

Projecte

Pressupostos de la Generalitat de Catalunya 2024

MEMÒRIA EXPLICATIVA



Generalitat de Catalunya
Departament d'Economia i Hisenda

SUMARI

Primera part - Introducció i característiques del Pressupost.....	7
1. Presentació.....	9
2. El pressupost i el seu marc d'elaboració i estructura	15
2.1. Marc normatiu.....	17
2.2. Context i plantejament de l'elaboració dels pressupostos per al 2024	19
2.3. Estructures pressupostàries	23
2.3.1. Pressupost d'ingressos.....	23
2.3.2. Pressupost de despeses	30
2.3.2.a) L'estructura institucional i orgànica.....	30
2.3.2.b) L'estructura per programes	34
2.3.2.c) L'estructura econòmica	35
3. Àmbit institucional dels pressupostos.....	41
3.1. L'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat.....	42
3.1.1. Marc normatiu sobre l'àmbit institucional dels pressupostos	42
3.1.2. L'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2024	44
3.2. L'àmbit institucional dels pressupostos del sector Administració pública Generalitat en termes SEC... ..	50
4. El Projecte de Llei de pressupostos i el Projecte de Llei de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic	55
4.1. El Projecte de Llei de pressupostos.....	57
4.2. El Projecte de Llei de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic	62
5. Documentació que acompanya el Projecte de Llei de pressupostos.....	75
Segona part - Les principals xifres dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya i les polítiques de despesa	83
6. Les prioritats estratègiques	85
6.1. Vinculació del pressupost amb l'Agenda 2030 i amb els indicadors de Benestar i Progrés Social en el pressupost	89
6.1.1. Integració de l'Agenda 2030 en el pressupost.....	89
6.1.2. Integració dels Indicadors de Benestar i Progrés Social en el pressupost	91
6.2. Les principals mesures dels pressupostos 2024 en relació amb els objectius de desenvolupament sostenible	96
7. El marc pressupostari a mitjà termini i els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en el període 2024-2027	97
7.1. Marc normatiu i conceptual de l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera.....	99
7.2. Els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en el període 2024-2026	105
7.3. El compte financer i els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en el pressupost per al 2024.....	108
7.3.1. El saldo no financer	108
7.3.2. L'evolució de la despesa computable	110
7.3.3. L'endeutament	111

7.3.4. Conciliació dels comptes per al 2024 amb l'escenari presentat en l'Informe d'orientacions pressupostàries	112
7.4. Marc pressupostari a mitjà termini 2025-2027	114
7.4.1. El marc dels ingressos.....	116
7.4.2. El marc de despeses	118
7.4.3. Escenaris pressupostaris pluriennals departamentals.....	120
7.4.4. Els ajustos SEC	122
7.4.5. Els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.....	123
8. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya	127
8.1. El pressupost d'ingressos de la Generalitat de Catalunya.....	129
8.1.1. Els ingressos del model de finançament autonòmic	131
8.1.2. La resta d'ingressos de la Generalitat	134
8.2. Les despeses de la Generalitat de Catalunya	136
8.2.1. Les despeses segons la classificació orgànica.....	136
8.2.2. Les despeses per polítiques de despesa.....	139
8.2.3. Les despeses segons la classificació econòmica	141
9. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut, de les entitats autònomes, de les entitats de dret públic, de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions.....	147
9.1. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut	149
9.2. Els pressupostos de les entitats autònomes comercials.....	154
9.3. Els pressupostos de les entitats de dret públic.....	157
9.4. Els pressupostos de les societats mercantils	166
9.5. Els pressupostos dels consorcis.....	172
9.6. Els pressupostos de les fundacions.....	178
10. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya	183
10.1. Els ingressos consolidats del sector públic.....	185
10.2. Les despeses consolidades del sector públic	189
10.3. Les necessitats de finançament	193
10.4. Les polítiques de despesa	195
10.5. La despesa i les places de personal del sector públic	387
10.6. La despesa en inversions del sector públic	392
10.7. Els pressupostos per subsectors i agrupacions.....	414
10.7.1. Els pressupostos de despesa per subsectors segons el seu responsable darrer.....	414
10.7.2. Els pressupostos per agrupacions.....	421
10.8. Els grups corporatius	426
10.8.1. Els pressupostos del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals.....	426
10.8.2. Els pressupostos del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut	428
10.9. Càlcul de la despesa en infància	430
Annex 1: El pressupost del sector públic administratiu consolidat	444
Annex 2: El pressupost del sector públic administratiu i l'Institut Català de la Salut consolidat (sense PIE i sense FEAGA).....	447
Annex 3: El pressupost del sector Administració pública de la Generalitat -SEC	450
Annex 4: Els ingressos i les despeses finalistes del subsector Generalitat.....	453
Annex 5: Compromisos de despesa pluriennal.....	461

Taula d'accés directe a les polítiques de despesa

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

- Política 11. Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern
- Política 12. Administració i serveis generals
- Política 13. Relacions institucionals i processos electorals

Àrea de despesa 2. Serveis públics generals

- Política 21. Justícia
- Política 22. Seguretat i protecció civil
- Política 23. Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament

Àrea de despesa 3. Protecció i promoció social

- Política 31. Protecció social
- Política 32. Promoció social
- Política 33. Foment de l'ocupació

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

- Política 41. Salut
- Política 42. Educació
- Política 43. Habitatge i actuacions urbanes
- Política 44. Cultura
- Política 45. Llengua catalana
- Política 46. Consum
- Política 47. Esports

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

- Política 51. Cicle de l'aigua
- Política 52. Transport
- Política 53. Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions
- Política 54. Ordenació del territori i urbanisme
- Política 55. Actuacions ambientals
- Política 56. Infraestructures agràries i rurals
- Política 57. Recerca, desenvolupament i innovació
- Política 58. Altres actuacions de caràcter econòmic

Àrea de despesa 6. Foment i regulació de sectors productius

- Política 61. Agricultura, ramaderia i pesca
- Política 62. Indústria
- Política 63. Energia i mines
- Política 64. Comerç
- Política 65. Turisme
- Política 66. Desenvolupament empresarial
- Política 67. Crèdit oficial i sector financer
- Política 68. Promoció i defensa de la competència

Àrea de despesa 7. Suport financer als ens locals

- Política 71. Suport financer als ens locals

Àrea de despesa 8. Fons de Contingència

- Política 81. Fons de Contingència

Àrea de despesa 9. Deute públic

- Política 91. Deute públic

PRIMERA PART

-

**INTRODUCCIÓ I CARACTERÍSTIQUES DEL
PRESSUPOST**

1. PRESENTACIÓ

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

Des del punt de vista normatiu, els pressupostos 2024 s'elaboren en el marc de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i de la resta de la normativa estatal que se'n deriva i d'acord amb el Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.

Des del punt de vista metodològic, els pressupostos per al 2024, en línia amb els de ja fa més d'una dècada, s'han elaborat d'acord amb els principis del que es coneix com la pressupostació orientada a resultats. Amb aquesta orientació es persegueix atorgar als pressupostos una visió estratègica en el sentit de posar l'accent en els objectius que es pretenen aconseguir amb l'acció pública i forçar la reflexió sobre la forma més eficaç i eficient per assolir-los. Així, durant el procés d'elaboració es porta a terme l'explicitació d'aquests objectius junt amb la informació financera, cosa que permet en primera instància relacionar els recursos assignats amb la finalitat perseguida i, més endavant, quan es liquidi el pressupost, facilitar la tasca d'anàlisi de l'equació recursos efectivament esmerçats i resultats assolits. Aquesta informació es presenta en un altre dels documents que acompanya la Llei de pressupostos que és el llibre de *Memòries de programes*.

En aquest sentit, els pressupostos per al 2024 s'han elaborat de manera coordinada i integrada amb el procés de planificació estratègica per a la legislatura vigent. Així, tal i com es va fer en anteriors legislatures, s'ha portat a terme un treball d'integració d'aquesta planificació departamental i del procés pressupostari, de manera que els objectius estratègics definits en els plans departamentals són els que en el procés pressupostari s'acaben concretant en objectius operatius que serveixen de base per a l'assignació de recursos. Això també garanteix l'encaix d'aquesta programació amb el Pla de Govern per la XIV legislatura que s'articula a l'entorn de cinc grans eixos que han de donar resposta als reptes del país que són: 1) un país just, amb bon govern i referent democràtic al món, 2) un país de drets, d'igualtat d'oportunitats i de benestar, 3) un país basat en una economia del coneixement, digital i emprenedora, 4) un país verd, equilibrat i connectat i 5) un país feminista fonamentat en la garantia dels drets humans.

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

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

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

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

La incorporació als pressupostos de totes les entitats que integren el conjunt del sector públic de la Generalitat, a més de donar compliment al mandat estatutari, també permet disposar d'una visió pressupostària del conjunt del sector públic de la Generalitat que es completa amb la informació que figura en el llibre *Estats financers de societats i altres entitats del sector públic de la Generalitat*.

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

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

Quant al contingut específic d'aquest document de *Memòria explicativa*, cal dir que la primera part se centra en presentar el marc normatiu i el plantejament que s'ha seguit en l'elaboració dels Pressupostos de la Generalitat per al 2024. D'altra banda, també s'explica l'àmbit institucional, les estructures pressupostàries d'ingressos i despeses, i s'acaba amb una descripció dels principals aspectes dels textos articulats de la Llei de pressupostos i de la llei que els acompanya. Finalment, també s'explica relació de la documentació que complementa i acompanya la Llei de pressupostos per al 2024.

En la segona part de la memòria es descriuen les prioritats estratègiques del Govern contingudes en els pressupostos i s'exposa el marc financer amb el que s'han elaborat. Cal destacar que els comptes es presenten conjuntament amb un marc pressupostari pluriennal, de mitjà termini, on s'estableixen les previsions tendencials dels ingressos i les despeses per al període 2024-2027. S'inclou un apartat amb els escenaris a mitjà termini que delimiten uns sostres de despesa pluriennals per a cada departament que han d'actuar de referència en el moment d'autoritzar noves accions que comportin compromisos pluriennals.

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

En primer lloc es presenten les dades dels ingressos i despeses de la Generalitat (en funció de les diferents classificacions pressupostàries existents). A continuació es repassen les principals variacions dels pressupostos de la resta dels subsectors que integren els pressupostos (entitats autònomes administratives i CatSalut, entitats autònomes comercials i financeres, entitats de dret públic, societats mercantils, consorcis i fundacions). Seguidament es presenten les dades consolidades del conjunt del sector públic de la Generalitat i s'expliquen les polítiques de despesa, detallant les principals actuacions a realitzar l'any 2024, les inversions previstes en els pressupostos i la despesa de personal i les places. 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 anterior. A continuació es repassen les principals variacions dels pressupostos per cadascun dels subsectors que integren els pressupostos de la Generalitat, així com els pressupostos de les diferents agrupacions departamentals i els dels grups corporatius de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) i de l'Institut Català de la Salut.

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

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

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

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

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

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

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

2.1. Marc normatiu

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 s'elaboren en el marc de l'Estatut d'Autonomia de Catalunya, aprovat mitjançant la Llei orgànica 6/2006, de 19 de juliol, el qual dedica el capítol II del títol VI al pressupost de la Generalitat. En concret, l'article 212 disposa que el pressupost de la Generalitat té caràcter anual, és únic i inclou totes les despeses i tots els ingressos de la Generalitat, i també els dels organismes, les institucions i les empreses que en depenen. També es disposa que correspon al Govern la seva elaboració i execució, i al Parlament, examinar-lo, esmenar-lo, aprovar-lo i controlar-lo. Així mateix, a l'article 214 s'estableix que correspon a la Generalitat l'establiment dels límits i les condicions per assolir

els objectius d'estabilitat pressupostària dins dels principis i la normativa de l'Estat i de la Unió Europea.

Adicionalment, cal esmentar la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera que va adoptar l'Estat en compliment de les previsions del marc del Pacte d'estabilitat i creixement europeu. En el marc d'aquesta normativa als pressupostos els correspon ajustar-se als objectius d'estabilitat pressupostària.

Els pressupostos de 2024 s'emmarquen en un nou escenari de re-introducció de les regles fiscals, després d'uns anys de suspensió d'aquestes regles com a conseqüència la crisi de la COVID-19 i de la guerra a Ucraïna. En aquest sentit, la Comissió Europea ha comunicat que reprendrà les regles fiscals amb una nova formulació que està negociant amb els estats membres, on la principal variable de control serà la regla de despesa i que limitarà el creixement de la despesa primària en valors propers al 3%.

D'altra banda, els Pressupostos s'ajusten també al Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya (LFPC), que en el seu article 29 estableix que els pressupostos de la Generalitat de Catalunya inclouran la totalitat de les seves despeses i ingressos, així com els de les entitats autònomes i empreses públiques. A més, a l'article 30 s'estableix que el pressupost de la Generalitat s'ajustarà a allò que amb caràcter general es disposi per al sector públic de l'Estat.

En el marc normatiu, cal fer esment a la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, que entre els diversos àmbits sobre els quals prescriu la transparència en la informació hi figura el de la gestió econòmica, comptable, pressupostària i patrimonial que inclou, entre altres: "El pressupost, amb la descripció de les partides pressupostàries anuals i les dades de llur execució —de manera que se'n pugui conèixer el grau d'execució amb caràcter trimestral— i de llur liquidació, i el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera".

Finalment, pel que fa a la normativa de referència, cal esmentar també l'Ordre ECO/175/2023, de 4 de juliol, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2024. Amb aquesta ordre s'estableixen els criteris de pressupostació, es delimita l'àmbit institucional, l'estructura pressupostària, la documentació annexa a la Llei de pressupostos i es dicten les normes en relació amb els procediments a seguir per a la seva elaboració.

2.2. Context i plantejament de l'elaboració dels pressupostos per al 2024

L'economia catalana, com la del conjunt dels països desenvolupats, continua condicionada per l'impacte de múltiples xocs, d'elevada magnitud i molt poc habituals, que han afectat de diferent manera els sectors econòmics. Entre aquests xocs que condicionen l'economia cal destacar el fort increment dels preus i el consegüent gir adoptat pels principals bancs centrals cap a polítiques monetàries més restrictives. Aquest canvi en l'orientació de la política monetària, juntament amb altres incerteses reforcen unes previsions de creixement baix, especialment a Europa.

Des de principis d'any l'economia catalana experimenta una moderació del seu ritme de creixement, una moderació compartida amb la resta d'economies europees. No obstant, el creixement interanual del PIB català anota més de dos anys amb un ritme de creixement per sobre de la zona euro.

Durant el primer semestre del 2023 l'activitat econòmica ha mostrat un comportament més favorable del que s'esperava mig any enrere, en un context d'elevada incertesa per la debilitat de l'entorn global (i en especial de la zona euro), la guerra a Ucraïna, la persistència en la inflació subjacent i els efectes de l'enduriment de les condicions financeres. En aquesta primera meitat de l'any, el creixement s'ha recolzat en la recuperació de les branques dels serveis més afectades durant la crisi sanitària, el dinamisme dels serveis professionals i tecnològics i la millora de les branques de la indústria que van veure's més afectades pels colls d'ampolla (en especial, la fabricació de vehicles de motor). Segons l'avanç publicat per l'Idescat, durant el tercer trimestre del 2023 el PIB català registra un creixement intertrimestral positiu (0,1 %), i el creixement interanual es manté en un ritme d'un 2,1 %.

La previsió del PIB per al 2023 millora set dècimes en comparació amb la previsió anterior, fins al 2,4 %, gràcies a una primera meitat del 2023 més favorable del que s'esperava mig any enrere i a la millora en les expectatives sobre l'economia espanyola.

Per al 2024 les previsions es revisen a la baixa en 4 dècimes, fins a l'1,8 % per l'alentiment de l'entorn europeu i uns efectes més intensos de l'enduriment de les condicions financeres. Guanya protagonisme la demanda interna, per la millora de la confiança, la recuperació progressiva de les rendes reals i el desplegament del NGEU mentre que la contribució de la demanda externa es redueix per l'esgotament del marge de recuperació del turisme estranger

durant l'any 2023. Pel que fa al mercat de treball, s'apunta una moderació en la creació d'ocupació, després de la recuperació intensa de 2021 i 2022, en un context de fort dinamisme de la població activa.

El context econòmic segueix, com s'ha dit, sotmès a riscos importants derivats dels efectes de la política monetària, la feblesa de l'entorn europeu i global, els riscos geopolítics (en especial la guerra d'Ucraïna), i un factor relacionat, com són els preus de l'energia i els aliments.

L'impacte de l'augment dels tipus d'interès i de la inflació no es distribueix de manera equitativa entre la població. Al contrari, es concentra en les famílies i les empreses més endeutades i més desafavorides. En aquest sentit, l'aposta del Govern durant el 2023 per una política de despesa i inversió contra cíclica ha servit per garantir el manteniment de rendes i llocs de treball. I així ho demostren les darreres dades disponibles de l'Enquesta de condicions de vida de 2022, on s'observa una reducció progressiva dels índexs de desigualtat i de la taxa de risc de pobresa. La taxa de risc de pobresa o exclusió social (taxa AROPE - Objectiu UE 2030) a Catalunya és del 24,7% l'any 2022, 1,2 punts menys respecte de l'any 2021 i 2 punts menys que el 2020, segons l'Institut d'Estadística de Catalunya. Aquest indicador mesura la proporció de població que es troba o bé en situació de risc de pobresa (19,9%, la mateixa que l'any anterior), o bé en situació de privació material i social severa (8,0% enfront del 9,0% del 2021), o bé que viu en llars amb una intensitat en el treball molt baixa (6,8% enfront del 9,6% de l'any anterior). Pel que fa a l'índex de Gini, aquest és de 30 el 2022, mentre que l'any anterior era de 30,9 i el de fa dos anys va ser de 31,7 (un índex de Gini igual a 0 indicaria màxima igualtat i igual a 100, la desigualtat més extrema). Així mateix, pel que fa a la taxa d'atur del tercer trimestre ha assolit el valor més baix registrat dels últims 15 anys, un 8,5%.

En relació amb el que s'acaba de comentar cal destacar que la futura política fiscal està marcada per la definició d'una nova estratègia fiscal a Europa orientada cap al de retorn a les regles fiscals. El 8 de març de 2023 la Comissió Europea va publicar una comunicació amb les orientacions de la política fiscal per 2024 en la qual es reitera que es desactiva la clàusula de salvaguarda prevista al Pacte d'Estabilitat i Creixement, que ha permès en aquests darrers 4 anys fer una interpretació més flexible de les regles fiscals atès l'extraordinari context econòmic. En aquest punt convé recordar que des de l'any 2020 la política fiscal ha estat condicionada per la situació d'emergència extraordinària desencadenada per la pandèmia de la COVID-19. Al nostre país l'impacte de la crisi sanitària va ser especialment intens, cosa que va provocar que s'adoptessin una sèrie de mesures, tant en l'àmbit sanitari com en d'altres, amb l'objectiu de contrarestar els efectes profunds que aquesta crisi va produir en el teixit

social i econòmic. La Unió Europea va donar suport a aquestes iniciatives i a més va participar activament en la resposta fiscal a la pandèmia a través de l'activació de la clàusula de salvaguarda esmentada i de la mobilització d'un quantíós volum de recursos sense precedents a través dels fons Next Generation EU.

La proposta de la Comissió Europea per la reactivació de les regles fiscals, malgrat amb una nova configuració encara pendent de concretar, representa una oportunitat per reforçar la sostenibilitat del deute públic i per promoure un creixement econòmic sostenible i inclusiu. A més, les propostes de reforma comunicades des d'Europa van en la línia d'encoratjar les reformes i inversions necessàries per abordar les transicions ecològiques i digitals per les quals el Govern de la Generalitat porta anys apostant. És doncs una oportunitat per enfortir l'economia catalana en àrees que són claus pel futur de Catalunya.

En aquest context, el Govern de la Generalitat va aprovar el passat 7 de novembre el sostre de despesa no financera i no finalista de la Generalitat de Catalunya per al 2024, quantificat en 36.684 M€. Aquesta xifra representa un increment dels ingressos corresponents a les bestretes i la liquidació del model de finançament estimat internament atès que en el moment de l'aprovació d'aquest sostre les dades corresponents al model de finançament no han estat facilitades pel Ministeri d'Hisenda. En conjunt, la previsió d'ingressos de la Generalitat per al 2024 ascendeix a 35.330 M€, un 12,5% més que el 2023.

Pel que fa al dèficit autoritzat, en el moment d'elaboració dels comptes, el Ministeri d'Hisenda tampoc no havia convocat el Consell de Política Fiscal i Financera per comunicar l'objectiu de l'any vinent i, per tant, s'ha utilitzat la dada del -0,1% del PIB prevista en el Pla Pressupostari 2024 remès per l'Estat a la Comissió Europea.

El sostre de despesa aprovat està subjecte a modificacions en els ingressos tributaris, increments o reduccions de les transferències de l'Estat destinades al finançament de les competències transferides, canvis en els ajustos SEC o qualsevol altra variació rellevant dels ingressos o de l'objectiu de dèficit.

Aquest límit de despesa s'incrementa amb els recursos finalistes, procedents d'altres administracions. Durant el 2024 ja no es preveu ingressar més recursos procedents del Fons Next Generation EU (Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) i Recuperació per a la Cohesió i dels Territoris d'Europa (REACT-EU)) habilitats per la Comissió Europea per fer front als efectes econòmics i socials de la pandèmia i per impulsar la recuperació. Tanmateix l'execució dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència sí s'ha de continuar

desplegant durant el 2024 i fins el 2026 i s'espera que puguin tenir un impacte macroeconòmic significatiu en termes d'impuls al creixement econòmic tant en el curt termini, per mitjà del suport a la inversió privada i pública, com en el llarg termini per l'augment de la productivitat i l'expansió del creixement potencial de l'economia.

La prioritització en l'assignació dels recursos d'aquests pressupostos, a més de contribuir a donar compliment al Pla de Govern i als Objectius de Desenvolupament Sostenible, s'estructura entorn quatre eixos prioritaris que són el clima i reequilibri territorial, el benestar i serveis públics, la transformació econòmica i la llengua i la cultura.

Per altra banda, els pressupostos per a 2024 donen continuïtat i aprofundeixen en alguns del avenços ja iniciats en anys anteriors que amplien la seva visió i anàlisi transversal en àmbits com la perspectiva de gènere i intersectorial, la perspectiva climàtica i la perspectiva d'infància.

En primer lloc, amb l'informe del pressupost amb perspectiva de gènere s'introdueix la perspectiva de gènere a tots els nivells del procés pressupostari amb la finalitat de promoure la igualtat de gènere i la intersectorial.

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

I pel que a l'àmbit de la infància se segueix aplicant la metodologia adaptada d'Unicef per identificar com impacta el pressupost en els diferents trams d'edat i en especial a la infància, desagregant també per sexes la informació.

Finalment, cal esmentar que els comptes de 2024 s'inscriuen en l'escenari pressupostari 2024-2027 i inclouen també l'aprovació d'un sostre de despesa pluriennal per cada departament que ha d'actuar de referència en el moment d'autoritzar noves accions que comportin compromisos de despesa plurianuals i ha de contribuir, així, a reforçar la sostenibilitat de les finances públiques a llarg termini.

2.3. Estructures pressupostàries

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

Com en pressupostos anteriors, els pressupostos d'ingressos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 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.

Els canvis en les estructures pressupostàries de 2024 són limitats. A l'estructura orgànica s'han donat d'alta dues societats mercantils (Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU i Comercial de la Forja, SA) i s'ha donat de baixa el Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer. Es pot trobar una explicació detallada de l'estructura institucional i orgànica a l'epígraf 2.3.2. a) d'aquesta memòria.

Pel que fa a les estructures econòmiques es destaca la creació de noves aplicacions nominatives a l'estructura de despeses per donar compliment a la normativa de subvencions d'acord amb les indicacions dels òrgans de control de la Generalitat de Catalunya.

Respecte a l'estructura per programes no s'ha produït cap canvi en els pressupostos de 2024.

Es pot trobar una explicació detallada de cadascuna de les estructures a continuació.

2.3.1. Pressupost d'ingressos

Els estats d'ingressos dels pressupostos de la Generalitat i els seus organismes o entitats es classifiquen segons l'estructura econòmica per capítols, articles, conceptes i aplicacions, tal i com es pot veure a l'enllaç següent:

https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2024/classificacio-economica-ingressos.xlsx

Segons la classificació econòmica, els ingressos es classifiquen en corrents, de capital i financers. Els capítols 1 a 5 d'ingressos constitueixen els ingressos corrents; els capítols 6 i 7 es corresponen amb els ingressos de capital; i els capítols 8 i 9 contenen els ingressos financers (per variació d'actius i passius financers). La suma dels ingressos corrents i de capital constitueix els ingressos no financers.

Concretament, els capítols d'ingressos són els següents:

Ingressos corrents

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

Ingressos de capital

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

Ingressos financers

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

Capítol 1 Impostos directes

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

Els ingressos d'aquest capítol provenen, sobretot, del tram autonòmic de l'impost sobre la renda de les persones físiques (en forma de lliuraments a compte i de liquidacions d'exercicis anteriors), de l'impost sobre el patrimoni, de l'impost sobre successions i donacions i de l'impost sobre dipòsits en entitats de crèdits. A banda d'aquests tributs cedits, en aquest capítol hi figuren les previsions d'ingressos d'impostos propis (impost sobre grans establiments comercials, l'impost sobre els habitatges buits i l'impost sobre els actius no productius de les persones jurídiques).

Capítol 2 Impostos indirectes

En aquest capítol es comptabilitzen els recursos provinents de la recaptació dels impostos exigits al subjecte passiu sense contraprestació, el fet imposable dels quals està constituït per negocis, actes o fets de naturalesa jurídica o econòmica, que posin de manifest la capacitat contributiva del subjecte passiu com a conseqüència de la circulació dels béns o del consum.

Els ingressos d'aquest capítol provenen també de tributs cedits com de propis. Quant als primers tenim la participació de la Generalitat en l'impost sobre el valor afegit (IVA), l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, la participació en diversos impostos sobre consums específics, l'impost especial sobre mitjans de transports i els tributs sobre el joc. En els pressupostos per a l'any 2023 es va incorporar l'Impost sobre la deposició de residus en dipòsits controlats, la incineració i la coïncineració de residus. Aquest impost estatal va ser creat per la Llei 7/2022, de 8 d'abril, de residus i sòls contaminats per a una economia circular i està cedit a les comunitats autònomes, que tindran capacitat per modificar el tipus, un cop s'hagi aprovat la reforma de la Llei estatal 16/2010, de 16 de juliol, del règim de cessió de tributs de l'Estat a la Comunitat Autònoma de Catalunya i de fixació de l'abast i condicions de l'esmentada cessió. Els ingressos en concepte d'aquest tribut es recullen en el pressupost d'ingressos de l'Agència de Residus de Catalunya.

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

En els diversos tributs cedits que gestiona l'Estat, com es el cas de l'IRPF i l'IVA, la classificació econòmica també diferencia entre els ingressos per lliuraments a compte dels

derivats de la liquidació d'exercicis anteriors. Tanmateix, per als impostos sobre consums específics es poden identificar els lliuraments a compte de cadascun d'aquests impostos però, en canvi, la previsió de la liquidació d'exercicis anteriors es fa en una única aplicació d'aquesta tipologia d'impostos (sens perjudici de que finalment cada ingrés s'acabi liquidant per l'aplicació pressupostària corresponent).

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

En aquest capítol es recullen ingressos tant de naturalesa tributària com no tributària. Entre els primers cal esmentar els provinents de les taxes legalment exigides per la Generalitat de Catalunya i les seves entitats (per serveis prestats, inspeccions, certificacions i expedició de documents, entre d'altres), els derivats de la recaptació del cànon del cicle de l'aigua, els fons de gestió de residus i de contribucions especials, com ara la del servei d'incendis. La creació, l'any 2022, de l'Impost estatal sobre la deposició de residus en dipòsits controlats, la incineració i la coïncineració de residus va comportar la derogació dels cànon de residus que constituïen ingressos de l'Agència de Residus de Catalunya.

Pel que fa als ingressos no tributaris hi ha els derivats de la venda de béns, la prestació de serveis (amb especial identificació dels d'assistència sanitària i social), els reintegraments originats per pagaments realitzats indegudament i altres ingressos derivats de recàrrecs, multes i sancions i interessos de demora.

Finalment, s'inclou un concepte genèric d'ingressos diversos que recull tots aquells ingressos obtinguts, com a contraprestació d'alguna activitat o servei, i que no es puguin incloure en cap de la resta de conceptes del capítol 3.

Capítol 4 Transferències corrents

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

Els recursos provinents de transferències es destinen a finançar globalment les operacions corrents de l'ens receptor, mentre que les subvencions tenen caràcter finalista i s'han de destinar a finançar operacions corrents amb uns objectius fixats. També tindran la consideració de transferències totes aquelles aportacions dineràries entre diferents administracions públiques o agents de la mateixa administració, destinades a finançar operacions corrents concretes del receptor en el marc de les funcions que tingui atribuïdes.

Atenent al seu import, cal remarcar els fons en què es materialitzen les transferències procedents de l'Estat de l'actual model de finançament de les comunitats autònomes de règim comú: el Fons de competitivitat, el Fons de suficiència global i el Fons de garantia dels serveis públics fonamentals (dotat aquest darrer amb signe negatiu perquè Catalunya fa una aportació neta a la resta de comunitats autònomes, en disposar d'un indicador de capacitat fiscal superior a l'indicador de necessitats).

A diferència del pressupost del 2023, els comptes per al 2024 no incorporen les transferències procedents de la UE, amb caràcter finalista, en concepte de REACT i que formen part dels fons Next Generation UE (NGEU). D'altra banda, tampoc s'inclouen les transferències de l'Estat corresponents al Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), i que també formen part dels anomenats fons NGEU, atès que van finalitzar l'any 2023.

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

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

Capítol 5 Ingressos patrimonials

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

Entre els de caràcter financer s'inclouen els interessos de bestretes, préstecs o dipòsit, de títols de deute, de 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.

Capítol 7 Transferències de capital

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

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

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

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

A diferència del pressupost del 2023, els comptes per al 2024 no incorporen les transferències procedents de la UE, amb caràcter finalista, en concepte de REACT i que formen part dels fons NGEU. D'altra banda, tampoc s'inclouen les transferències de l'Estat corresponents al Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), i que també formen part dels anomenats fons NGEU, atès que van finalitzar l'any 2023.

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).

Capítol 9 Variació de passius financers

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

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

https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2024/explicacio-economica-ingressos.docx

2.3.2. Pressupost de despeses

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

2.3.2.a) L'estructura institucional i orgànica

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

Tal com es descriu més endavant a l'apartat 3, els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2024 inclouen un total de 207 pressupostos: el de la pròpia Generalitat i 206 pressupostos d'entitats de diferent tipologia jurídica. Per facilitar-ne l'anàlisi es presenten agregats en 16 agrupacions: 14 agrupacions departamentals, una que agrupa els Òrgans Superiors i altres i una altra que recull els fons no departamentals.

Cadascuna de les agrupacions departamentals està formada per un departament i totes les entitats que té adscrites, el que permet tenir una visió completa del conjunt de despeses que són gestionades sota la responsabilitat d'un departament.

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

- Subsector Generalitat, que inclou l'Administració de la Generalitat, organitzada en departaments, però també altres òrgans, alguns d'ells amb personalitat jurídica diferenciada, regulats també pel dret públic.
- Les entitats que s'inclouen en el subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut. Aquest darrer té com a funció la de planificar, finançar, comprar i avaluar els serveis

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

sanitaris que s'ofereixen com a cobertura pública a la ciutadania de Catalunya. Les altres entitats tenen com a finalitat desenvolupar activitats pròpies de l'Administració, principalment administratives i de foment, per compte d'aquesta.

- El subsector d'Entitats autònomes comercials l'integren entitats que presten o gestionen serveis públics, produeixen béns d'interès públic susceptibles de contraprestació i poden tenir funcions de supervisió de sectors econòmics.
- El subsector Entitats de dret públic i assimilats integra entitats que realitzen principalment activitats de caràcter econòmic: prestació o gestió de serveis públics, o producció de béns i serveis susceptibles de contraprestació. Poden operar en el mercat amb altres agents privats que desenvolupen activitats anàlogues.

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

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

La manera com s'estructura el pressupost del subsector Generalitat difereix del de la resta dels 6 subsectors. Així, mentre que aquests s'estructuren en les pròpies entitats que els integren, cadascuna d'elles amb codi orgànic diferenciat, el subsector Generalitat presenta una subdivisió orgànica en seccions, cadascuna de les quals s'organitza en un o diversos serveis pressupostaris. Més concretament, en els pressupostos per al 2024, s'organitza en 24 seccions i 108 serveis pressupostaris.

Les 5 seccions corresponents als òrgans superiors i altres són: Parlament (PA), Consell de Garanties Estatutàries (CC), Sindicatura de Comptes (SC), Oficina Antifrau (OA) i Comissió

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

Jurídica Assessora (CJ). Cadascuna d'elles s'estructura en un únic servei pressupostari, excepte el Parlament que en té dos: Parlament de Catalunya i Síndic de Greuges.

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

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

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

Quadre 2.3.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
EVOLUCIÓ DEL NOMBRE DE SECCIONS I SERVEIS DEL SUBSECTOR GENERALITAT ^(*)

Seccions pressupostàries	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2014	2015	2017	2020	2022	2023	2024
Òrgans superiors i altres	7	7	7	7	7	6	6	5	5	5	5	5	5	5
Departaments	16	15	15	15	15	12	12	12	12	13	13	14	14	14
Fons no departamentals	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Total	28	27	27	27	27	23	23	22	22	23	23	24	24	24

Serveis pressupostaris	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2014	2015	2017	2020	2022	2023	2024
Òrgans superiors i altres	8	8	8	8	8	7	7	6	6	6	6	6	6	6
Departaments	72	73	72	73	74	67	68	65	66	73	79	90	90	90
Fons no departamentals	8	8	8	9	9	9	9	10	11	11	11	14	12	12
Total	88	89	88	90	91	83	84	81	83	90	96	110	108	108

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

(**) Es fa constar que s'ha revisat el nombre dels serveis pressupostaris dels Fons no departamentals dels exercicis 2022 i 2023

En els pressupostos per al 2024, les 14 seccions departamentals s'estructuren en 90 serveis, igual que en el 2023. A més a més, les 5 seccions dels Fons no departamentals s'estructuren en 12 serveis pressupostaris, 7 dels quals corresponen a la secció Despeses de Diversos Departaments (DD), estructura que es manté respecte del pressupost 2023.

En aquest pressupost no hi ha altes i baixes dels serveis pressupostaris, atès que s'han mantingut. Tampoc s'han produïts canvis en l'adscripció departamental de les entitats. Tanmateix, sí que es produeixen dos canvis de denominació de serveis pressupostaris, concretament, el Servei EN07 del Departament d'Educació Secretaria de Transformació Educativa passa a denominar-se Secretaria de Polítiques Educatives i el Servei EX02 del Departament d'acció Exterior, Secretaria d'Acció Exterior del Govern passa a denominar-se Secretaria d'Acció Exterior del Govern i de la Unió Europea.

Quadre 2.3.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

RELACIÓ DE CANVIS DE DENOMINACIÓ DE SERVEIS PRESSUPOSTARIS EN EL PRESSUPOST DEL 2024 EN RELACIÓ AL PRESSUPOST DEL 2023

Agrup.	Servei	Denominació pressupost 2023	Denominació pressupost 2024
EN	EN07	Secretaria de Transformació Educativa	Secretaria de Polítiques Educatives
EX	EX02	Secretaria d'Acció Exterior del Govern	Secretaria d'Acció Exterior del Govern i de la Unió Europea

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

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

Als canvis en la classificació orgànica dels pressupostos del sector públic de la Generalitat cal afegir-hi les altes com a entitats del sector públic de la Generalitat les entitats Comercial de la Forja, SA, adscrita al Departament d'Empresa i Treball, i Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU, adscrita al Departament d'Acció Climàtica. Alimentació i Agenda Rural. En sentit contrari, es produeix la baixa del Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer atesa la seva dissolució i extinció i la cessió global dels seus actius i passius a la Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica (FCRB). A l'apartat 3.1 es dona més informació sobre aquests canvis.

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

https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2024/classificacio-orgànica-i-per-entitats.pdf

https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2024/classificacio-altres-entitats-sector-public.pdf

2.3.2.b) L'estructura per programes

L'estructura de programes dels pressupostos per al 2024 conté un total de 107 programes, que es poden agregar en 35 polítiques de despesa, que alhora conformen les 9 gran àrees de despesa dels pressupostos, tal i com es pot veure a l'enllaç següent:

https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2024/classificacio-per-programes-de-les-despeses.xlsx

Aquesta estructura per programes no representa tan sols una classificació de la despesa, sinó que constitueix també un instrument de la pressupostació orientada a resultats. Descriu el pla de despesa del pressupost en termes d'objectius, classificant les despeses segons la seva finalitat d'acord amb la segmentació de l'acció pública en conjunts integrats d'activitats, serveis i productes que s'identifiquen com a programes pressupostaris. Així, s'entén per programa pressupostari el conjunt organitzat d'activitats, productes i serveis que consumeixen recursos per tal d'assolir uns objectius polítics específics.

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

En el context dels pressupostos de la Generalitat els programes pressupostaris són l'instrument que s'utilitza per formalitzar aquesta informació sobre objectius i resultats. I el document on es descriu i sintetitza tota la informació rellevant del programa és la memòria de programa. En concret, la informació de la memòria permet visualitzar el que s'anomena la cadena de valor del programa, és a dir, quin és el problema o necessitat que es vol atendre amb els recursos públics, quins objectius es fixen, de quina forma es pretenen aconseguir i com se'n mesurarà l'èxit. Així mateix, a partir de l'estructura per programes es pot analitzar tant la quantitat de productes, activitats o serveis públics produïts (per exemple, nombre d'alumnes inscrits en cicles formatius, nombre de places d'habitatge assistit per a joves) com els resultats que se n'espera obtenir (per exemple, el percentatge d'increment del nombre d'empreses exportadores regulars, la reducció de la taxa d'abandonament prematur dels estudis, l'increment de la superfície agrària útil amb compromís agroambiental).

Des de l'any 2012 els pressupostos s'elaboren de manera integrada amb la planificació estratègica del Govern amb la voluntat de dotar de coherència al procés de concreció i explicació de l'estratègia del Govern al llarg de la legislatura. En aquest procés el Pla de

Govern (PdG) és el document que defineix els objectius i les actuacions més rellevants que el Govern preveu dur a terme durant una legislatura. D'altra banda, els plans departamentals, que s'elaboren de manera integrada amb els programes pressupostaris, constitueixen la concreció dels objectius del Govern per a les diferents àrees d'organització de l'acció de Govern que són els departaments. I tota aquesta informació es troba recollida a les memòries dels programes pressupostaris des de la doble perspectiva que aquestes adopten, estratègica (per al conjunt de l'agrupació departamental) i operativa o de gestió (per als gestors del programa). Per ampliar la informació sobre les memòries dels programes es pot consultar l'epígraf número cinc d'aquesta memòria on es descriu la documentació que acompanya a la Llei de pressupostos, entre la qual es troba el llibre de memòries de programa, així com el propi llibre de memòries.

En els pressupostos per al 2024 no s'ha produït cap canvi en aquesta estructura.

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

https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2024/explicacio-classificacio-per-programes.docx

2.3.2.c) L'estructura econòmica

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

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

https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2024/classificacio-economica-despeses.pdf

Els capítols 1 a 5 de despeses constitueixen les despeses corrents; els capítols 6 i 7 inclouen les despeses de capital, i els capítols 8 i 9 agrupen les despeses financeres (variació d'actius o passius financers). De la suma de les despeses corrents i les de capital s'obtenen les despeses no financeres. Aquest agregat, calculat amb el perímetre de consolidació del conjunt AP-SEC GC i aplicant-hi determinats ajustos d'acord amb la normativa del SEC, permet calcular la capacitat o necessitat de finançament que computa per mesurar el compliment de les obligacions de la legislació d'estabilitat pressupostària.

Concretament, els capítols de despesa són els següents:

Despeses corrents

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

Despeses de capital

Capítol 6	Inversions reals
Capítol 7	Transferències de capital

Despeses financeres

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

Capítol 1 Remuneracions de personal

Al capítol 1 s'hi comptabilitzen totes les retribucions de les diferents categories de personal al servei de la Generalitat i de les seves entitats per raó del treball realitzat, ja siguin alts càrrecs, personal eventual, personal funcionari (inclou el personal docent de les escoles públiques i el personal facultatiu dels centres sanitaris públics, entre d'altres), personal laboral fix o temporal i personal laboral d'alta direcció.

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

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

Capítol 2 Despeses corrents de béns i serveis

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

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

En els pressupostos per al 2024 s'ha creat una nova aplicació 226.0091 *Reintegraments d'ajuts i subvencions rebuts en l'exercici en curs*, que recull la despesa pel pagament del retorn d'ajuts i subvencions rebudes que per les raons que sigui han de ser reemborsades a l'ens concedent.

Capítol 3 Despeses financeres

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

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.

En aquest capítol s'han creat 26 partides noves, en els conceptes 404, 448, 449, 461, 469, 470, 481, 482. En tots els casos, la creació d'aquestes aplicacions nominatives respon al compliment de la normativa de subvencions per indicacions dels òrgans de control de la Generalitat de Catalunya.

Alhora s'han suprimit dues aplicacions dels conceptes 448 i 876 i també s'han modificat les descripcions de 5 aplicacions per tal d'adequar els literals a la realitat vigent.

Capítol 5 Fons de Contingència

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

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

Capítol 6 Inversions reals

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

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

- les aportacions per finançar els encàrrecs d'inversió que portaran a terme entitats de la Generalitat per compte de qui fa l'encàrrec (ja sigui Generalitat o les seves entitats),
- les despeses d'establiment no separables de l'actiu immobilitzat objecte d'inversió o directament relacionades amb la posada en servei d'aquest actiu,
- la despesa per amortització del deute de les quotes derivades dels contractes d'arrendament financer.

En aquest capítol s'han creat 3 noves partides, a petició de la Intervenció General, la 680.006 *Inversions en aplicacions informàtiques. CTTI*; 680.007 *Desenvolupament de sistemes d'informació. CTTI* i la 683.0002 *Inversions en contractes d'arrendament financer en immobilitzat intangible. CTTI*.

Capítol 7 Transferències de capital

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

Inclou els fons atorgats directament a tercers (ja sigui en règim de concurrència o no), els destinats a favor d'entitats de la Generalitat que tenen previst atorgar-los a tercers i les transferències que s'efectuen a favor d'aquelles entitats de la Generalitat sobre el patrimoni de les quals els titulars no disposen de drets econòmics.

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

S'han creat 4 noves partides nominatives a les aplicacions 748, 760, 764 i 782. En tots els casos, la creació d'aquestes aplicacions nominatives respon al compliment de la normativa de subvencions per indicacions dels òrgans de control de la Generalitat de Catalunya.

Capítol 8 Variació d'actius financers

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

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

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

S'ha creat una nova aplicació nominativa, en el concepte 876 "*Aportacions de capital a altres entitats participades*", la 876.0029 "*Al Consorci de l'Auditori i Orquestra*".

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).

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

https://economia.gencat.cat/web/.content/70_pressupostos/enllacos/elaboracio-2024/explicacio-economica-de-les-despeses.docx

3. ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS

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

3.1.1. Marc normatiu sobre l'àmbit institucional dels pressupostos

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

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

El mateix EAC, en el seu article 71.4 determina que “l'Administració de la Generalitat, d'acord amb el principi de transparència, ha de fer pública la informació necessària perquè els ciutadans en puguin avaluar la gestió”.

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

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

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

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

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

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

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

- Les societats mercantils en les quals la Generalitat, directament o indirectament, té una participació superior al 50% en el seu capital social.
- Els consorcis (o les entitats que pressupostàriament s'hi assimilen, com ara, les agrupacions europees de cooperació territorial) i les fundacions, en els òrgans de govern de les quals (o en el patronat) la Generalitat disposa de la majoria dels drets de vot. En aquest sentit, es considera majoritària la participació quan la Generalitat disposa, segons els estatuts, de la majoria dels drets de vot en els òrgans de govern o en el patronat sense que en aquest còmput es considerin els dels membres designats directament per l'òrgan o el patronat (vots que s'atribuiran en principi a qui ostenti la majoria en l'òrgan o patronat esmentat).

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

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

3.1.2. L'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2024

En tot cas, al marge d'aquest risc temporal, l'àmbit institucional dels pressupostos de la Generalitat per al 2024 inclou tant les entitats en les que la Generalitat té el control efectiu com aquelles que aquesta Administració té adscrites i que registren activitat econòmica i financera ja sigui en l'exercici de funcions que són competència de la Generalitat o bé de prestació de serveis dins del seu sector públic. D'acord amb el previst a l'article 80.2 del Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques³, aquest conjunt d'entitats s'incorporaran, també, al Compte general de la Generalitat per al 2024.

A partir dels criteris exposats fins ara, l'Ordre ECO/175/2023, de 4 de juliol, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2024 en el seu article 2.1 estableix l'àmbit institucional dels pressupostos, i en l'article 3.1.a.1) el concreta fent menció a la Classificació orgànica i per entitats dels pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2024.

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

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

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

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

D'acord amb aquesta relació, que s'actualitza mitjançant resolució posterior de la pròpia DG de Pressupostos, integren els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2024 un total de 207 pressupostos: el de la pròpia Generalitat i els de 206 entitats de diferent tipologia jurídica. En total, 1 entitat més que en els pressupostos per al 2023 (vegeu quadre 3.1.2.1).

L'increment en l'àmbit dels pressupostos del sector públic per al 2024 resulta de la incorporació de dues entitats que es donen d'alta i una entitat que es dona de baixa.

Quadre 3.1.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
EVOLUCIÓ DEL NOMBRE D'ENTITATS DEL S. PÚBLIC I ADSCRITES EN ELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT (*)

Subsector	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2014	2015	2017	2020	2022	2023	2024
Sector públic														
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Catalut, ICS i ICASS (**)	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-	-	-	-	-
EA administratives	24	24	25	26	26	25	23	19	-	-	-	-	-	-
EA adm.i Catalut	-	-	-	-	-	-	-	-	20	20	20	21	21	21
EA comercials	4	4	4	4	5	5	3	2	2	2	2	1	1	1
Entitats de dret públic	32	35	38	41	44	46	47	43	44	44	46	49	49	49
Societats mercantils	30	30	31	31	50	52	47	30	26	27	27	32	33	35
Consortis (***)	13	20	25	54	59	62	61	50	50	56	63	64	64	63
Fundacions (***)	1	1	1	30	36	46	43	35	37	34	32	37	37	37
Total entitats sp i adsc.	108	118	128	190	224	240	228	183	180	184	191	205	206	207

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

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

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

El detall de les altes i baixes de les entitats es pot veure en el quadre 3.1.2.2, on també s'indica el departament d'adscripció i el subsector al qual pertanyen.

L'entitat que es dona de baixa és el Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer arran de la ratificació de l'acord de dissolució i extinció del Consorci i de cessió global dels seus actius i passius a la Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica (FCRB) aprovat per Acord de Govern de 20 de desembre de 2022.

Les dues noves societats mercantils que s'incorporen són Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU i Comercial de la Forja, SA. Aquesta última s'inclou per primer cop en els pressupostos arran d'un canvi de criteri respecte dels pressupostos d'exercicis anteriors, atès que està participada al 100% per l'Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (AVANÇSA) que forma part de l'àmbit institucional dels pressupostos.

Pel que fa a la societat Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU creada per l'Acord de Govern, de 3 d'octubre de 2022, pel qual s'aprova la constitució de la societat Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU, i se n'aproven els Estatuts. La societat s'adsciu al departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural.

Quadre 3.1.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

DETALL DE LES ENTITATS QUE S'INCORPOREN I DE LES QUE CAUSEN BAIXA A L'ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS DEL SECTOR PÚBLIC I ADSCRITES DE LA GENERALITAT RESPECTE DEL 2023 (*)

Agrupació	Codi	Nom de les entitats	Subsector	Sector públic	
				Alta	Baixa
UR	7470	Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	Cons.		x
AG	9133	Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU	SM	x	
IU	7270	Comercial de la Forja, SA	SM	x	

Nombre d'entitats per subsectors				
Entitats autònomes administratives i Catsalut			-	-
Entitats autònomes comercials			-	-
Entitats de dret públic			-	-
Societats mercantils			2	-
Consortis			-	1
Fundacions			-	-
Total entitats			2	1

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

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

Per tancar aquest apartat s'hi inclou la relació de totes i cadascuna de les entitats del pressupost del sector públic i adscrites de la Generalitat per al 2024. La columna de la dreta indica quines estan classificades Administració pública de la Generalitat d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (SEC), informació que es comenta en l'apartat següent:

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)
3. Àmbit institucional dels pressupostos

Quadre 3.1.2.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

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

Agrupació	Subsector	Codi	Nom de les entitats	Sector Adm.Públ. SEC
PR	EAA i Ccatsalut	6000	Patronat de la Muntanya de Montserrat	x
PR	EAA i Ccatsalut	6030	Escola d'Administració Pública de Catalunya	x
PR	EAA i Ccatsalut	6090	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	x
PR	EAA i Ccatsalut	6100	Consell Català de l'Esport	x
PR	EAA i Ccatsalut	6175	Agència Pública de Formació i Qualificació Professionals de Catalunya	x
PR	EAA i Ccatsalut	6207	Centre d'Estudis d'Opinió	x
PR	EAC	6210	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	x
PR	EDP	6250	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	x
PR	SM	6260	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	x
PR	EDP	6290	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	x
PR	EDP	6350	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	x
PR	SM	6400	Equacat, SA	x
PR	SM	6690	TVC Multimèdia, SL	x
PR	SM	6900	Intracatalònia, SA	x
PR	EDP	7095	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	x
PR	Cons.	7210	Consorci Administració Oberta de Catalunya	x
PR	Fund.	7620	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	x
PR	EDP	7705	Consell de l'Audiovisual de Catalunya (CAC)	x
PR	Fund.	8780	Fundació La Marató de TV3	x
PR	SM	8785	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	x
PR	EDP	9912	Agència de Ciberseguretat de Catalunya	x
IU	EAA i Ccatsalut	6120	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	x
IU	EAA i Ccatsalut	6170	Agència Catalana del Consum	x
IU	EAA i Ccatsalut	6204	Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)	x
IU	EAA i Ccatsalut	6209	Autoritat Catalana de la Competència	x
IU	SM	6510	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (AVANÇSA)	x
IU	EDP	7025	Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	x
IU	SM	7270	Comercial de la Forja, SA	x
IU	EDP	7585	Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya	x
IU	Cons.	8390	Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya	x
IU	SM	8620	Circuits de Catalunya, SL	x
IU	EDP	8755	Agència Catalana de Turisme	x
IU	Cons.	8775	Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	x
IU	Cons.	9856	Consorci de Formació Professional d'Automoció	x

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)
3. Àmbit institucional dels pressupostos

EC	EAA i Catsalut	6040	Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	x
EC	SM	6230	Loteries de Catalunya, SA	
EC	EDP	6330	Institut Català de Finances (ICF)	
EC	Cons.	7055	Consorci Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques (Ivàlua)	x
EC	SM	7065	Institut Català de Finances Capital, SGEIC, SA	x
EC	SM	7290	Fira 2000, SA	x
EC	EDP	7910	Agència Tributària de Catalunya	x
EC	Fund.	8080	Fundació Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	x
EC	SM	8650	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL (IFEM)	x
IF	EAA i Catsalut	6010	Institut Català de les Dones (ICD)	x
EX	EDP	6880	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	x
EX	Cons.	7230	Patronat Catalunya Món-Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT)	x
EX	EDP	8140	Institut Català Internacional per la Pau	x
EN	Cons.	7870	Consorci d'Educació de Barcelona	x
EN	Fund.	8220	Fundació per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	x
EN	Fund.	8230	Fundació Jove Orquestra Nacional de Catalunya	x
UR	EDP	6800	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	x
UR	EDP	6890	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	x
UR	Fund.	7105	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)	x
UR	Cons.	7120	Centre d'Estudis Demogràfics (*)	x
UR	Cons.	7140	Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	x
UR	Cons.	7200	Centre de Recerca en Economia Internacional (CREI)	x
UR	Cons.	7450	Institut Català d'Arqueologia Clàssica	x
UR	Cons.	7510	Centre de Recerca Matemàtica (CRM)	x
UR	Cons.	7530	Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	x
UR	Fund.	7580	Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG)	x
UR	Fund.	7590	Fundació Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	x
UR	Fund.	7600	Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ)	x
UR	Fund.	7610	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	x
UR	Fund.	7660	Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2) (*)	x
UR	Fund.	7760	Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona) (*)	x
UR	Cons.	8440	Centre de Visió per Computador	x
UR	Cons.	8450	Institut de Física d'Altes Energies (IFAE)	x
UR	Fund.	8460	Fundació Institut Català de Recerca de l'Aigua (ICRA)	x
UR	Fund.	8470	Fundació Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural (ICRPC)	x
UR	Fund.	8480	Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICP Miquel Crusafont)	x
UR	Fund.	8490	Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA)	x
UR	Fund.	8915	Fundació Institut Català de Paleoeologia Humana i Evolució Social (IPHES)	x
UR	Fund.	9390	Fundació Institut d'Estudis Espacials de Catalunya (IEEC)	x
UR	Fund.	9418	Fundació Institut de Bioenginyeria de Catalunya (IBEC)	x
AG	EAA i Catsalut	6130	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	x
AG	EDP	6430	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	x
AG	SM	6440	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	x
AG	EDP	6500	Institut Català d'Energia (ICAEN)	x
AG	EDP	6540	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	x
AG	EDP	6550	Agència de Residus de Catalunya (ARC)	x
AG	EDP	6570	Centre de la Propietat Forestal	x
AG	SM	6580	Forestal Catalana, SA	x
AG	EDP	6810	Servei Meteorològic de Catalunya	x
AG	Cons.	8520	Consorci Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals (CREAF)	x
AG	Cons.	8570	Consorci Centre de Ciència i Tecnologia Forestal de Catalunya	x
AG	Fund.	8895	Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC)	x
AG	Cons.	8980	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat	x
AG	SM	9133	Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU	x
AG	Cons.	9285	Consorci per a la Protecció i la Gestió de l'Espai d'Interès Natural de l'Alta Garrotxa	x
AG	Cons.	9288	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais d'Interès Natural del Ripollès	x
AG	SM	9890	Forest Bioengineering Solutions, SA	
AG	EDP	9947	Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL)	
IT	EAA i Catsalut	6200	Servei Català de Trànsit	x
IT	EAA i Catsalut	6208	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	x
IT	EDP	8630	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	x

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)
3. Àmbit institucional dels pressupostos

PO	EAA i Catsalut	6201	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	x
PO	EDP	6360	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	x
PO	SM	6390	Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA	x
PO	SM	6410	Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	x
PO	EDP	6720	Ports de la Generalitat	
PO	EDP	6740	Institut Català del Sòl (INCASÒL)	x
PO	EDP	6830	Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT)	x
PO	Cons.	6930	Autoritat del Transport Metropolità, consorci per a la coordinació del sistema metropolità de transport públic de l'àrea de Barcelona (ATM)	x
PO	Cons.	7180	Consorti Patronat de la Vall de Núria	x
PO	EDP	7215	Agència de l'Habitatge de Catalunya	x
PO	SM	7225	Cargometro Rail Transport, SA	
PO	SM	7295	Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	x
PO	Cons.	7560	Consorti Urbanístic per al desenvolupament del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès	x
PO	EDP	7565	Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya	x
PO	SM	7695	Vallter, SA	x
PO	Cons.	7720	Consorti Port de Mataró	
PO	Fund.	7735	Fundació Observatori de l'Ebre	x
PO	SM	7930	Aeroports públics de Catalunya, SL	x
PO	Cons.	7960	Consorti del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	x
PO	Cons.	8120	Consorti Port de Portbou	
PO	Cons.	8150	Consorti de l'Observatori del Paisatge (*)	x
PO	Cons.	8170	Consorti del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de Mobilitat	x
PO	Cons.	8180	Consorti del Transport Públic de l'Àrea de Girona, Autoritat Territorial de Mobilitat	x
PO	Cons.	8190	Consorti del Transport Públic de l'Àrea de Lleida, Autoritat Territorial de Mobilitat	x
PO	Cons.	8510	Consorti de l'Habitatge de Barcelona	x
PO	SM	8720	Autometro, SA	
PO	Cons.	8995	Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria (CIMNE)	x
PO	SM	9210	Actius de Muntanya, SA	
PO	Cons.	9260	Consorti de l'Aeròdrom de la Cerdanya	
PO	Cons.	9327	Consorti Urbanístic per al desenvolupament de les àrees residencials estratègiques l'Estrella i Sant Crist, del terme municipal de Badalona	x
PO	Cons.	9333	Consorti Urbanístic per al Desenvolupament dels sectors Ca n'Alemany, Can Sabadell i Serral Llarg, del terme municipal de Viladecans, Deltabcn	x
PO	Cons.	9339	Consorti Urbanístic per al Desenvolupament dels sectors PPR Entorn de la Colònia Güell, als municipis de Santa Coloma de Cervelló i Sant Boi de Llobregat	x
PO	SM	9870	Cimne Tecnologia, SA	x
PO	SM	9881	FGCRAIL, SA	x
PO	SM	9984	FGC Mobilitat, SA	
SA	EAA i Catsalut	5100	Servei Català de la Salut (CatSalut)	x
SA	EDP	5200	Institut Català de la Salut (ICS)	x
SA	EDP	6600	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	x
SA	EDP	6620	Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)	x
SA	EDP	6630	Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	x
SA	EDP	6640	Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)	x
SA	SM	6650	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	x
SA	EDP	6670	Institut Català d'Oncologia (ICO)	x
SA	EDP	6680	Banc de Sang i Teixits (BST)	x
SA	EDP	6750	Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)	x
SA	Cons.	6950	Consorti Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	x
SA	Cons.	6960	Consorti Sanitari de Terrassa	x
SA	Cons.	6970	Consorti Sanitari de Barcelona	x
SA	Cons.	6980	Consorti Hospitalari de Vic	x
SA	Cons.	6990	Consorti Sanitari Integral (CSI)	x
SA	Cons.	7000	Consorti Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	x
SA	Cons.	7010	Consorti Sanitari de l'Anoia	x
SA	Cons.	7030	Consorti del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	x
SA	Cons.	7040	Consorti Sanitari del Maresme	x
SA	Fund.	7135	Fundació Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	x
SA	Fund.	7145	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca (VHIR)	x
SA	Fund.	7155	Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	x
SA	Fund.	7175	Institut de Recerca Biomèdica de Lleida, Fundació Dr. Pifarré	x
SA	Fund.	7185	Fundació Institut de Recerca contra la Leucèmia Josep Carreras	x
SA	SM	7235	Coordinació Logística Sanitària, AIE	x
SA	Cons.	7240	Consorti Corporació de Salut del Maresme i la Selva	x
SA	Cons.	7475	Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya (AECT HC)	x
SA	Cons.	7540	Consorti de Castelldefels Agents de Salut	x
SA	EDP	7545	Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	x
SA	Fund.	7635	Fundació Institut Universitari per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut Jordi Gol i Gurina (Fundació IDIAP Jordi Gol i Gurina)	x
SA	SM	7670	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	
SA	SM	7750	Logaritme, Serveis Logístics, AIE	x
SA	Cons.	7785	Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona	x
SA	Cons.	7920	Consorti d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra (CAPSBE)	x
SA	Fund.	8270	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)	x
SA	Fund.	8290	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IdIBGI)	x
SA	Fund.	8300	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	x
SA	Fund.	8330	Fundació Ticsalut	x
SA	Fund.	8820	Fundació Privada Salut del Consorti Sanitari del Maresme	
SA	Fund.	8840	Fundació Institut d'Investigació i Innovació Parc Taulí (I3PT)	x
SA	SM	8855	Barnaclínic, SA	
SA	Cons.	8875	Consorti de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	x
SA	Fund.	8990	Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	x
SA	Fund.	9406	Fundació de Recerca Clínic Barcelona - Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	
SA	SM	9465	Laboratori de Referència de Catalunya, SA	x
SA	Fund.	9523	Fundació Joan Costa Roma	x
SA	SM	9721	Interhospitalia-2, AIE	x
SA	Cons.	9860	Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	x
SA	EDP	9955	Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp	x
SA	EDP	9956	Salut Terres de l'Ebre	x
SA	EDP	9960	Salut Catalunya Central	x

BE	EAA i Catsalut	6160	Institut Català de l'Acolliment i de l'Adopció	x
BE	Cons.	7150	Consorci Sant Gregori, de Girona	x
BE	EDP	7900	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	x
BE	EDP	7940	Agència Catalana de la Joventut	x
BE	Cons.	8500	Consorci de Serveis Socials de Barcelona	x
CU	EAA i Catsalut	6050	Institució de les Lletres Catalanes	x
CU	EAA i Catsalut	6080	Biblioteca de Catalunya	x
CU	SM	6340	Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	x
CU	EDP	6760	Institut Català de les Empreses Culturals (ICEC)	x
CU	Cons.	7435	Consorci de l'Institut Ramon Llull	x
CU	Cons.	7490	Consorci Museu Nacional d'Art de Catalunya	x
CU	EDP	7495	Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	x
CU	Cons.	7520	Consorci per a la Normalització Lingüística	x
CU	EDP	7575	Agència Catalana del Patrimoni Cultural	x
CU	Cons.	7625	Consorci del Museu de Lleida, Diocesa i Comarcal	x
CU	EDP	7970	Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	x
CU	Cons.	8030	Consorci del Centre de Terminologia Termcat	x
CU	Fund.	8240	Fundació Mediterrània, Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional	x
CU	Cons.	8950	Consorci Patrimoni Mundial de la Vall de Boí	x
CU	Cons.	9202	Consorci del Pla de Rehabilitació i Equipament de Teatres de Barcelona (*)	x
JU	EAA i Catsalut	6150	Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	x
JU	EDP	6460	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)	x
JU	Cons.	7550	Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre	x
JU	EDP	8060	Memorial Democràtic	x
JU	Cons.	8930	Consorci del Museu Memorial de l'Exili	x

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

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

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

3.2. L'àmbit institucional dels pressupostos del sector

Administració pública Generalitat en termes SEC

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

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

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

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

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

La majoria d'aquestes entitats formen part de l'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic i adscrites de l'administració de la Generalitat que s'ha descrit en l'apartat 3.1. Tanmateix, amb objecte de completar el perímetre de referència de les AP-SEC GC s'inclouen en un annex específic aquelles entitats que, tot i no formar part del sector públic de la Generalitat, sí que s'integren en el sector Administració pública de la Generalitat de Catalunya en termes de comptabilitat nacional perquè és l'administració pública que hi té la participació més elevada o hi disposa de més capacitat de control. És per aquesta raó que cal que aquestes entitats també elaborin el seu pressupost coincidint amb el procés d'elaboració dels pressupostos de la Generalitat d'acord amb el que s'estableix als articles 2.2 i 3.1.a.2) de l'Ordre ECO/175/2023, de 4 de juliol, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2024.

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

Tanmateix, cal assenyalar que en la documentació que acompanya els pressupostos de la Generalitat no s'hi troba la totalitat de la informació que permet completar tot el perímetre AP-SEC de la Generalitat atès que algunes entitats no s'hi inclouen. Aquest és el cas, per exemple, de les entitats que depenen de les universitats públiques que, en virtut del principi d'autonomia universitària, elaboren i aproven els seus pressupostos a banda dels de la Generalitat, de forma específica per a cadascuna d'elles, en el marc dels criteris de la pròpia Llei de pressupostos de la Generalitat. Tampoc s'hi inclouen els pressupostos d'aquelles

entitats inactives o que es troben en processos de dissolució que estan classificades AP-SEC de la Generalitat.

En els pressupostos per al 2024, l'àmbit de consolidació del sector AP-SEC de la Generalitat (els imports del qual figuren en annex 3 d'aquesta memòria) està integrat per un total de 200 entitats: la pròpia Administració de la Generalitat, el Servei Català de la Salut, 21 entitats autònomes administratives, 1 entitat autònoma comercial, 46 entitats de dret públic, 25 societats mercantils, 67 consorcis i 38 fundacions. En l'esmentat annex d'aquesta memòria s'incorporen els estats consolidats d'ingressos i de despeses per al 2024 del conjunt d'entitats que integren el sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb la definició del SEC.

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

Quadre 3.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

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

Entitats AP-SEC GC	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2014	2015	2017	2020	2022	2023	2024
Sector públic i adscrites														
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Catsalut, ICS i ICASS (**)	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-	-	-	-	-
Entitats autònomes administratives	24	24	25	26	26	25	23	19	-	-	-	-	-	-
Entitats autònomes adm.i Catsalut	-	-	-	-	-	-	-	-	20	20	20	21	21	21
Entitats autònomes comercials	1	1	1	1	2	2	1	-	-	-	1	1	1	1
Entitats de dret públic	21	22	23	23	29	36	37	39	41	41	43	46	46	46
Societats mercantils	18	18	18	17	17	17	20	17	16	16	16	20	22	24
Consortis (***)	13	20	23	26	33	48	50	42	43	47	56	59	60	60
Fundacions (****)	1	1	1	1	1	23	32	30	34	30	29	34	34	35
Subtotal sector públic i adscrites	82	90	95	98	112	155	167	151	155	155	166	182	185	188
Entitats no majoritàries (****)														
Entitats autònomes adm.i Catsalut	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	1	1	1	1
Societats mercantils	1	1	1	1	1	1	1	-	1	-	-	1	1	1
Consortis	2	7	9	11	18	25	23	19	17	12	5	6	6	7
Fundacions	1	1	1	1	2	2	2	6	5	6	7	3	3	3
Subtotal entitats no majoritàries	4	9	11	13	21	28	26	26	24	19	13	11	11	12
Total AP-SEC GC														
Generalitat	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Catsalut, ICS i ICASS (**)	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-	-	-	-	-
Entitats autònomes administratives	24	24	25	26	26	25	23	20	-	-	-	-	-	-
Entitats autònomes adm.i Catsalut	-	-	-	-	-	-	-	-	21	21	21	22	22	22
Entitats autònomes comercials	1	1	1	1	2	2	1	0	0	0	1	1	1	1
Entitats de dret públic	21	22	23	23	29	36	37	39	41	41	43	46	46	46
Societats mercantils	19	19	19	18	18	18	21	17	17	16	16	21	23	25
Consortis (****)	15	27	32	37	51	73	73	61	60	59	61	65	66	67
Fundacions (****)	2	2	2	2	3	25	34	36	39	36	36	37	37	38
TOTAL AP-SEC majoritàries i no majoritàries	86	99	106	111	133	183	193	177	179	174	179	193	196	200

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

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

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

(****) Els pressupostos d'aquestes entitats figuren en els pressupostos com a informació annexa i s'utilitzen per al càlcul del consolidat del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb els criteris SEC

Com s'ha avançat, bàsicament es tracta d'entitats del sector públic i adscrites. De fet, 188 entitats del total de les 207 que consoliden en els pressupostos del sector públic estan classificades AP-SEC GC. És a dir un 90,8% de les entitats del sector públic i adscrites són AP-SEC GC, un percentatge que ha anat creixent amb el temps, de manera que ambdós perímetres tendeixen a convergir. Aquesta tendència és coherent amb la naturalesa de les funcions que són pròpies de les entitats del sector públic, que principalment efectuen activitats no de mercat. En el quadre 3.1.2.3 es troba la relació de totes les entitats del sector públic amb indicació de les que estan sectoritzades AP-SEC GC en la columna dreta.

Per completar la relació de les que s'inclouen en el perímetre AP-SEC GC en el quadre següent hi figuren les 12 entitats addicionals: 1 entitat autònoma administrativa, 1 societat mercantil, 7 consorcis i 3 fundacions.

Quadre 3.2.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
DETALL DE LES ENTITATS NO MAJORITÀRIES CLASSIFICADES EN EL SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA
GENERALITAT D'ACORD AMB EL SEC ^(*)

Agrupació	Codi	Nom de les entitats	Subsector
EX	7090	Consorci Institut Europeu de la Mediterrània	Cons.
EX	7525	Fundació Centre d'Informació i Documentació Internacionals a Barcelona (CIDOB)	Fund.
SA	7465	Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	Fund.
SA	7595	Agència de Salut Pública de Barcelona	EAA i Catsalut
PO	7430	Consorci per a la Reforma de la Gran Via de l'Hospitalet de Llobregat	Cons.
PO	9201	Consorci Centre Internacional d'Investigació dels Recursos Costaners	Cons.
PO	9297	Consorci urbanístic per al desenvolupament de l'àmbit "Les Ferreres-Olvan", al municipi d'Olvan	Cons.
PO	9486	Sermetra, SL	SM
BE	7730	Consorci del Barri de la Mina	Cons.
CU	9455	Institut Ramon Muntaner. Fundació Privada dels Centres d'Estudis de Parla Catalana	Fund.
AG	8960	Consorci CSIC-IRTA-UAB Centre de Recerca Agrigenòmica	Cons.
AG	9287	Consorci per a la Protecció i la Gestió de l'Espai d'Interès Natural Serra de Llaberia	Cons.

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

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

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

Ara bé, convé insistir en què dins d'aquest estat d'ingressos i despeses no estan consolidant totes les entitats que formen part del perímetre del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb els criteris del SEC. Per això, per tal d'obtenir la capacitat/necessitat de finançament del conjunt del sector AP SEC de la Generalitat, a la xifra de capacitat/necessitat de finançament que resulta de les dades pressupostàries consolidades de les entitats AP-SEC incloses en els pressupostos cal aplicar un ajust per l'import de la mateixa magnitud referida a les 7 universitats públiques i les 22 entitats AP-SEC que en depenen.

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

En termes globals, el nombre d'unitats institucionals classificades AP-SEC de la Generalitat que s'inclouen en els pressupostos per al 2024 augmenta en 4 respecte els pressupostos per al 2023. Aquest augment del nombre d'entitats AP-SEC que s'inclouen a pressupostos respon a l'efecte net d'incorporar-ne 5 entitats i deixar d'incloure'n-hi 1. Les altes i baixes en la relació d'entitats classificades AP-SEC GC respecte de les dels pressupostos per al 2023 figuren en el quadre 3.2.3.

Quadre 3.2.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
DETALL DE LES ENTITATS QUE ES CLASSIFIQUEN AP-SEC I DE LES QUE CAUSEN BAIXA EN L'ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT RESPECTE DEL 2023

Agrupació	Codi	Nom de les entitats	Subsector	Sector Públic i adscrites / Entitats no majoritàries	AP-SEC GC	
					Alta	Baixa
PO	7295	Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	SM	Sector Públic i adscrites	x	
UR	7470	Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	Cons.	Sector Públic i adscrites		x
UR	7530	Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	Cons.	Sector Públic i adscrites	x	
UR	9390	Fundació Institut d'Estudis Espacials de Catalunya (IEEC)	Fund.	Sector Públic i adscrites	x	
AG	9133	Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU	SM	Sector Públic i adscrites	x	
PO	9201	Consorci Centre Internacional d'Investigació dels Recursos Costaners	Cons.	Entitat no majoritària	x	
Nombre d'entitats per subsectors						
Entitats autònomes administratives i Catsalut					-	-
Entitats autònomes comercials					-	-
Entitats de dret públic					-	-
Societats mercantils					2	-
Consorcis					2	1
Fundacions					1	-
Total entitats					5	1

Els codis de les diferents agrupacions departamentals de la Generalitat que s'utilitzen a efectes pressupostaris són els següents:
PR (Presidència), PO (Territori), IU (Empresa i Treball), EC (Economia i Hisenda), IF (Igualtat i Feminismes), EX (Acció Exterior i Unió Europea), EN (Educació), UR (Recerca i Universitats), AG (Acció Climàtica, Alimentació i Agenda rural), SA (Salut), IT (Interior), BE (Drets Socials), CU (Cultura) i JU (Justícia, Drets i Memòria).

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

4.1. El Projecte de llei de pressupostos

El Projecte de llei de pressupostos de la Generalitat per al 2024 conté les previsions d'ingressos i l'aprovació de les despeses que es preveuen executar durant l'exercici pressupostari del 2024.

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

El títol I està dedicat a l'àmbit d'aplicació dels pressupostos i a la seva aprovació, a les vinculacions de crèdit, a regular les diferents modificacions pressupostàries i per últim, a l'assignació de les competències específiques de gestió en aquesta matèria.

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

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

Quant al règim de les modificacions pressupostàries, les principals novetats d'aquest títol s'han centrat en la continua simplificació dels processos iniciada l'exercici anterior, per tal d'agilitzar la tramitació de les mateixes, reordenant algun dels apartats per fer-los més entenedors. En concret, a l'article 5 s'hi han fet diverses modificacions de les bosses de

vinculació, afectant diverses aplicacions dels capítols 2, 3 i 6. En l'article 9 s'introdueix un nou apartat on es recull el caràcter excepcional dels ingressos a generar en concepte de bestretes i de rescabaments dels Programes operatius, amb independència de l'any en què s'hagi obtingut l'ingrés per tal que puguin finançar els projectes seleccionats en la part d'ajut europeu com la contribució nacional.

En l'article 12 sobre competències específiques en matèria de modificacions pressupostàries, s'ha introduït diverses modificacions. Com a novetat a destacar s'estableix que correspondrà als titulats dels departaments i als presidents, directors o càrrecs assimilats de les entitats autònomes i del Servei Català de la Salut autoritzar les transferències de crèdits entre diverses polítiques d'una mateixa secció o entitat d'un import inferior a 100.000 euros i les generacions de crèdit que afectin les bestretes concedides al personal. També, per major agilitat s'encomana l'autorització de les transferències que afectin un contracte programa, un pla econòmic financer, un programa d'encàrrec d'actuacions o altres acords aprovats pel Govern al conseller competent en matèria de finances públiques amb la limitació d'un llindar inferior a 100.000 euros.

S'ha afegit a l'article 13 de retencions de saldos pressupostaris la possibilitat que el Govern, a proposta del conseller competent en matèria de finances públiques, pugui acordar fer retencions per motius d'eficàcia o simplificació dels procediments de gestió.

Una altra novetat important són els canvis en l'article 14 sobre les transferències o aportacions a determinades entitats i la gestió dels romanents de tresoreria. En aquest sentit, l'apartat 6 estableix que el departament competent en matèria de finances públiques, pugui fer una retenció en el cas d'existir un romanent de tresoreria amb les úniques excepcions que aquest es trobi regulat o aprovat en un contracte programa o en una normal de rang legal. També estableix l'eliminació de l'excepció de la retenció del 25% del romanent de tresoreria no afectat generat a 31 de desembre de 2023, per a finançar noves despeses no recurrents en l'exercici corrent.

En el punt 10 de l'article 14 s'estableix la prohibició d'incorporar el romanent de tresoreria no afectat amb l'excepció que sigui per l'import retingut establert en els apartats anteriors, i es puntualitza que la Intervenció General podrà establir criteris per a exceptuar la necessitat d'autorització per la incorporació del romanent de tresoreria afectat per determinades entitats, que únicament hauran de comunicar la realització d'aquesta incorporació.

També s'introdueix en l'article 15 de comptabilització de les transferències internes que, en el cas que el calendari d'execució real de les despeses finançades de l'entitat requereixi una

periodificació diferent de l'establerta o d'un import global inferior, es podran comptabilitzar amb l'informe favorable previ de la Intervenció Delegada i el departament competent en matèria de finances públiques podrà retenir la diferència.

Pel que fa al darrer article d'aquest títol I de gestió dels fons procedents del Next Generation, s'esborra la referència als fons REACT EU atesa la finalització del termini per a la seva execució a 31 de desembre de 2023.

Dins del títol II de la Llei, relatiu a les normes sobre gestió pressupostària i despesa pública, s'ha de destacar l'articulació dels mecanismes necessaris per evitar l'adopció d'acords i de resolucions que puguin incomplir les normes generals de limitació de l'augment de la despesa i el compliment dels objectius d'estabilitat i sostenibilitat financera en l'article 19. L'article 21 regula les despeses amb càrrec a pressupostos futurs. En l'apartat 3 es modifica la competència del departament competent en matèria de finances públiques introduint l'anul·lació, que no estava recollida i, es concreta que les competències que se li assignen excepcionalment hauran de respondre sempre i quan la suma de l'import de les anualitats futures no superi els 300.000 euros i l'import de cadascuna de les anualitats futures no superi l'import de l'anualitat de l'exercici corrent.

Per últim, s'afegeix un nou article en relació als mòduls econòmics per al finançament dels plans educatius d'entorn, en el què el Departament d'Educació pot subscriure convenis amb els en locals d'una zona educativa per aportar recursos extraordinaris, als plans educatius d'entorn i a plans i programes socioeducatius i activitat extraescolars. El finançament d'aquestes actuacions s'establirà cada curs escolar en funció de les disponibilitats pressupostaries.

El títol III, relatiu a les despeses de personal, s'inclouen les normes que regulen el règim retributiu del personal al servei del sector públic de la Generalitat de Catalunya, les quals contemplen la normativa bàsica que es pogués establir. Per a això, s'ha consignat una disposició addicional que preveu l'aplicació de l'increment a les retribucions establertes en la Llei derivades de l'increment aprovat per l'esmentada normativa bàsica.

En l'article 26.1 g) relatiu als complements personals transitoris, s'afegeix l'absorció de les retribucions bàsiques d'aquests complements en el cas que s'apliqui un increment general de retribucions.

Es reformula l'article 26.8 per incorporar la possible exigència de responsabilitat de caràcter disciplinari i comptable per la subscripció d'acords i pactes sense la preceptiva autorització de la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal.

En l'article 33.2, es manté l'excepcionalitat per nomenar funcionaris interins, personal estatutari temporal i contractar personal laboral temporal, llevat dels casos excepcionals per a cobrir necessitats urgents i inajornables i en l'article 33.6 s'identifiquen les persones titulars de les secretaries generals de cada departament, com a òrgan competent per a l'atorgament als consorcis adscrits de les autoritzacions necessàries per a la contractació de personal no procedent de les administracions consorciades, d'acord amb la normativa bàsica aplicable.

Pel que fa a l'article 34.6 s'especifica que per a la determinació o modificació de retribucions no previstes en conveni es requereix, en tots els casos, autorització de l'inici de negociacions de la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal. A l'apartat 11 de l'esmentat article s'afegeixen les retribucions variables en el còmput de retribucions que han de ser autoritzades per acord de Govern si superen les fixades per al càrrec de secretari general. També s'inclou un nou apartat 15 on es disposa la incompatibilitat per la percepció de retribucions que responguin a complements per retribucions fixes o variables per conceptes anàlegs.

I, finalment, es consigna la disposició addicional 10 referent a l'increment retributiu.

Dintre del títol IV, relatiu a operacions financeres i línies d'actuació del crèdit públic, s'hi fixen les diferents actuacions dels instruments del crèdit públic de la Generalitat i s'estableixen les autoritzacions sobre el marc per a la gestió dels riscos de tipus d'interès i de canvi i sobre endeutament, avals i garanties per a diversos tipus d'entitats i organismes, tant a curt com a llarg termini. A destacar l'addició de dos nous apartats en l'article 39 referents a l'aval a favor de la Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC) i d'Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU (L'Energètica).

Les normes tributàries, previstes en el títol V, fan referència al cànon de l'aigua i s'estableix el manteniment de les quotes de les taxes amb tipus de quantia fixa en els imports fixats per a l'any 2023.

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. Dins d'aquest títol la principal novetat és l'afectació i participació establerta per la nova comarca del Lluçanès, creada per la Disposició transitòria tercera de la Llei 7/2023, del 10 de maig, de creació de la comarca del Lluçanès.

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

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

Les disposicions addicionals s'organitzen per matèries: econòmica, de personal, de cultura, de salut, de benestar social, de polítiques públiques, justícia, polítiques ambientals, empresa i d'altres matèries.

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

En matèria de benestar social, es fixa l'indicador de la renda de suficiència de Catalunya que per al 2024 és de 12 mensualitats de 755,82 euros mensuals i 9.069,93 euros anuals. També es prorroguen els compromisos econòmics amb entitats d'economia social o del tercer sector, la cartera de serveis socials i s'actualitzen prestacions socials diverses com ara: la prestació per al manteniment de les despeses de la llar per a determinats col·lectius, prestacions per a menors d'edat en situació de risc, prestació per l'acolliment de menors d'edat tutelats per la Generalitat, o la promoció de l'autonomia personal i atenció a les persones en situació de dependència.

Per acabar, dins de les mesures en matèria de polítiques públiques s'estableix la creació d'un fons addicional per al millorament de les polítiques públiques d'un import de 182.000.000,00 euros i s'autoritza el departament competent en matèria de finances públiques per a l'aprovació de les modificacions pressupostàries necessàries per al seu compliment.

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, financeres, administratives i del sector públic

Aquesta llei té per objecte establir les mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic necessàries per a completar el règim jurídic dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici del 2024.

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

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

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

I. Mesures fiscals

La part primera, relativa a les mesures fiscals, s'ordena en dos títols.

El primer títol, dedicat als tributs propis, està format per quatre capítols. El capítol I conté les modificacions del text refós de la Llei de taxes i preus públics de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 3/2008, del 25 de juny. Algunes d'aquestes modificacions consisteixen en ajustar els imports de les quotes al cost del servei que es presta, i d'altres, en l'adaptació del fet imposable de la taxa a la corresponent normativa sectorial que regula el servei prestat. Per altra banda, cal destacar la supressió de la taxa per l'emissió d'informes d'estrangeria.

El capítol II conté una modificació tècnica de l'article que regula el període impositiu i la meritació de l'impost sobre les emissions de diòxid de carboni dels vehicles de tracció mecànica; la mesura pretén ésser coherent amb la finalitat de la modificació efectuada en la Llei 2/2021, del 29 de desembre, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector

públic, que va establir la no subjecció al tribut dels vehicles que es trobin en situació de baixa temporal en tots els supòsits i no només en cas de robatori.

Per la seva part, el capítol III, es modifica la regulació de la destinació dels ingressos del Fons per al foment del turisme, fons que es nodreix de l'impost sobre les estades en establiments turístics. La modificació vol alinear la destinació del Fons amb els objectius estratègics de sostenibilitat turística que constitueixen els principals eixos de les futures polítiques turístiques, d'acord amb el Compromís per un turisme responsable i els Objectius de Desenvolupament Sostenible de l'Agenda 2030 de les Nacions Unides.

Tanca aquest títol, el capítol IV que recull les modificacions en l'àmbit del cànon de l'aigua. En relació amb la tarifa social del cànon, destaca la inclusió de nous col·lectius que s'hi poden acollir. Quant a la determinació de la quota, se suprimeixen els mínims de facturació, que es substitueixen per una part fixa de la quota determinada en funció dels trams de consum mensuals.

Per la seva part, el títol II, integrat per cinc capítols, conté, les modificacions efectuades en l'àmbit dels tributs cedits. En el capítol I, i pel que fa a l'impost sobre la renda de les persones físiques, es modifica, amb efectes de l'1 de gener del 2024, l'escala autonòmica del tribut, en què destaca la reducció dels primers trams de tributació alhora que, per aconseguir una amplitud de trams més equilibrada, es passa dels actuals nou trams a vuit. En segon lloc, s'actualitza la deducció existent per lloguer de l'habitatge habitual prevista per a determinats col·lectius: s'augmenta el topall de renda que no pot superar el contribuent per poder aplicar-la, que passa de 20.000 a 30.000 euros; s'incrementa l'import màxim de la deducció fins als 500 euros, i se suprimeix l'exigència que les quantitats satisfetes en concepte de lloguer hagin d'excedir el 10 per 100 dels rendiments nets del contribuent.

Finalment, es preveu una deducció per lloguer de l'habitatge habitual per a les víctimes de violència masclista. Aquest darrer benefici fiscal forma part del paquet de mesures tributàries establertes en aquesta Llei que tenen en compte la situació de vulnerabilitat en què es troben aquestes persones.

En el capítol II, referit a l'impost sobre successions i donacions, i dins el paquet de mesures referit anteriorment, s'incorporen dos beneficis fiscals. Per una banda, s'estableix la reducció per la donació d'un habitatge que ha de constituir l'habitatge habitual o per la donació de diners destinats a l'adquisició d'aquest habitatge habitual a favor de víctimes de violència masclista; i, per una altra, una bonificació del 99 per 100 de la quota de l'impost sobre successions en

les adquisicions per causa de mort per als descendents i els ascendents consanguinis d'una causant víctima de violència masclista que hagi mort com a conseqüència d'actes derivats d'aquesta violència.

Al seu torn, i en aquesta mateixa línia d'actuació, el capítol III preveu en l'àmbit de l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, i per a les víctimes de violència masclista un tipus de gravamen reduït del 5% en l'adquisició de l'habitatge habitual.

En un altre ordre de coses, s'introdueix una bonificació en la modalitat de transmissions patrimonials oneroses per la transmissió d'obres d'art i antiguitats en aquells supòsits en què l'adquirent és un empresari dedicat habitualment a la seva compravenda i els adquireix per la seva revenda i els vengui en el termini d'un any.

En relació amb l'impost sobre el patrimoni, el capítol IV modifica la vigència de la tarifa aprovada pel Decret llei 16/2022, de 20 de desembre, de mesures urgents en l'àmbit de l'impost sobre el patrimoni, i estableix que serà aplicable mentre es mantingui vigent l'impost temporal de solidaritat sobre les grans fortunes, validat recentment pel Tribunal Constitucional, en sessió de 7 de novembre del 2023.

Finalment, el capítol V estableix per a l'impost estatal cedit sobre el dipòsit de residus en dipòsits controlats, la incineració i la coïncineració, els tipus de gravamen aplicables durant els exercicis 2024 a 2030.

II. Mesures de simplificació institucional.

La part segona de la llei recull modificacions de la Llei 13/2008, del 5 de novembre, de la presidència de la Generalitat i del Govern. En concret, es modifiquen els apartats 1 i 4 de l'article 6 de la Llei 13/2008, de manera que la llei determina quin conseller o consellera ha de suplir el president o presidenta. Només en el cas que el president o presidenta designi expressament un conseller o consellera diferent a l'establert legalment aquesta designació s'ha de dur a terme mitjançant decret. D'aquesta manera, es resol la incongruència existent entre els dos apartats en la seva redacció anterior.

La modificació de l'article 20 de la Llei 13/2008, del 5 de novembre, de la presidència de la Generalitat i del Govern, simplifica la gestió administrativa en el cas d'absència, malaltia, impediment o vacança del càrrec d'un conseller o consellera, i dona resposta a les noves realitats en l'àmbit digital i permet avançar cap a una administració pública més oberta i moderna amb l'ús dels mitjans telemàtics.

La darrera disposició d'aquesta part, permet que els alts càrrecs inclosos dins l'àmbit d'aplicació de la Llei 13/2005, de 27 de desembre, del règim d'incompatibilitats dels alts càrrecs al servei de la Generalitat, puguin pertànyer a més de dos consells d'administració o òrgans de govern sense necessitat d'autorització excepcional del Govern de la Generalitat, sempre que no percebin cap tipus de dret d'assistència per a la concurrència a aquestes reunions.

III. Mesures financeres

La part tercera de la llei, que agrupa les mesures financeres, s'ordena en tres títols: el títol III, sobre mesures relatives al règim jurídic de les finances públiques; el títol IV, sobre mesures en matèria de convenis, encàrrecs de gestió i altres acords, amb contingut econòmic, i el títol V sobre modificacions legislatives en matèria de patrimoni.

El títol III comprèn mesures relatives al règim jurídic de les finances públiques. Inclou una sèrie d'addicions i modificacions del text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, del 24 de desembre.

De les modificacions al text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya destaca la que té com objectiu d'agilitar els procediments administratius que tenen contingut econòmic, dispensant d'autorització els inferiors a 15.000 euros. Es recullen previsions per cobrir les necessitats de recursos i eines tecnològiques de la Intervenció de la Generalitat en el desenvolupament de les facultats que té atribuïdes, així com l'automatització total o parcial de les actuacions de control dins de les diferents modalitats establertes.

També es modifiquen varis articles per reflectir les funcions ja desenvolupades per la Intervenció en l'àmbit del control com és la comprovació material de la despesa efectuada amb cabals públics i de tot acte o operació que impliqui una variació patrimonial, així com els conceptes que són objecte de fiscalització. D'altra banda, s'afegeix la possibilitat de substituir la fiscalització prèvia per una presa de raó comptable un cop tinguts en compte els riscos concurrents i els recursos disponibles per realitzar el control.

Així mateix, s'incorpora la regulació pels casos d'incompliment de les obligacions de retiment de comptes de les entitats al sector públic que hi estan obligades, ateses les disfuncions que això comporta per la consolidació dels comptes en l'elaboració del compte general de la Generalitat de Catalunya.

El títol IV, relatiu a mesures en matèria de convenis, encàrrecs de gestió i altres acords, amb contingut econòmic, tracta d'estimular la formalització prèvia a l'execució.

I el títol V modifica l'article 13.2 del text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 1/2002, del 24 de desembre.

IV. Mesures en l'àmbit del sector públic

La part quarta aplega les mesures en l'àmbit del sector públic, i s'estructura en tres títols: el títol VI, relatiu a les mesures en matèria de personal de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic; el títol VII, relatiu a mesures de reestructuració i racionalització del sector públic, i el títol VIII, sobre modificacions legislatives en matèria d'òrgans independents.

Els articles del títol VI estableixen les mesures en matèria de personal de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, i es divideix en dos capítols. El primer capítol integra normes generals, i el segon, normes sectorials.

En el capítol I es modifica la refosa en un text únic dels preceptes de determinats textos legals vigents a Catalunya en matèria de funció pública, aprovada pel Decret legislatiu 1/1997, de 31 d'octubre, per d'una banda, per preveure un nou concepte retributiu, un complement variable per encaixar en el sistema retributiu la prestació de serveis efectius en horari nocturn o en dia festiu, així com les guàrdies de presència efectiva o de localització, per garantir una aplicació homogènia als diferents àmbits de la Generalitat de determinats serveis que en el marc retributiu actual no tenien un correcte encaix. Per altra, per afegir la creació dins el Cos Superior d'Administració de la Generalitat, d'una escala especialitzada en la matèria específica d'estadística i d'anàlisi, així com per introduir a l'Administració de la Generalitat eines organitzatives de gestió flexibles, els projectes, que permetin fer front a problemàtiques que no són estrictament departamentals, sinó que tenen un àmbit transversal o especialitzat que cal abordar amb equips pluridisciplinars de funcionaris de carrera experts en les matèries amb uns objectius marcats i una organització funcional i temporal fins a l'assoliment dels objectius i amb l'adscripció d'aquest personal al desenvolupament de funcions i tasques vinculades directament al projecte mitjançant una atribució temporal de funcions.

Es modifica la Llei 8/2006, de 5 de juliol, de mesures de conciliació de la vida personal, familiar i laboral del personal al servei de les administracions públiques de Catalunya, per ampliar, en l'àmbit de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, deu setmanes el permís per

naixement per a la mare biològica o per a l'altra progenitor/a i el permís per adopció, per guarda amb finalitats d'adopció, o acolliment, tant temporal com permanent, en el supòsit de famílies monoparentals quan tinguin la guarda legal exclusiva, amb una durada màxima de 26 setmanes, en atenció al bé superior dels menors a ser cuidats pel seu progenitor o progenitora en les mateixes condicions que en el cas que es tracti de dues persones progenitores.

També es modifica la Llei 2/2021, del 29 de desembre, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic, que possibilita que es puguin convocar els nous processos selectius corresponents a les noves escales amb els requisits de titulació previstos per a l'accés a les especialitats anteriors a la creació de les escales, sense que es puguin retardar aquestes convocatòries fins a la regulació mitjançant un decret del Govern, per evitar amb això un increment de la taxa de temporalitat; així com per a possibilitar la convocatòria de processos selectius a la nova escala d'ambientologia.

En el capítol segon es modifiquen la Llei 16/1984, del 20 de març, de l'estatut de la funció interventora, la Llei 5/1994, del 4 de maig, de regulació dels serveis de prevenció i extinció d'incendis i de salvaments de Catalunya, i la Llei 10/1994, d'11 de juliol, de la Policia de la Generalitat - Mossos d'Esquadra.

També es modifiquen el Decret llei 46/2020, de 24 de novembre, de mesures urgents de caràcter administratiu, tributari i de control financer, per adequar el termini de 4 anys que s'hi estableix i homogeneïtzar-lo amb el de 5 anys disposat a l'apartat 5 de la disposició transitòria del text refós de la Llei de finances públiques de la Generalitat.

El títol VII conté mesures de reestructuració i racionalització del sector públic. S'estructura en sis capítols. En concret, el Capítol I es refereix a l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya. Es modifica la Llei 15/2017, del 25 de juliol, de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, per introduir una nova funció de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, que és l'auditoria i certificació dels sistemes d'informació en l'àmbit que li és propi, per donar compliment al requeriment del Centre Criptològic Nacional, en el procés de reconeixement de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya com a òrgan d'auditoria tècnica. També s'estableix la possibilitat que l'Agència pugui exercir les seves funcions sobre el Parlament, les institucions estatutàries i els organismes independents, si de forma voluntària aquests ho sol·liciten i en els termes que les diferents parts ho acordin.

El Capítol II es refereix al Centre d'Estudis d'Opinió. Entre d'altres modificacions de la Llei 6/2007, de 17 de juliol, del Centre d'Estudis d'Opinió, s'incorpora com a estudis d'opinió l'univers de les enquestes electorals "a la població de Catalunya".

El capítol III està dedicat a la Junta de Govern per als Residus Industrials, el capítol IV a Institut Català de les Empreses Culturals, el capítol V fa referència a l'Òrgan de govern i al repartiment del fons de transició nuclear, i el capítol VI referit a la Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya.

Finalment el títol VIII conté modificacions legislatives en matèria d'òrgans independents, concretament modifica la Llei 32/2010, de l'1 d'octubre, de l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades per tal d'atribuir a un òrgan independent i especialitzat, com és l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades, l'exercici de competències en matèria de supervisió, assessorament, conscienciació i formació en la utilització dels sistemes d'intel·ligència artificial a Catalunya, la qual cosa permetrà garantir l'aplicació a Catalunya de la normativa europea que reguli la intel·ligència artificial, i d'aquesta forma anar avançant en la conscienciació i formació en l'ús d'aquestes eines.

V. Mesures administratives

La part cinquena de la llei, que agrupa les mesures administratives, s'ordena en sis títols: el títol IX, relatiu a mesures administratives en matèria de drets i les oportunitats en la infància i l'adolescència, i de política social i igualtat; el títol X, relatiu a mesures administratives en matèria d'infraestructures i mobilitat, d'urbanisme i habitatge, de medi ambient i sostenibilitat, i d'ordenació d'aigües; el títol XI, relatiu a mesures en matèria de turisme; el títol XII relatiu a mesures administratives en matèria de patrimoni natural i biodiversitat, el títol XIII, en matèria d'educació, i el títol XIV, que conté altres mesures administratives de caràcter sectorial.

El títol IX, relatiu mesures administratives en matèria de drets i les oportunitats en la infància i l'adolescència, i de política social i igualtat, modifica la Llei 13/2006, de 27 de juliol, de prestacions socials de caràcter econòmic. També modifica la Llei 12/2007, d'11 d'octubre, de serveis socials. Així mateix, es modifica la Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.

També es modifica la Llei 19/2020 de 30 de desembre d'igualtat de tracte i no discriminació, per tal d'unificar en un únic òrgan col·legiat l'Observatori de la Discriminació, previst a l'article 37, i el Centre de Memòria i Documentació de la Discriminació, previst a l'article 38. En aquest

sentit, la modificació de l'article 37 recull aquest únic òrgan col·legiat que passa a anomenar-se Observatori i Centre de Memòria i Documentació de la Discriminació.

El títol X estableix mesures administratives en matèria d'infraestructures i mobilitat, d'urbanisme i habitatge, de medi ambient i sostenibilitat i en matèria d'ordenació d'aigües, i s'estructura en quatre capítols.

El capítol I aplega les modificacions legislatives en matèria d'infraestructures i mobilitat que afecten la Llei 12/2002, de 14 de juny, del transport per cable, la Llei 19/2003, de 4 de juliol, del taxi, la Llei 14/2009, del 22 de juliol, d'aeroports, heliports i altres infraestructures aeroportuàries.

El capítol II del títol X, relatiu a les modificacions legislatives en matèria d'urbanisme i habitatge, introdueix una modificació a la Llei 13/1996, de 29 de juliol, del Registre i el dipòsit de fiances dels contractes de lloguer de finques urbanes i de modificació de la Llei 24/1991, de l'habitatge, per eduir l'import que l'Institut Català de Sol ha de mantenir en disponibilitats líquides de les fiances que té en dipòsit, del 10% establert al 5%, aquesta reducció permet, no obstant, garantir que es podrà fer front a les eventuais cancel·lacions i devolucions que puguin sol·licitar-se, atès que en els darrers anys les constitucions mensuals de fiances sempre han superat les dites devolucions i cancel·lacions.

I també modificacions al text refós de la Llei d'urbanisme, aprovat pel Decret legislatiu 1/2010, del 3 d'agost. Entre aquestes, cal destacar l'ampliació del termini de caducitat per dictar resolució en els procediments de protecció de la legalitat urbanística de sis mesos a divuit mesos.

Així mateix es modifica la Llei 18/2007, del 28 de desembre, del dret a l'habitatge, en concret, del regim sancionador, per sancionar l'incompliment de l'obligació de comunicació de dades que han d'ésser objecte d'inscripció en el Registre d'habitatges buits i d'habitatges ocupats sense títol habilitant i en el Registre de grans tenidors d'habitatge, per tal d'aconseguir millorar l'efectivitat del control, les infraccions i sancions, sobre la manca de comunicació de dades als Registres.

També conté modificacions de la Llei 11/2022, del 29 de desembre, de millorament urbà, ambiental i social dels barris i les viles, per introduir claredat i coherència a la norma, incloent el terme àrees urbanes d'atenció especial, en coherència amb el redactat dels articles 4, 10, 11 i altres, en els que queda clar que el finançament es pretén fer arribar no només als barris

i viles, sinó també a les àrees urbanes d'atenció especial. Es concreta que les actuacions finançades s'ha d'executar en un termini màxim de cinc anys a comptar de la data d'atorgament del finançament. Aquest termini es pot ampliar a vuit anys, sempre que al cap de quatre anys des de l'atorgament del finançament, s'hagi executat el 50% del pressupost global inclòs al programa memòria d'intervenció integral.

En el títol X capítol III sobre mesures administratives en matèria de medi ambient i sostenibilitat, és modifica la Llei 22/1983, de 21 de novembre, de protecció de l'ambient atmosfèric, el text refós de la Llei reguladora dels residus, aprovat pel Decret legislatiu 1/2009, del 21 de juliol, i la Llei 8/2008, del 10 de juliol, de finançament de les infraestructures de gestió dels residus i dels cànons sobre la disposició del rebuig dels residus.

Tanca el títol X el capítol IV sobre modificacions legislatives en matèria d'ordenació d'aigües. Destaca la modificació del Decret Llei 1/2023, de 28 de febrer, pel qual s'estableixen mesures extraordinàries i urgents per fer front a la situació de sequera excepcional en l'àmbit del districte de conca fluvial de Catalunya, amb l'objectiu d'introduir l'autorització per a la perforació de nous pous i realització de sondejos en situació de sequera. També es modifica el Decret Llei 4/2018, de 17 de juliol, pel qual s'assumeix la gestió directa del servei d'abastament d'aigua a poblacions per mitjà de les instal·lacions de la xarxa d'abastament Ter-Llobregat de titularitat de la Generalitat i es crea l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat.

El títol XI, relatiu a mesures administratives en matèria de turisme, modifica la Llei 13/2002, del 21 de juny, de turisme de Catalunya, per garantir que el Pla de turisme de Catalunya preveurà les mesures per a l'impuls d'un turisme que a més de ser de qualitat i competitiu, estarà alineat amb els Objectius de Desenvolupament Sostenible de l'Agenda 2030 de les Nacions Unides. Així les modificacions tracten de reflectir els criteris de planificació, principis en els quals s'hauran de fonamentar les futures polítiques turístiques que han de preveure la sostenibilitat de manera holística, és a dir, en la vessant social, mediambiental, econòmica i cultural. Es regula un aspecte important com és la capacitat màxima de les llars compartides, establint que aquesta ve establerta per allò que es determini a la cèdula d'habitabilitat, sense que es pugui superar la capacitat allí establerta i que en cap cas pot ser superior a un total de 4 persones usuàries turístiques en cada llar compartida. S'afegeix una nova infracció que afecta als allotjaments turístics i que consisteix en l'incompliment dels requisits referits a la situació, edificació, instal·lacions, mobiliari, serveis, superfície o qualitat de l'allotjament, o dels exigits per atendre consultes o incidències relatives a l'activitat, d'acord amb la classificació o el distintiu turístic.

El títol XII, relatiu a mesures administratives en matèria de patrimoni natural i biodiversitat, modifica la Llei 6/1988, de 30 de març, forestal de Catalunya, amb l'objecte de fixar en 6 mesos el termini de resolució dels Instruments d'Ordenació Forestal (IOF) dels terrenys forestals declarats d'utilitat pública o protectors. També es modifica el Decret Llei 16/2019, de 26 de novembre, de mesures urgents per a l'emergència climàtica i l'impuls a les energies renovables, per alinear-lo als canvis normatius que s'han realitzat en la normativa bàsica estatal que regeix aquesta matèria arran de l'aprovació del Reial Decret-Llei 18/2022, de 18 d'octubre.

També es modifica el Decret legislatiu 2/2008, del 15 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de protecció dels animals, per actualitzar els valors econòmics de les sancions per mort o irrecuperabilitat dels exemplars de la fauna autòctona protegida que s'han de tenir en compte en la imposició de sancions accessòries per la comissió d'infraccions tipificades al decret legislatiu esmentat.

El títol XIII, relatiu a mesures administratives en matèria d'educació. Es modifiquen la Llei 12/2009, de 10 de juliol, d'educació, per incorporar la referència explícita als plans educatius d'entorn, que són un instrument diferenciat dels plans i programes socioeducatius. També la Llei 2/2021, del 29 de desembre, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic, sobre finançament de les escoles bressol i llars d'infants municipals per cobrir la part del cost del servei d'escolarització que satisfan les famílies.

El contingut del títol XIV aplega altres mesures administratives de caràcter sectorial, i conté varis articles que modifica normatives diverses.

Així es modifica la Llei 15/1984, de 20 de març, per tal d'establir les causes d'inhabilitació per exercir l'activitat de joc a Catalunya, és a dir, aquelles que impedeixen tant a persones físiques com jurídiques ser titulars d'autoritzacions per a l'exercici d'activitats de joc i apostes objecte d'aquesta, així com per ampliar les prohibicions de participació en joc i apostes, determinar les persones a qui els organitzadors de jocs i titulars dels establiments de joc i apostes han d'impedir-hi l'accés i regular l'exercici del dret d'admissió als establiments de joc de Catalunya (casinos de joc, salons de joc i sales de bingo). En darrer terme, s'addiciona un nou precepte a aquest text legal amb l'objecte de regular la publicitat, la promoció, el patrocini i qualsevol forma de comunicació comercial de les empreses i dels establiments de joc compreses en l'àmbit d'aquesta Llei.

També s'afegeix una disposició addicional a la Llei 7/2017, del 2 de juny, del règim de les seccions de crèdit de les cooperatives, per a flexibilitzar l'aplicació dels requeriments de recursos propis mínims i la limitació de finançament a l'activitat de la cooperativa amb fons gestionats per la secció de crèdit mentre persisteixi l'existència de causes de força major i de circumstàncies excepcionals, en els casos de catàstrofe natural greu o fenomen meteorològic greu que afectin seriosament les explotacions dels socis comuns de la cooperativa amb secció de crèdit.

Es modifica la Llei 2/2021, del 29 de desembre, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic, en relació amb la reversió dels béns procedents de les antigues concessions administratives del servei d'inspecció tècnica de vehicles.

Per últim es modifica l'article 6 del Text refós de la Llei de l'organització comarcal de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 4/2003, de 4 de novembre, relatiu al procediment per a la modificació de les demarcacions comarcals.

VI. Part final

La part final de la llei conté dues disposicions addicionals, una única disposició transitòria, una disposició derogatòria i quatre disposicions finals.

La disposició addicional primera tracta sobre el permís per naixement i cura de menor en famílies monoparentals amb guarda legal exclusiva als membres del Cos de la Policia de la Generalitat – Mossos d'Esquadra. I la segona fa referència a la vigència dels concerts i convenis entre les universitats del sistema universitari de Catalunya i les institucions sanitàries.

Respecte a la disposició transitòria única es refereix al règim transitori de les persones beneficiàries de les prestacions de la Llei 13/2006, per establir un període transitori per tal que les persones que en data d'efectes d'aquesta llei siguin beneficiàries de les prestacions previstes als articles 20 i 23 de la Llei 13/2006, que s'extingeixen arran la derogació d'aquests articles feta per aquesta llei, puguin accedir a altres prestacions més beneficioses, sempre que compleixin els requisits de la nova prestació.

La disposició derogatòria presenta la relació dels diversos preceptes que resten derogats amb l'entrada en vigor d'aquesta llei. Destaquen la supressió de la taxa per la prestació dels serveis administratius de les sol·licituds de desqualificació voluntària dels habitatges de protecció

oficial o amb protecció oficial i l'atorgament de la desqualificació, mitjançant la derogació del capítol IV del títol XIII del Text refós de la Llei de taxes i preus públics de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret Legislatiu 3/2008, del 25 de juny, així com la supressió de la taxa per l'emissió dels informes d'adequació de l'habitatge que són necessaris per al reagrupament familiar en el marc de la legislació estatal d'estrangeria. La finalitat de la derogació és protegir el dret al reagrupament familiar de les persones vulnerables, el dret a un habitatge digne, i la promoció del principi rector de protecció de les famílies, reconegut a l'Estatut d'autonomia.

Pel que fa a les quatre disposicions finals, la primera regula l'entrada en vigor de mesures relatives al cànon de l'aigua. La disposició final segona es dedica a les referències normatives en matèria d'igualtat de tracte i no-discriminació, i la disposició final tercera sobre les referències normatives de la Llei 11/2022, de millorament urbà, ambiental i social dels barris i les viles.

Finalment, la disposició final quarta regula l'entrada en vigor de la llei, amb l'avertiment que determinats preceptes de l'articulat fixen dates específiques d'entrada en vigor de les modificacions legislatives que contenen.

5. DOCUMENTACIÓ QUE ACOMPANYA EL PROJECTE DE LLEI DE PRESSUPOSTOS

La Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 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 2024 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 2024 i inclou:

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

Informe de perspectiva de gènere del pressupost

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

Informe sobre la perspectiva climàtica en els pressupostos

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

Informe econòmic i financer

L'Informe econòmic i financer està estructurat en dos apartats. En el primer es descriu la situació i l'evolució recent de l'economia catalana dins del context econòmic internacional i espanyol i s'exposen les previsions macroeconòmiques per al 2024, en aquest primer apartat s'inclou també un capítol sobre el benestar i el progrés social a Catalunya. En el segon s'hi presenten dades rellevants sobre el sector públic a Catalunya (administració central, autonòmica i local), així com sobre les actuacions efectuades a Catalunya amb fons europeus i les perspectives dels mateixos per als propers anys.

Al document s'hi incorporen 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 assigna recursos. La memòria d'un programa pressupostari és el document en el qual es descriu el programa i conté, de forma sintètica, la informació necessària per reflectir quina és la necessitat que es vol atendre amb els recursos públics, quines fites es fixen, de quina forma es portaran a terme i com se'n mesurarà l'èxit.

La memòria de programa es presenta subdividida en dos blocs que corresponen a una doble perspectiva: d'una banda, la de l'agrupació, que té per objecte presentar la visió estratègica global del conjunt de l'agrupació en el marc de cada programa, i, de l'altra, la dels diferents gestors que participen en la implementació dels projectes i serveis que es produeixen en el marc del programa, que presenta la visió operativa que aporten els serveis pressupostaris de cada departament més el conjunt d'entitats que en depenen.

Els diferents apartats en els quals s'estructura la memòria de programa en la perspectiva que correspon a l'agrupació són: el diagnòstic de la situació, on s'identifiquen els principals problemes o necessitats, així com els col·lectius de ciutadans a qui va dirigit el programa; la missió, que concreta la seva raó de ser; els objectius estratègics i operatius en forma de fites específiques i mesurables; un conjunt d'indicadors per fer el seguiment del grau d'assoliment dels objectius, un resum de les despeses del programa per capítols pressupostaris, en termes consolidats de l'agrupació i el nombre de llocs de treball pressupostats. D'altra banda, els apartats de la memòria en la perspectiva que correspon als gestors són: la indicació dels objectius estratègics i operatius del programa als quals contribueix cada gestor, els indicadors de gestió específics, una descripció del conjunt d'activitats a dur a terme per tal de contribuir a la consecució dels objectius i, finalment, un resum de les despeses del gestor en l'àmbit del programa per capítols pressupostaris i del nombre de llocs de treball pressupostats.

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

En el llibre de Memòries de programa la presentació s'efectua ordenant les memòries per agrupació i, a l'inici, s'hi inclou un doble resum econòmic on es mostra, d'una banda, la

despesa de cada agrupació per a cadascun dels programes en què participa desglossada per gestors i, de l'altra, la despesa de cadascun dels gestors desglossada pels programes en què participa.

Annex d'inversions reals

L'annex d'inversions reals recull la distribució sectorial i territorial de tots els projectes d'inversió a executar pel conjunt del sector públic de la Generalitat al llarg de l'exercici pressupostari 2024. Addicionalment també s'hi inclou la inversió prevista en aquests mateixos projectes per als següents tres exercicis, sempre que siguin concrets. Atès que en el cas del projectes d'inversió genèrics i dels grups desglossables només es mostra la inversió corresponent a l'exercici pressupostari 2024. Per això, aquest document anomenat Annex d'inversions reals no s'ha de confondre amb un Pla pluriennal d'inversió del sector públic de la Generalitat, atès que, com s'ha dit, la informació dels tres darrers anys és parcial.

La informació dels projectes d'inversió inclou la descripció de cadascun d'ells, el programa al qual pertany, la naturalesa econòmica (per article pressupostari) així com la indicació de l'àmbit territorial en el qual s'ubica la inversió. També s'hi inclou informació de les inversions amb sistemes de finançament específics, és a dir, aquells sistemes que permeten executar inversions i que no tenen un impacte directe sobre el pressupost de capital de l'exercici. Aquestes inversions també es presenten classificades a nivell orgànic i territorial. Finalment, atesa la seva importància quantitativa en 2024 i a l'igual del que va fer el 2023, s'incorpora també un apartat amb la relació d'actuacions que executarà l'empresa pública Infraestructures.cat (INFRACAT) finançades amb càrrec a romanents d'exercicis anteriors, informant de la seva distribució per programes i per territoris.

Annex de personal

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

Les fitxes detallen per cada servei pressupostari i entitat el nombre de dotacions de personal que tenen pressupostades segons les diferents classificacions: per tipus de vinculació

(plantilla: alts càrrecs, altre personal directiu, eventuais, funcionaris, laborals; i substitucions i eventualitats: funcionaris i laboral), per programes pressupostaris i per comarques. Dins de cadascuna d'aquestes classificacions hi ha el detall dels grups de classificació que resulten segons la seva titulació acadèmica (grau superior, grau mitjà, batxiller o similar, graduat escolar o similar i certificat d'escolaritat). Així mateix, en aquest document, s'inclouen uns resums del total de places per seccions, per agrupacions i per subsectors.

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

Les entitats de dret públic, les societats mercantils, els consorcis (inclosos els adscrits a l'Administració de la Generalitat en virtut de la normativa bàsica estatal) i les fundacions, inclosos a l'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat, presenten les previsions de balanç de situació a 31 de desembre i de compte de pèrdues i guanys per al 2024 i l'estimació per a l'exercici 2023, elaborats d'acord amb les normes de comptabilitat financera.

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

En aquest llibre s'inclou la informació dels estats d'ingressos i despeses i dels estats financers (balanç de situació i compte de pèrdues i guanys exclusivament) de totes aquelles entitats en què participa la Generalitat de forma no majoritària i que, per tant, no formen part del sector públic de la Generalitat d'acord amb els criteris de control, però que malgrat això han estat classificades dins del sector Administració pública de la Generalitat, d'acord amb les normes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC). Se n'exclou aquells consorcis no majoritaris que en virtut de la normativa bàsica estatal han d'incloure els seus pressupostos amb els de la seva Administració d'adscripció que figuren en el llibre d'entitats del sector públic, conjuntament amb les entitats majoritàries.

Memòria de beneficis fiscals

Aquest document presenta una estimació de la disminució de la recaptació d'ingressos tributaris de la Generalitat derivada de l'existència d'incentius fiscals, orientats a assolir els seus objectius de política econòmica i social. També incorpora la classificació dels beneficis fiscals per polítiques de despesa, que ha de permetre identificar el conjunt del cost de les polítiques desplegades per la Generalitat i les seves entitats dependents.

Memòria de subvencions i transferències

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

Memòria d'arrendaments i de compres d'immobles

Aquest document recull la previsió d'arrendaments i compres d'immobles a efectuar per part de la Generalitat durant l'exercici 2024. S'especifica l'adreça, la destinació, la superfície, el programa pressupostari i l'aplicació econòmica on està inclosa la despesa de l'exercici 2024. En el cas dels arrendaments, també s'inclou l'import del lloguer i altres despeses que comporti el lloguer per a l'exercici 2024. 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 2024.

Liquidació dels Pressupostos per al 2022

L'enllaç al Compte General 2022 presenta les liquidacions dels pressupostos del 2022 de la Generalitat de Catalunya, del Servei Català de la Salut, de les entitats autònomes administratives i els comptes anuals dels consorcis adscrits a la Generalitat, de l'ICS i de la resta d'entitats del sector públic.

Execució dels pressupostos per al 2023

L'enllaç al web del Departament de d'Economia i Hisenda presenta els estats d'execució del pressupost per al 2023 de la Generalitat de Catalunya, del CatSalut, de l'ICS i de les entitats autònomes administratives.

La Llei d'acompanyament dels pressupostos

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

SEGONA PART

-

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

6. LES PRIORITATS ESTRATÈGIQUES

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 s'elaboren en un context econòmic condicionat per l'impacte de múltiples xocs d'elevada magnitud i molt poc habituals que han afectat l'economia catalana i també la del conjunt des països desenvolupats.

L'any 2022 va estar marcat per l'esclat de la guerra a Ucraïna i l'impacte de l'elevada inflació a la majoria d'economies, que va portar els principals bancs centrals a adoptar polítiques monetàries restrictives la segona meitat de l'any. El gir en la política monetària dels bancs centrals s'ha transmès gradualment a l'economia real i ha portat a una desacceleració de l'activitat econòmica i la demanda el 2023.

Des de principis d'any l'economia catalana, igual que la resta d'economies europees, experimenta una moderació del seu ritme de creixement. Tanmateix aquesta desacceleració és menor del que s'esperava uns mesos enrere, gràcies a una evolució positiva del mercat de treball i de les exportacions de béns i serveis. A més, la contenció dels preus energètics, que repercuteix sobre els costos de producció, ha alleugerit la pressió en alguns sectors, especialment la indústria, que també s'ha beneficiat de la millora en les cadenes de valor globals. Així doncs, el creixement del VAB industrial s'ha tornat a situar en el terreny positiu. La resta de grans sectors, excepte el sector primari (molt afectat per les condicions meteorològiques adverses), també mostren taxes de creixement positives.

La previsió del PIB per al 2023 millora set dècimes en comparació amb la previsió anterior, fins al 2,4 %, gràcies a una primera meitat del 2023 més favorable del que s'esperava mig any enrere i a la millora en les expectatives sobre l'economia espanyola.

Per al 2024 les previsions es revisen a la baixa en 4 dècimes, fins a l'1,8 % per l'alentiment de l'entorn europeu i uns efectes més intensos de l'enduriment de les condicions financeres. Guanya protagonisme la demanda interna, per la millora de la confiança, la recuperació progressiva de les rendes reals i el desplegament del NGEU mentre que la contribució de la demanda externa es redueix per l'esgotament del marge de recuperació del turisme estranger durant l'any 2023. Pel que fa al mercat de treball, s'apunta una moderació en la creació d'ocupació, després de la recuperació intensa de 2021 i 2022, en un context de fort dinamisme de la població activa.

D'altra banda, l'elaboració dels pressupostos 2024 també està marcada per l'entrada en un nou context de re-introducció de les regles fiscals. Després de la seva suspensió per la crisi de la COVID-19 i pels efectes de la guerra a Ucraïna, la Comissió Europea ha comunicat que

reprendrà les regles fiscals amb una nova formulació que està negociant amb els estats membres, on la principal variable de control serà la regla de despesa i que limitarà el creixement de la despesa primària en valors propers al 3%.

Els criteris de prioritització en l'assignació dels recursos (establerts a l'ordre d'elaboració del pressupostos) són la reducció de les desigualtats socials, la contribució a l'equilibri territorial i la reorientació del model econòmic cap un model productiu que garanteixi la prosperitat i el benestar de tothom.

Les prioritats també s'orienten al compliment del Pla de Govern i a la consecució dels 17 objectius de l'Agenda 2030 per al desenvolupament sostenible.

Els pressupostos per al 2024 continuen el procés iniciat en els exercicis anteriors de reforçar les visions transversals, com són la perspectiva d'infància, de gènere amb una visió interseccional, i la perspectiva climàtica i ambiental. D'aquesta manera s'aprofundeix en el coneixement de l'impacte dels comptes públics en l'equitat intergeneracional, en la igualtat d'oportunitats de tots els col·lectius i en la petjada climàtica.

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

Les prioritats estratègiques dels pressupostos 2024 són:

- **Clima i equilibri territorial:** Uns pressupostos que destinen més recursos que mai a la lluita contra la sequera i el canvi climàtic, i que vetllen per l'equilibri territorial amb l'objectiu d'atendre les necessitats presents, però també les de les generacions futures.
- **Benestar i serveis públics:** Uns pressupostos que continuen enfortint l'estat del benestar, que aposten per uns serveis públics més propers i de qualitat, i que incorporen noves mesures per alleugerir l'impacte de la inflació sobre les famílies.
- **Transformació econòmica i recerca:** Uns pressupostos que donen suport al teixit productiu per assolir una economia més sostenible, justa i preparada per als reptes futurs, i que situen la recerca i la transferència tecnològica en el centre d'aquesta transformació.

- Llengua i cultura: Uns pressupostos que potencien la cultura en totes les seves vessants perquè la consideren una eina clau per fer avançar la societat, i que garanteixen el present i el futur del català i l'aranès reforçant la seva presència a tots els sectors i activitats.

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

Els aspectes relatius al benestar de la població, la qualitat de vida i el desenvolupament sostenible són aspectes que han incrementat la iniciativa internacional darrerament. De fet, han sorgit moltes iniciatives internacionals orientades a ser referència en l'orientació de la planificació estratègica dels governs.

En l'àmbit de la Generalitat de Catalunya, hi ha diverses iniciatives que orienten el procés de prioritització estratègica, de les que destaquem l'Agenda 2030 impulsada pels Estats Membres de les Nacions Unides, i incorporada mitjançant el Pla nacional per a la implementació de l'Agenda 2030 a Catalunya, així com, els Indicadors de Benestar i Progrés Social, iniciativa desenvolupada per la pròpia Generalitat de Catalunya, destinada a disposar d'un primer diagnòstic del nivell de benestar i progrés social en el territori

6.1.1. Integració de l'Agenda 2030 en el pressupost

El 2015, les Nacions Unides van aprovar l'Agenda 2030 per al desenvolupament sostenible, un pla d'acció global dirigit a acabar amb la pobresa, protegir el planeta i assegurar la prosperitat per a tothom com a part d'una nova agenda de desenvolupament sostenible. Aquesta, és constituïda en base a 17 Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) i 169 fites específiques de caràcter econòmic, social i ambiental.

L'Agenda 2030 va ser creada com una eina de cooperació global, entre governs, sector privat, societat civil i ciutadania, i respon a la necessitat internacional de disposar d'un full de ruta consensuat dirigit a encarar els reptes globals de la humanitat.

En aquest context internacional, el Govern de Catalunya inicia l'any 2015 els treballs per tal d'adaptar i incorporar l'Agenda 2030 a l'acció governamental, tot fent constar aquest compromís en els Plans de Govern de les diferents legislatures. Mitjançant un procés en el qual van participar tots els departaments de la Generalitat de Catalunya, i amb l'aportació del

Consell Assessor per al Desenvolupament Sostenible de Catalunya (CADS), d'experts, institucions acadèmiques i, organitzacions de la societat civil, es va elaborar i aprovar del Pla nacional per a la implementació de l'Agenda 2030 a Catalunya l'any 2019. Aquest pla vetlla per l'assoliment dels Objectius per al Desenvolupament Sostenible a Catalunya mitjançant les polítiques públiques impulsades per la Generalitat de Catalunya, garantint la coherència i alineació de les polítiques públiques amb el desenvolupament sostenible i vincula els compromisos adquirits en relació als ODS amb el marc normatiu i de planificació de l'actuació de la Generalitat. Consta d'un total de 696 compromisos i està construït com un instrument dinàmic en el temps i operatiu fins al 2030.

En aquesta línia de treball, i per primer cop, els pressupostos per a l'any 2020 de la Generalitat de Catalunya es van alinear amb el compromís adquirit pel Govern, en el desenvolupament de l'Agenda 2030, i van emprendre les primeres passes cap a l'orientació pressupostària estratègica enfocada als Objectius de Desenvolupament Sostenible. Aquesta iniciativa va centrar els seus esforços en associar els objectius, compromisos i fites, recollides en el Pla nacional per a la implementació de l'Agenda 2030 a Catalunya, amb els programes pressupostaris de la Generalitat de Catalunya, així com iniciar les passes per tal que aquest objectius serveixin de marc per a la prioritització quant a l'assignació de recursos i realització d'avaluacions i revisions de despesa. La vinculació de l'Agenda 2030 amb els programes pressupostaris ha permès tenir una primera visió de la vinculació del marc pressupostari de l'acció de la Generalitat de Catalunya amb els 17 Objectius de Desenvolupament Sostenible. En el marc d'aquesta vinculació, s'ha observat que una part important dels disset ODS posseeixen un caràcter multidimensional, fet que genera que, tots els objectius vegin associades les seves fites a múltiples programes pressupostaris, a la vegada que, certs programes pressupostaris puguin veure's vinculats a més d'un ODS.

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

Gràfic 6.1.1.1.

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024. PERCENTATGE DE PROGRAMES QUE CONTENEN COMPROMISOS DELS OBJECTIUS PEL DESENVOLUPAMENT SOSTENIBLE.



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

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

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

En aquest context, a instàncies del Parlament de Catalunya, la Generalitat de Catalunya porta treballant des de l'any 2015 en l'anàlisi del progrés social i la lluita contra les desigualtats, mitjançant l'ús d'un conjunt d'indicadors socials i ambientals, de risc de pobresa i exclusió social i de qualitat de vida, benestar dels ciutadans i desenvolupament sostenible. Aquests indicadors, agrupats sota el nom d'Indicadors de benestar i progrés social, permeten oferir una visió àmplia i multidimensional del nivell de progrés social i de benestar de la població de Catalunya. L'any 2022, es publicà l'*Informe sobre el Benestar i el progrés social a Catalunya* en el qual es portava a terme un anàlisi sobre l'estat de la situació i l'evolució dels darrers anys dels diferents àmbits que conformen aquest conjunt d'indicadors.

De forma paral·lela, l'any 2016 la Comissió Europea va desenvolupar la seva pròpia iniciativa en la matèria, que sota el nom d'*EU Regional Social Progress Index* (EUSPI), presentava un índex compost basat en un seguit d'indicadors, destinat a avaluar i comparar el nivell de progrés social entre les 272 regions europees. Aquest índex estava format per 50 indicadors diferents, agrupats en tres àmbits: necessitats humanes bàsiques, fonaments del benestar i oportunitats. L'any 2019, tres anys després de la publicació de l'índex, la Comissió Europea va impulsar el projecte pilot "*Measuring what matter to EU Citizens: Social Progress in the European Regions*" amb l'objectiu de discernir com es podria emprar l'EUSPI per millorar la formulació de polítiques finançades mitjançant les polítiques de cohesió de la Unió Europea. Per a portar a terme aquest projecte, van seleccionar 10 regions europees, entre les quals hi va participar Catalunya. En base a aquest pilot, l'any 2020 es presentà una nova edició de l'índex.

Comptar amb aquestes eines ha permès a la Generalitat de Catalunya disposar d'un primer diagnòstic global de la situació del benestar i qualitat de vida en el territori, desglossat per àmbits. Aquest diagnòstic ha donat peu a una reflexió conjunta de l'estat de situació, permeten aportar informació addicional i evidència en l'orientació de prioritats i en la planificació estratègica del Govern. Aquests instruments faciliten la ràpida identificació de contingències concretes, per a ser posteriorment analitzades en detall, per tal d'identificar l'abast de la problemàtica en qüestió, l'origen d'aquesta i la competència i capacitat que disposa la Generalitat de Catalunya per afrontar-les. A l'apartat 5. La situació del benestar i progrés social a Catalunya de l'Informe Econòmic i Financer del Pressupost 2024 es porta a terme un breu anàlisi dels Indicadors de benestar i progrés social.

Per altre costat, tan els Indicadors de progrés social i benestar, com l'*European Social Progress Index* (EUSPI), són iniciatives que contribueixen a millorar l'eficiència en l'assignació

dels recursos públics, que ajuden a aprofundir en la dinamització de l'anàlisi i l'avaluació de les polítiques públiques, dotant així la presa de decisions d'evidència, a la vegada que, afavoreixen la transparència de l'actuació governamental. En el quadre 6.2 es poden observar els diferents indicadors dels IBPS i de l'EUSPI que reporten informació per cada una de les polítiques de despesa del pressupost.

[illegible]

42 Educació	Abandonament prematur dels estudis	Competències bàsiques amb un baix rendiment dels alumnes a les proves de 4 d'ESO (proporció)	Competències bàsiques amb un baix rendiment dels alumnes a les proves de 4 d'ESO (proporció)	Formació permanent de la població de 25 a 64 anys	Població amb edat 15-29 que ni estudien ni treballen	Població de 30 a 34 anys amb estudis de nivell terciari	Població entre 20 i 24 anys que ha completat la educació secundària postobligatòria	Ràtio de escolarització de educació secundària	% de població d'entre 25 i 64 anys que han completat com a molt educació secundària	Proporció de joves entre 18 i 24 anys sense graduat escolar que no estan participant en cap tipus de formació	Proporció de persones amb estudis universitaris entre la població de 25 a 64 anys	Proporció d'afiliats universitaris sobre el total de població	Proporció de persones adultes que afirmen que estan cursant algun tipus de formació o curs d'aprenentatge (Lleblong)	
	Habitacions per persona (m²/mia)	Habitatges amb problemes d'humitat, manca de llum i contaminació	Renda de la llar dedicada a les despeses de l'habitatge principal	Retards en pagament de relacions amb habitatge principal	% d'individus satisfets amb el seu habitatge	Proporció de persones que habiten en domicilis massificats	% de població que no disposen de calefacció o no tenen recursos per a utilitzar-la	% de població que no disposa d'accés a sanejament millorat d'entre del domicili	Proporció de persones a les quals hi suposa una despesa destacada cal·leja					
	Despesa de les llars en serveis bàsics i energètics													
43 Habitatge i actuacions urbanes	Activitat física saludable en la població de 15 a 69 anys													
	44 Cultura													
	47 Esports													
51 Ocle de l'aigua	Satisfacció amb la qualitat de l'aigua	Aigües residuals urbanes no recollides amb un sistema apropiat	Aigües residuals urbanes amb un tractament adequat	Àrees terrestres i marines protegides (% respecte al total del territori nacional)										
	53 Societat de la informació i el coneixement	Ús habitual d'Internet	% de persones que han fet ús d'Internet per contactar amb les autoritats	Proporció d'Internet respecte la població total										
	55 Actuacions ambientals	Concentració de contaminació a qualsevol partícula en suspensió	Índex d'emissions de gasos amb efecte hivernacle	Recollida selectiva	Contaminació de l'aire pm10	Contaminació de l'aire pm2.5	Proporció de persones que es queixen de la qualitat de l'aire	Proporció de persones que declara haver experimentat contaminació o d'altres problemes mediambientals	Emissions de gasos amb efecte hivernacle					
63 Energia i mines	Consum d'energia renovable													

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

6.2. Les principals mesures dels pressupostos 2024 en relació amb els objectius de desenvolupament sostenible

Amb un pressupost orientat als objectius de desenvolupament sostenible de les Nacions Unides i amb el punt de mira situat en l'horitzó 2030, el pressupost 2024 es caracteritza per ser un pressupost social, focalitzat en la recuperació i que està orientat a la infància, la lluita contra el canvi climàtic i la igualtat de gènere. D'acord amb aquesta orientació, els pressupostos 2024 es nodreixen de diferents mesures, les quals en part important dels casos suposen increments de despesa i de dotacions i el desplegament d'un seguit de nous plans i projectes, tot fent visible les prioritats estratègiques del Govern de la Generalitat de Catalunya. Aquestes mesures han estat classificades en base a la vinculació amb cada un dels objectius de desenvolupament sostenible, assumint la voluntat d'integració de l'Agenda 2030 en el pressupost i l'orientació cap a la millora del benestar i progrés social, i mostrant l'acció de govern en referència als ODS. Atès que l'assignació és única, alguns objectius transversals poden quedar infraestimats, com seria el cas de la Igualtat de gènere.

Quadre 6.2.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
INCREMENTS DE LES PRINCIPALS MESURES DEL PRESSUPOST 2024 EN RELACIÓ ALS ODS
Milions €

Objectius de desenvolupament sostenible (ODS)	Import
1. Fi de la pobresa	115,40
2. Fam zero	92,28
3. Salut i benestar	209,62
4. Educació de qualitat	97,63
5. Igualtat de gènere	1,60
6. Aigua neta i sanejament	27,50
7. Energia neta i assequible	43,05
8. Treball digne i creixement econòmic	96,99
9. Indústria, innovació i infraestructures	28,74
10. Reducció de les desigualtats	29,76
11. Ciutats i comunitats sostenibles	8,26
12. Consum i producció responsables	0,00
13. Acció pel clima	8,00
14. Vida submarina	0,00
15. Vida terrestre	0,00
16. Pau, justícia i institucions sòlides	3,96

**7. EL MARC PRESSUPOSTARI A MITJÀ TERMINI I
ELS INDICADORS D'ESTABILITAT
PRESSUPOSTÀRIA I SOSTENIBILITAT FINANCERA
EN EL PERÍODE 2024-2027**

El marc pressupostari pluriennal està format per l'estimació d'ingressos i despeses del sector públic administratiu, als que s'hi afegeixen els corresponents a l'Institut Català de la Salut.

En la primera i la segona secció d'aquest apartat es fa una breu referència a la normativa i als principals conceptes i indicadors vinculats a l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera per al període 2024-2026. En el tercer apartat, s'analitza, d'una banda, el compte financer i els indicadors d'estabilitat i sostenibilitat financera del projecte de pressupost per al 2024. De l'altra, es presenta la conciliació dels imports presentats en el projecte de pressupost per al 2024 amb les previsions recollides a l'Informe d'orientacions pressupostàries (IOP) presentat al Parlament el passat mes de juny. Finalment, es mostra el marc pressupostari de la Generalitat de Catalunya per al període 2025-2027. Aquest marc esdevé un escenari tendencial, atès que es construeix a partir de projectar els comptes elaborats per a l'any 2024 sense considerar noves polítiques ni d'ingressos ni de despeses.

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

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

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

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

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

La crisi econòmica i financera, que s'inicià a la segona meitat del 2007, va desembocar en una crisi del deute sobirà que va afectar a la zona euro i va suposar la revisió de la normativa d'estabilitat pressupostària, que es va mostrar insuficient per garantir uns comptes públics sanejats. La nova regulació, anomenada Six Pack (2011)⁴ i Two Pack (2013)⁵, va reformular el PEC⁶, que a partir d'aquell moment atorga un major pes a les reformes estructurals; reforça les accions preventives i correctives; fixa un dèficit estructural màxim, i introdueix criteris per determinar com ha de ser el procés d'ajust en cas d'incompliment dels objectius d'estabilitat. A més, al març de l'any 2012, 25 Estats de la Unió Europea van signar el Tractat d'Estabilitat, Coordinació i Governança- entre ells Espanya-, on es comprometien a que el dèficit estructural no superés el 0,5% del PIB.

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

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

- El principi d'estabilitat pressupostària, que es defineix com una situació d'equilibri o superàvit estructural (article 3). El saldo estructural s'obté descomptant del resultat no financer la part que és fruit de la posició cíclica de l'economia⁷.

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

⁵ Reglaments 472/2013 i 473/2013.

⁶ Quant als saldos públics, el nou PEC estableix que s'han de situar en una posició propera a l'equilibri o en superàvit, amb l'objectiu que el saldo públic estructural se situï en l'objectiu pressupostari de mitjà termini (OMT). L'OMT, que es revisarà periòdicament, és específic per a cada país i depèn d'una sèrie de factors com el nivell de deute públic, el creixement potencial o l'impacte de l'envel·liment de la població en les finances públiques.

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

- El principi de sostenibilitat financera, que consisteix en la capacitat de finançar els compromisos de despesa presents i futurs, tot complint els límits de dèficit, deute públic⁸ i la normativa de morositat (article 4).
- El principi de pluriennalitat, que exigeix que els pressupostos de les administracions públiques s'integrin en un marc pressupostari a mitjà termini (article 5).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tot i que les previsions eren poder desactivar la clàusula de salvaguarda l'any 2023, la situació d'incertesa generada per la guerra d'Ucraïna i els problemes derivats en la cadena de subministraments, el comerç, els preus i les condicions financeres van portar a la Comissió Europea a decidir, el 23 de maig de 2022, el manteniment de la clàusula de salvaguarda el 2023.

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

A partir d'aquest debat, el 9 de novembre de 2022, la Comissió Europea va emetre una comunicació sobre orientacions de reforma del marc de governança econòmica, que pretén ser el punt de partida per a la reforma, que haurà de ser aprovada pel Consell Europeu, amb la voluntat que es pugui aplicar un cop es produeixi la desactivació de la clàusula de salvaguarda a finals del 2023, després de quatre anys de suspensió, tal i com es recull a la Comunicació de la Comissió Europea de 8 de març de 2023 sobre les Orientacions de política fiscal per a 2024, atès que les condicions¹¹ per a la seva desactivació es compliran a partir de 2024.

¹¹ El criteri clau per a la desactivació de la clàusula de salvaguarda és la recuperació del nivell d'activitat previ a la crisi de la COVID.

Els trets clau de les orientacions emeses per la Comissió europea sobre la reforma del marc fiscal són en relació amb la millora de la seva aplicació en cadascun dels estats membres, la simplificació i un major enfocament cap al mitjà termini. La previsió es acordar el nou marc de regles fiscals per començar aplicar-lo a partir de 2024, sent l'any 2024 un any de transició en el que la Comissió insta als Estats a presentar Programes d'estabilitat i convergència que siguin coherents amb la sostenibilitat del deute i impliquin nivells de dèficit per sota del 3% del PIB a mig termini. D'altra banda, per a la formulació de les recomanacions específiques per a cada país la Comissió tindrà en compte els problemes de deute públic de cada Estat membre i s'instrumentaran a partir de la despesa primària neta, és a dir, la despesa sense incloure els interessos, la despesa cíclica en subsidis d'atur ni les mesures discrecionals d'ingressos¹².

El 14 de juliol, el Consell va emetre la Recomanació per a Espanya en el marc del Semestre Europeu. En concret es recomana: eliminar gradualment les mesures de suport en matèria energètica vigents fins al 2023 per a reduir el dèficit, i que les que es mantinguin es destinin a protegir les llars i les empreses vulnerables sempre que siguin factibles des d'un punt de vista fiscal i no desincentivin l'estalvi energètic; limitar el creixement de la despesa primària neta en 2024 al 2,6%; preservar la inversió pública nacional i garantir l'aplicació dels recursos del Pla de Recuperació i Resiliència, així com altres fons europeus; aplicar una estratègia fiscal a mig termini de sanejament gradual i sostenible, combinada amb inversions i reformes que promoguin un major creixement sostenible; mantenir el ritme d'execució del Pla de Recuperació i Resiliència i finalitzar el Pla per a reduir la dependència respecte als combustibles fòssils russos i avançar amb rapidesa en la transició ecològica (Pla REPowerEU); i avançar en la implantació d'energies renovables, la major disponibilitat d'habitatges socials i l'adquisició de capacitats per a la transició ecològica.

Finalment, el 21 de novembre de 2023, la Comissió va emetre l'opinió sobre el Pla pressupostari d'Espanya per al 2024 on s'afirma que aquest s'ajusta a la Recomanació del Consell del 14 de juliol. Tot i l'anterior, es demana a es presenti una actualització del pla pressupostari tan aviat com sigui possible i, en tot cas, un mes abans de la data prevista per a la seva aprovació per part de les cambres.

¹² Comunicació de la Comissió al Consell. Orientacions de la política pressupostària per al 2024. COM (2023) 141 final.

7.2. Els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en el període 2024-2026

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

Com ja s'ha comentat, a finals del 2023 es desactiva la clàusula de salvaguarda i es preveu que l'any 2024 sigui un any de transició cap al nou marc de governança fiscal. El passat mes d'abril, el Consell de Ministres va presentar l'Actualització del programa d'estabilitat del Regne d'Espanya que aprova el marc fiscal 2023-2026 on es preveia, per al conjunt de CA, un dèficit del 0,3% del PIB en 2023, un equilibri pressupostari en 2024 i un superàvit del 0,1%, tant per al 2024 com per al 2025.

Quadre 7.2.1.

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

PROJECCIONS PRESSUPOSTÀRIES

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

	2023	2024	2025	2026
Conjunt Administracions	-3,9	-3,0	-2,7	-2,5
Administració Central	-3,1	-3,0	-2,8	-2,8
Adm. Seguretat Social	-0,5	-0,2	-0,1	0,0
Comunitats Autònomes	-0,3	0,0	0,1	0,1
Corporacions Locals	0,0	0,2	0,1	0,2

Font: Actualització del programa d'estabilitat del Regne d'Espanya. 2023-2026. Abril 2023

Val a dir, que les previsions sobre el resultat no financer de les comunitats autònomes per als anys 2023 i 2024 han estat revisades en el Pla pressupostari per al 2024, tramés a la Comissió Europea el passat mes d'octubre. Segons aquest document la previsió del resultat no financer de les comunitats autònomes, per al 2023, que inicialment era d'un dèficit del 0,3% del PIB,

ara se situa en un dèficit del 0,6%. D'altra banda, es revisa l'objectiu per al 2024 que passa d'un equilibri a un dèficit del 0,1%. Per al conjunt d'administracions públiques, es manté la previsió recollida en el Programa d'Estabilitat del Regne d'Espanya, d'un dèficit del 3,9% per al 2023 i del 3% del PIB per al 2024.

Quadre 7.2.2.
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
PROJECCIONS PRESSUPOSTÀRIES
Capacitat (+) o necessitat (-) de finançament (% PIB)

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

Font: Pla pressupostari 2024. Regne d'Espanya. Octubre 2023

El passat 11 de desembre el Govern espanyol va comunicar, en el sí del Consell de Política Fiscal i Financera, els objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, per al conjunt de comunitats autònomes, en el període 2024-2026 (vegeu quadre 7.2.3). Tanmateix, en el moment de l'elaboració d'aquests comptes es desconeixen els objectius individuals per a la Generalitat de Catalunya.

Quadre 7.2.3.
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
OBJECTIUS D'ESTABILITAT I SOSTENIBILITAT PRESSUPOSTÀRIA. CONJUNT CA
% PIB

	2024	2025	2026
Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament	-0,1	0,0	0,0
Endeutament	21,7	21,0	20,3

Font: Consell de Política Fiscal i Financera de l'11 de desembre de 2023.

Quant a la regla de despesa, l'Informe de situació de l'economia espanyola per al 2023 recull la taxa de referència que no pot sobrepassar la despesa computable¹³. Com s'observa en el

¹³ La despesa computable és la despesa no financera descomptant els interessos del deute; la despesa no discrecional en prestacions per desocupació; la part de la despesa finançada amb fons d'altres administracions públiques; les transferències a les comunitats autònomes i a les corporacions locals vinculades als sistemes de finançament, així com aquella despesa que s'hagi finançat amb canvis normatius que suposin un augment permanent de la recaptació

quadre 7.2.4 la taxa de variació de la despesa pren valors molt moderats, atenent al procés utilitzat per al seu càlcul¹⁴.

Quadre 7.2.4.

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

REGLA DE DESPESA

% variació

	2024	2025	2026
Regla de despesa	2,6	2,7	2,8

Font: Informe de situació de l'economia espanyola. 2023. Ministeri d'Economia, Comerç i Empresa.

El Congrés de Diputats, va aprovar el passat 10 de gener del 2024 els objectius d'estabilitat pressupostària i deute públic per al conjunt d'Administracions Públiques que hauran de ser ratificats pel Senat. En els quadres 7.2.5 i 7.2.6 es recullen aquests objectius per a cadascun dels subsectors.

Quadre 7.2.5.

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

CAPACITAT (+) O NECESSITAT (-) DE FINANÇAMENT

% PIB

	2024	2025	2026
Conjunt Administracions	-3,0	-2,7	-2,5
Administració Central	-2,7	-2,6	-2,5
Adm. Seguretat Social	-0,2	-0,1	0
Comunitats Autònomes	-0,1	0,0	0
Corporacions Locals	0,0	0,0	0

Font: Congrés de Diputats. 10/01/2024

Quadre 7.2.6.

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

ENDEUTAMENT

% PIB

	2024	2025	2026
Conjunt Administracions	106,3	105,4	104,4
Administració Central i Seguretat Social	83,2	83,0	82,8
Comunitats Autònomes	21,7	21,0	20,3
Corporacions Locals	1,4	1,3	1,3

Font: Congrés de Diputats. 10/01/2024

¹⁴ La taxa de referència en termes nominals es calcula prenent per a cada any el menor dels dos valors següents: o bé el 2% o bé la taxa de creixement del deflactor del PIB prevista o efectivament registrada

7.3. El compte financer i els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en el pressupost per al 2024

Els comptes per al 2024 s'elaboren tenint en compte l'escenari macroeconòmic elaborat pel Departament d'Economia i Hisenda, que preveu una desacceleració per a l'any 2024 que situarà el creixement real en l'1,8%, amb una caiguda de 0,6 punts respecte al creixement estimat per al 2023. En termes nominals la reducció assoleix els 2,6 punts, passant del 7,7% del 2023 al 5,2% previst per al 2024.

Quadre 7.3.1.

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ESCENARI MACROECONÒMIC

	2023	2024
PIB real (%)	2,4	1,8
PIB nominal (%)	7,7	5,2

D'acord amb l'article 14 de la Llei Orgànica 6/2013, l'AIREF va emetre, el passat 6 de novembre, un informe sobre les previsions macroeconòmiques que s'incorporen en el projecte de pressupost de la Generalitat de Catalunya per al 2024 i va atorgar el seu aval a les mateixes.

7.3.1. El saldo no financer

En aquest apartat, es presenta el compte financer del projecte de pressupostos per al 2024 i els canvis respecte als comptes aprovats per al 2023. A efectes d'homogeneïtzació, detraïem l'impacte dels fons Next Generation EU (NGEU)¹⁵ en l'any 2023, ja que els comptes per al 2024 s'elaboren sense incloure cap import corresponent als fons NGEU. Cal recordar que els fons NGEU no tenen cap impacte en el resultat, atès que aquests fons són neutrals a efectes de dèficit i, per tant, seran objecte del corresponent ajust SEC quan es produeixin.

Pel que fa als ingressos del model de finançament en concepte de bestretes per al 2024 i la liquidació corresponent a l'any 2022, cal assenyalar que els imports són una estimació, atès que en el moment de l'elaboració d'aquests comptes el Ministeri no havia informat aquestes dades. Aquest fet suposa una limitació important a l'hora d'elaborar el pressupost de la

¹⁵ Aquests fons es van implementar l'any 2021 per afavorir la reactivació econòmica després de la forta caiguda del PIB en 2020, provocada per la pandèmia de la COVID-19.

Generalitat de Catalunya, ja que aquests ingressos representen prop del 80% dels ingressos no financers del Sector públic administratiu¹⁶ de la Generalitat de Catalunya.

La taula 7.3.1.1 mostra com els ingressos corrents creixen un 12,9% respecte a les previsions del 2023, mentre que els ingressos de capital cauen un 13,2%. En total, els ingressos no financers creixen a una taxa del 12,6% en relació al pressupost del 2023 sense fons NGEU. Aquesta evolució dels ingressos s'explica, fonamentalment, per l'increment dels recursos del model de finançament amb un creixement de les bestretes del 10,2% i una liquidació del model que passa dels 1.980 M€ previstos en 2023 als 4.057 M€ del 2024.

Quadre 7.3.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA
COMPTE FINANCER
Milions €

	Pressupost 2023		Pressupost 2024	
	Total	Sense NGEU	Import	% variació sense NGEU
Ingressos corrents	32.814,9	32.631,0	36.843,6	12,9
Impostos directes	15.386,8	15.386,8	17.737,0	15,3
Impostos indirectes	14.087,0	14.087,0	15.681,0	11,3
Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	666,5	666,5	686,8	3,0
Transferències corrents	2.648,5	2.464,6	2.708,1	9,9
Ingressos patrimonials	26,1	26,1	30,6	17,1
Despeses corrents	32.835,4	32.559,5	36.011,7	10,6
Remuneracions del personal	10.932,4	10.932,4	11.655,7	6,6
Despeses corrents de béns i serveis	10.711,3	10.585,4	11.780,0	11,3
Despeses financeres	784,3	784,3	1.378,9	75,8
Transferències corrents	10.407,5	10.257,5	11.197,0	9,2
Estalvi corrent	-20,5	71,4	831,9	1.064,6
Ingressos de capital	837,3	356,7	309,7	-13,2
Alienació d'inversions reals	0,2	0,2	0,2	0,0
Transferències de capital	837,1	356,6	309,6	-13,2
Despeses de capital	2.426,0	1.628,2	1.752,1	7,6
Inversions reals	1.289,2	908,6	1.054,8	16,1
Transferències de capital	1.136,8	719,6	697,3	-3,1
Saldo operacions de capital	-1.588,8	-1.271,4	-1.442,4	-13,4
Fons de Contingència	300,0	300,0	300,0	0,0
SALDO NO FINANCER SPA¹	-1.909,3	-1.500,0	-910,5	39,3
Ajustos SEC	1.095,7	686,4	617,2	-10,1
Aportacions de capital de la Generalitat assimilables a transferències de capital	-792,3	-792,3	-722,6	8,8
Resultat no financer d'entitats AP-SEC de la Generalitat	353,0	353,0	327,2	-7,3
Restat d'ajustos	1.535,0	1.125,8	1.012,5	-10,1
CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT	-813,6	-813,6	-293,3	63,9
% PIB²	-0,3	-0,3	-0,1	65,9

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

² Segons PIB informat pel Ministeri d'Hisenda.

Pel que fa a les transferències de capital, s'observa una reducció de 47 M€ que s'explica, bàsicament, per la reducció de la transferència de l'Estat en concepte de compensació per la

¹⁶ Incloent l'Institut Català de la Salut.

liquidació de la disposició addicional tercera de l'Estatut d'autonomia per a l'exercici 2008, que passa de 200 M€ en 2023 a 159 M€ en 2024.

Les despeses no financeres creixen un 10,4%, com a resultat d'un creixement del 10,6% de les despeses corrents i del 7,6% de les despeses de capital. Considerant únicament la despesa primària- és a dir, sense incloure els interessos-, la despesa no financera creix un 8,8%.

Per capítols destaca el creixement del 76% dels interessos com a conseqüència de l'evolució dels tipus d'interès. Per la seva banda, les inversions reals creixen un 16,1%, seguides de les despeses corrents de béns i serveis amb un 11,3% i les transferències corrents amb el 9,2%.

L'augment de la despesa de personal amb un 2,6%, que s'explica per una previsió d'increment retributiu del 2% i la provisió d'un 0,5% addicional, per l'increment del cost de la seguretat social, tant del personal docent per la substitució de jubilacions amb personal interí i pel canvi de règim del personal de l'administració de Justícia, entre altres. Les despeses corrents i béns i serveis incrementen per la prestació de serveis de salut i concerts socials. Les transferències corrents incrementen pel trasllat dels increments retributius al finançament de les universitats i als concerts educatius i la millora, entre altres, de les polítiques d'habitatge, transport públic i cultura del pressupost 2024. Pel que fa al capítols de despesa de capital, les variacions s'expliquen per l'evolució dels compromisos de despesa pluriennal aprovats fins a la data i les noves actuacions previstes en pressupost inicial 2024.

Com a resultat de l'anterior, s'observa un important increment de l'estalvi corrent que se situa en 832 M€ i multiplica per gairebé 12 l'import del 2023. Finalment, el resultat no financer, en termes SEC, recollit en els comptes per al 2024 és d'un dèficit del 0,1% del PIB, que és coherent amb l'objectiu de dèficit marcat per al conjunt de comunitats autònomes. Respecte als pressupostos per al 2023, aquest resultat implica un ajust de dues dècimes de PIB, atès que els comptes per al 2023 es van elaborar preveient un dèficit del 0,3% del PIB

7.3.2. L'evolució de la despesa computable

En el quadre 7.3.2.1 es presenta la despesa computable⁹ del 2024 que amb un import de 34.035 M€ suposa una taxa de creixement del 2,6%, complint la taxa de referència del 2,6% informada per al 2024 en el Consell de Política Fiscal i Financera de l'11 de desembre.

Quadre 7.3.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU*
DESPESA COMPUTABLE
Milions €

	M€
Despesa SPA 2023 ¹	37.611
Interessos meritats (-)	1.047
Ingressos finalistes (-)	3.231
Transferències Ens local pel Sistema de Finançament (-)	161
Despesa computable 2023	33.172
Despesa SPA 2024 ²	37.264
Interessos meritats (-)	1.393
Ingressos finalistes (-)	1.642
Transferències Ens local pel Sistema de Finançament	194
Canvis normatius (+)	0
Despesa computable 2024	34.035
Creixement de la despesa computable (%)	2,6

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

¹ Previsió de liquidació

² No inclou l'aportació extraordinària de 800 M€ a Salut, per compensar despesa d'anys anteriors.

7.3.3. L'endeutament

Prenent com a referència la xifra del deute provisional a 31 de desembre de 2023 es calcula la previsió d'endeutament per al 2024 tenint en compte l'import de les amortitzacions; el retorn de la liquidació negativa del model de finançament (125 M€), i el dèficit previst per a l'exercici 2024. El resultat, presentat en el quadre 7.3.3.1, situa l'endeutament a finals del 2024 en 86.568 M€, un 29,5% del PIB. Tanmateix, no es pot valorar el compliment de l'objectiu de deute, atès que a data d'avui només s'ha informat l'objectiu per al conjunt de comunitats autònomes, amb el 21,7% del PIB, i no es disposa de l'objectiu individualitzat.

Quadre 7.3.3.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA
ENDEUTAMENT
Milions €

	M€	% PIB
Endeutament 31/12/2023	86.150	31,0
Amortitzacions 2024	8.234	
Endeutament 2024	8.652	
Endeutament net 2024	418	
Endeutament 31/12/2024	86.568	29,5

7.3.4. Conciliació dels comptes per al 2024 amb l'escenari presentat en l'Informe d'orientacions pressupostàries

En aquest apartat es presenta, a grans trets, les diferències dels comptes de la Generalitat de Catalunya per al 2024 respecte a les darreres previsions presentades davant del Parlament de Catalunya en el mes de juny. Concretament, s'analitzarà les divergències en comparació a les projeccions recollides en l'Informe d'orientacions pressupostàries (IOP).

En el quadre 7.3.4.1 es mostren les diferències per grans agregats, amb una desviació de 1.139 M€ en els ingressos no financers i 2.135 M€ en les despeses no financeres, que es tradueixen en un empitjorament del saldo no financer des dels 85 M€ als -910 M€.

Quadre 7.3.4.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
 SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU
 CONCILIACIÓ AMB L'ESCENARI PREVIST EN ELS DARRERS PRESSUPOSTOS APROVATS
 Milions €

	Escenari 2024 (IOP 2024)	Pressupost 2024	Diferencial	
			M€	%
Ingressos no financers	36.013,9	37.153,3	1.139,4	3,2
Despeses no financeres	35.928,5	38.063,8	2.135,3	5,9
Saldo no financer	85,5	-910,5	-995,9	-1.165,4

Conciliació de l'escenari d'ingressos

Com mostra el quadre 7.3.4.2, les diferències observades en els ingressos, s'expliquen per l'augment dels recursos del model de finançament per import de 2.081 M€. D'aquest increment, 1.096 M€ corresponen a la bestreta, amb un increment del 4,4% respecte als inicialment previstos. Quant a les liquidacions, s'observa un augment de 985 M€, que representa un 33% més que la estimació inicial. Aquesta revisió està en línia amb les previsions elaborades per l'AIREF i publicades en el seu Informe sobre les línies fonamentals de pressupostos 2024 de la Comunitat Autònoma de Catalunya.

Tanmateix, els ingressos no financers de l'avantprojecte només s'incrementen en 1.139 M€ respecte a la xifra de l'IOP. La raó és que part d'aquest augment s'ha vist contrarestat per un empitjorament dels ingressos procedents dels impostos ceditats i, en especial, de l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics, degut a l'empitjorament de les previsions sobre l'evolució del mercat immobiliari. D'altra banda, part de la minoració s'explica perquè finalment no es recull cap import en concepte de fons NGEU, amb el corresponent impacte en les

transferències procedent de la UE, tant corrents com de capital, que es redueixen en 822 M€, un 87% de les previsions recollides a l'IOP. Com ja s'ha comentat aquest fet és innocu a efectes de dèficit, atès que serà objecte d'un ajust SEC.

Quadre 7.3.4.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU¹

CONCILIACIÓ AMB L'ESCENARI D'INGRESSOS

Milions €

	Escenari 2024	Pressupost 2024	Diferencial	
			M€	%
Ingressos model de finançament	32.377,1	34.098,5	1.721,4	5,3
Bestretes	24.645,8	25.741,8	1.096,0	4,4
Liquidació ²	2.947,1	3.931,9	984,8	33,4
Impostos cedit	4.784,2	4.424,8	-359,4	-7,5
Impostos propis	395,7	414,0	18,3	4,6
Resta ingressos tributaris	68,7	67,8	-0,9	-1,3
Transferències corrents³	1.684,3	1.613,6	-70,7	-4,2
De l'Estat	1.352,9	1.587,4	234,5	14,8
De la UE	330,1	22,6	-307,5	-93,2
Resta	1,3	3,6	2,4	184,6
Transferències de capital	853,6	309,6	-544,1	-63,7
De l'Estat	242,8	213,7	-29,1	-12,0
DA 3a	159,0	159,0	-	0,0
De la UE	610,8	95,8	-515,0	-84,3
Resta	-	-	-	-
Resta	634,5	649,8	15,4	2,4
INGRESSOS NO FINANCERS	36.013,9	37.153,3	1.139,4	3,2

¹ Sense PIE i FEAGA. Inclou Institut Català de la Salut.

² Inclou el retorn de la liquidació negativa de l'any 2009.

³ Sense considerar les transferències del model de finançament.

Conciliació de l'escenari de despeses

El quadre 7.3.4.3 mostra les diferències entre l'escenari de despeses previst per a la 2024 en l'IOP i l'actual. En total el pressupost 2024 inclou 2.135,3 M€ addicionals, que es distribueixen fonamentalment entre els capítols de remuneracions de personal (165,1 M€), compra de béns i serveis (952,5 M€) i transferències corrents (843,9 M€).

Les diferències en les despeses financeres responen al fet que l'anterior escenari es va elaborar sota una hipòtesis de creixement dels tipus d'interès més moderades.

Les diferències es deuen a que els majors ingressos disponibles han permès incorporar noves decisions de despesa que no estaven previstes en aquell moment. Destaca la dotació d'un fons extraordinari de 800 M€ ,que ha de permetre avançar en el procés per normalitzar la despesa desplaçada de salut, o el III Acord de l'ICS, pactat entre l'ICS i els sindicats el 22 de novembre de 2023, amb un impacte estimat de 318 M€. També es consoliden els 245 M€ del fons addicional per al millorament de polítiques públiques, establert en la disposició addicional

24 de la Llei 2/2023, de 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.

Altres noves actuacions previstes, son l'assignació de 100 M€ addicionals per a polítiques d'habitatges, l'increment de despesa finançada amb recursos finalistes respecte la prevista a l'IOP o les noves actuacions aprovades i previstes en inversions per al 2024.

Quadre 7.3.4.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU
CONCILIACIÓ AMB L'ESCENARI DE DESPESES
Milions €

	Escenari 2024	Pressupost 2024	Diferencial	
			M€	%
1. Remuneracions del personal	11.490,7	11.655,7	165,1	1,4
2. Despeses corrents de béns i serveis	10.827,5	11.780,0	952,5	8,8
3. Despeses financeres	1.365,0	1.378,9	13,9	1,0
4. Transferències corrents	10.353,1	11.197,0	843,9	8,2
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	-	0,0
Total despeses corrents	34.336,3	36.311,7	1.975,4	5,8
6. Inversions reals	941,5	1.054,8	113,3	12,0
7. Transferències de capital	650,7	697,3	46,6	7,2
Total despeses de capital	1.592,2	1.752,1	159,9	10,0
DESPESES NO FINANCERES	35.928,5	38.063,8	2.135,3	5,9

7.4. Marc pressupostari a mitjà termini 2025-2027

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

La normativa d'estabilitat pressupostària, i les bones pràctiques a nivell internacional, contemplen el principi de pluriennalitat i la necessitat de que els pressupostos s'enquadrin en un marc pressupostari a mitjà termini, compatible amb el principi d'annualitat que regeix l'aprovació i execució dels pressupostos públics. Per aquest motiu, a partir dels comptes per a l'any 2024 es construeix un escenari tendencial per al període 2025-2027. És a dir, es construeix un marc pressupostari suposant que no es produeixen canvis ni en les polítiques d'ingressos ni en les de despesa.

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

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

En el quadre 7.4.1 es mostra l'escenari macroeconòmic, elaborat pel Departament d'Economia i Hisenda, a partir del qual s'ha construït el marc pressupostari. Les previsions són que l'any 2025 el creixement sigui del 2%, lleugerament superior a l'any anterior. D'ençà el 2026 l'economia catalana mostra una desacceleració gradual amb taxes de creixement de l'1,6% en 2026 i de l'1,5% en 2027. Per la seva banda, els preus mostren un retorn a valors inferiors al 2%, situant el creixement nominal en el 3,7%, 3,4% i 3,3%, respectivament. Cal destacar que la incertesa del context actual i de l'impacte dels fons implementats per a la reactivació econòmica, dificulten l'elaboració de l'escenari macroeconòmic en el que s'emmarquen els comptes de la Generalitat de Catalunya.

Quadre 7.4.1.

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ESCENARI MACROECONÒMIC. 2025-2027

	2024	2025	2026	2027
PIB real (%)	1,8	2,0	1,6	1,5
PIB nominal (%)	5,2	3,7	3,4	3,3

A continuació es presenta el marc d'ingressos i de despeses del pressupost per al període 2025-2027 que, integrant els comptes del 2024, situen l'horitzó de planificació en 4 anys. Addicionalment, es mostren els ajustos SEC previstos a fi d'obtenir el resultat no financer de la Generalitat d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes. En darrer lloc, es presenten els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera associats a l'escenari tendencial.

Les dades corresponen al Sector Públic Administratiu, incloent l'Institut Català de la Salut. Les xifres no recullen ni la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat (PIE) ni el Fons

Europeu Agrícola de Garantia Agrària (FEAGA), atès que en aquests casos la Generalitat de Catalunya només actua d'intermediària. S'ha d'assenyalar que, de la mateixa manera que en els comptes per al 2024, el marc pressupostari no inclou cap import dels fons NGEU. Com ja s'ha comentat, els fons NGEU no tenen cap impacte en el resultat, atès que aquests fons són neutrals a efectes de dèficit i, per tant, seran objecte del corresponent ajust SEC quan es produeixin.

7.4.1. El marc dels ingressos

A partir dels pressupostos elaborats per al 2024, es construeix l'escenari tendencial 2025-2027, amb unes projeccions que situen la variació dels ingressos no financers en -0,2% en el 2025; un 2,2% en 2026 i un 3,4% en 2027.

Quadre 7.4.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU*
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS NO FINANCERS
Milions €

Capítols	Pressupost 2024	Escenari 2025		Escenari 2026		Escenari 2027	
		Import	%	Import	%	Import	%
1. Impostos directes	17.737,0	17.767,6	0,2	17.748,2	-0,1	18.476,4	4,1
2. Impostos indirectes	15.681,0	16.120,6	2,8	16.895,1	4,8	17.492,8	3,5
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	686,8	688,4	0,2	701,9	2,0	715,6	2,0
4. Transferències corrents	2.708,1	2.281,3	-15,8	2.278,3	-0,1	2.274,0	-0,2
5. Ingressos patrimonials	30,6	24,8	-18,9	24,8	-	24,8	-
Total ingressos corrents	36.843,6	36.882,8	0,1	37.648,3	2,1	38.983,6	3,5
6. Alienació d'inversions reals	0,2	0,2	-	0,2	-	0,2	-
7. Transferències de capital	309,6	188,6	-39,1	241,2	27,9	200,7	-16,8
Total ingressos de capital	309,7	188,8	-39,1	241,4	27,9	200,8	-16,8
Total ingressos no financers	37.153,3	37.071,5	-0,2	37.889,7	2,2	39.184,4	3,4

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

L'evolució dels ingressos està clarament marcada pels recursos vinculats al model de finançament, tal i com es posa de manifest en el quadre 7.4.1.2, amb una reducció del 0,3% en 2025 i un increment del 2% i del 4%, en 2026 i 2027, respectivament.

Quadre 7.4.1.2
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
 SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU*
 INGRESSOS DEL MODEL DE FINANÇAMENT
 Milions €

Capítols	Pressupost 2024	Escenari 2025		Escenari 2026		Escenari 2027	
		Import	%	Import	%	Import	%
IRPF (tram autonòmic)	14.145,6	14.818,4	4,8	15.437,2	4,2	16.123,4	4,4
IVA	9.150,9	9.544,9	4,3	9.905,7	3,8	10.346,0	4,4
Impost especial s/labors del tabac	823,3	842,3	2,3	857,3	1,8	869,3	1,4
Impost especial s/alcohols	154,7	158,3	2,3	161,1	1,8	163,3	1,4
Impost especial s/l'electricitat	273,1	279,4	2,3	284,4	1,8	288,4	1,4
Impost s/hidrocarburs	1.615,1	1.652,4	2,3	1.681,9	1,8	1.705,5	1,4
Fons de Suficiència Global (bestreta)	1.197,2	1.246,3	4,1	1.291,2	3,6	1.332,5	3,2
Fons de Garantia dels Serveis Públics Fonamentals (bestreta)	-1.618,1	-1.684,4	4,1	-1.745,1	3,6	-1.800,9	3,2
Bestretes de model de finançament	25.741,8	26.857,5	4,3	27.873,7	3,8	29.027,5	4,1
Liquidació t-2	4.056,7	2.863,0	-29,4	2.453,3	-14,3	2.507,3	2,2
Liquidacions negatives 2008 i 2009	-124,8	-124,8	-	-124,8	-	-124,8	-
Total liquidacions	3.931,9	2.738,2	-30,4	2.328,5	-15,0	2.382,5	2,3
Ingressos totals model finançament	29.673,8	29.595,7	-0,3	30.202,2	2,0	31.410,0	4,0

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

L'estimació dels ingressos en concepte de bestretes del model de finançament es fa en base a les previsions macroeconòmiques i a les darreres dades de recaptació. La previsió de liquidació es fa amb la informació de recaptació disponible i tenint en compte el pes de les liquidacions sobre les bestretes dels anys anteriors. En relació al fons de competitivitat l'import es calcula com la mitjana d'aquest fons en els anys anteriors.

Com evidencia el quadre 7.4.1.2, la reducció prevista dels ingressos no financers en 2025 s'explica per la caiguda dels ingressos procedents de la liquidació del model de finançament i que en 2024 es preveu un import molt elevat. Concretament es preveu que els ingressos procedents de la liquidació en 2024 assoleixin els 4.057 M€, import sensiblement superior al recollit en el pressupost 2023 (1.980 M€) i al previst per al 2025 (2.863 M€).

La resta d'ingressos impositius no vinculats al model de finançament es projecten en base a la previsió per al 2024 tenint en compte la variació del PIB nominal i, si s'escau, l'evolució prevista dels principals indicadors vinculats a la seva recaptació. D'altra banda, i pel que fa als ingressos de capital estimats per al 2025, la reducció s'explica per la finalització, en 2024, de la compensació per la liquidació de la disposició addicional tercera de l'Estatut d'autonomia per a l'exercici 2008, amb un ingrés de 159 M€, en concepte de transferències de capital per actuacions inversores en infraestructures.

Pel que fa a la resta d'ingressos, i per un criteri de prudència, la seva evolució es fa aplicant un creixement moderat (2%) o es mantenen constants. Val a dir, que la informació inclosa sobre els ingressos procedents de la Unió Europea és la disponible en el moment d'elaborar els comptes.

7.4.2. El marc de despeses

L'escenari de despeses es construeix com l'agregació del pressupost tendencial a càrrec de recursos generals i afectats i el pressupost a càrrec de recursos finalistes.

El quadre 7.4.2.1 mostra l'evolució de la despesa no financera compatible amb l'escenari d'ingressos finalistes i amb l'evolució tendencial de la despesa. El creixement global és del 2,5% els anys 2025 i 2026 i un creixement del 2% l'any 2027.

Quadre 7.4.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU*
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES NO FINANCERES
Milions €

Capítols	Pressupost 2024	Escenari 2025		Escenari 2026		Escenari 2027	
		Import	%	Import	%	Import	%
1. Remuneracions del personal	11.655,7	11.958,4	2,6	12.257,0	2,5	12.529,5	2,2
2. Despeses corrents de béns i serveis	11.780,0	12.008,0	1,9	12.196,6	1,6	12.399,5	1,7
3. Despeses financeres	1.378,9	1.613,4	17,0	1.877,3	16,4	2.149,2	14,5
4. Transferències corrents	11.197,0	11.313,0	1,0	11.504,6	1,7	11.598,6	0,8
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	-	300,0	-	300,0	-
Total despeses corrents	36.311,7	37.192,8	2,4	38.135,5	2,5	38.976,8	2,2
6. Inversions reals	1.054,8	1.064,7	0,9	1.142,0	7,3	1.133,8	-0,7
7. Transferències de capital	697,3	759,2	8,9	719,9	-5,2	683,8	-5,0
Total despeses de capital	1.752,1	1.823,9	4,1	1.861,9	2,1	1.817,6	-2,4
Total despeses no financeres	38.063,8	39.016,6	2,5	39.997,4	2,5	40.794,4	2,0

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

El quadre 7.4.2.2 mostra l'evolució de la despesa no financera tendencial sense els fons finalistes. L'escenari de despeses té en compte les limitacions que estableixen les previsions d'ingressos afectats actuals en un escenari tendencial sense canvis en la política d'ingressos i l'evolució de les despeses finançades a càrrec de recursos generals sense prendre noves decisions, per tant no inclou mesures d'eficiència ni de revisió de despesa. El creixement de la despesa tendencial, preveu un increment de despesa del 2,7% per a 2025, d'un 2,5% el 2026 i un 2,3% el 2027.

A banda de les retribucions de personal, la despesa que més creix, tant en valors absoluts com en termes relatius, és la despesa en interessos del deute. L'augment previst en el pagament dels interessos explica 24% de l'increment de despesa previst l'any 2025, un 28% del 2026 i un 32% del 2027.

Quadre 7.4.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU*

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES TENDENCIAIS NO FINANCERES SENSE DESPESES FINALISTES

Milions €

Capítols	Pressupost 2024	Escenari 2025		Escenari 2026		Escenari 2027	
		Import	%	Import	%	Import	%
1. Remuneracions del personal	11.644,3	11.947,0	2,6	12.245,7	2,5	12.518,3	2,2
2. Despeses corrents de béns i serveis	11.483,7	11.712,8	2,0	11.893,8	1,5	12.109,0	1,8
3. Despeses financeres	1.378,9	1.613,4	17,0	1.877,3	16,4	2.149,2	14,5
4. Transferències corrents	9.869,1	10.016,0	1,5	10.159,8	1,4	10.295,7	1,3
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	-	300,0	-	300,0	-
Total despeses corrents	34.676,1	35.589,2	2,6	36.476,6	2,5	37.372,1	2,5
6. Inversions reals	1.047,8	1.057,9	1,0	1.136,3	7,4	1.130,0	-0,6
7. Transferències de capital	596,5	659,0	10,5	620,6	-5,8	593,0	-4,4
Total despeses de capital	1.644,2	1.716,9	4,4	1.756,9	2,3	1.723,0	-1,9
Total despeses no financeres	36.320,3	37.306,1	2,7	38.233,5	2,5	39.095,1	2,3

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

L'escenari actual a mitjà termini preveu un creixement moderat de les despeses corrents. El creixement de les despeses de personal és compatible amb un creixement moderat de les retribucions, la recurrència de les decisions del pressupost 2024 i la finalització dels processos d'estabilització que han de comportar una reducció de la temporalitat i un estalvi en termes de cost de la seguretat social. La hipòtesis d'increment retributiu és del 2% anual. Increments addicionals de les retribucions poden posar pressió a l'escenari si no van acompanyats d'una millora del finançament.

Els increments previstos per a les despeses corrents de béns i serveis han de permetre mantenir el volum de serveis actuals de la Generalitat. Alguns elements d'incertesa són el cost de les matèries primeres, que poden afectar a l'increment d'aquest capítol de despesa, i el creixement de les retribucions amb el seu impacte sobre els concerts sanitaris i socials, entre altres, o el creixement tendencial de la despesa de salut i dels serveis socials, que es veuen afectats per l'envelliment de la població i pels canvis en les carteres de serveis.

Quant als pagaments en concepte d'interessos mostra una tendència creixent, d'acord amb les projeccions actuals. La previsió de despesa no incorpora l'impacte d'una possible condonació del deute, sinó que està calculat considerant les característiques i condicions de les operacions d'endeutament vigents. Per les operacions futures, s'ha referenciat el cost del deute als tipus del Tesoro i per a les altres càrregues del deute, s'han realitzat estimacions en cada cas segons la informació existent (swaps, interessos de préstecs amb ministeris, etc). Qualsevol canvi en aquests paràmetres, donaria lloc a una revisió de l'escenari a mitjà termini de despeses.

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

En relació a les despeses de capital, l'escenari tendencial, preveu l'execució de les obres aprovades per Govern actualment i la reposició, en aquelles més rellevants, però no incorpora cap nova actuació, és per això que aquestes despeses mostren un creixement moderat el 2026 i una reducció a partir de l'any 2027. En la mesura que es disposi de majors recursos o major dèficit es podrà incrementar el volum d'inversions de la Generalitat.

El quadre 7.4.2.3 mostra les despeses no financera finalistes a mitjà termini. Aquest escenari és coherent amb la previsió tendencial d'ingressos finalistes sense canvis en la política d'ingressos. Aquest escenari no inclou despesa finançada amb fons procedents del mecanisme de recuperació i resiliència (MRR), que s'incorporaran al pressupost en execució via incorporació de romanents, la seva execució està prevista que finalitzi el 2026.

Quadre 7.4.2.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU*
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE DESPESES NO FINANCERES FINALISTES
Milions €

Capítols	Pressupost 2024	Escenari 2025		Escenari 2026		Escenari 2027	
		Import	%	Import	%	Import	%
1. Remuneracions del personal	11,4	11,4	-0,3	11,3	-1,0	11,2	-0,9
2. Despeses corrents de béns i serveis	296,3	295,2	-0,4	302,9	2,6	290,5	-4,1
3. Despeses financeres	-	-	-	-	-	-	-
4. Transferències corrents	1.327,9	1.297,0	-2,3	1.344,8	3,7	1.302,9	-3,1
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	1.635,6	1.603,6	-2,0	1.658,9	3,4	1.604,7	-3,3
6. Inversions reals	7,0	6,8	-3,4	5,6	-17,3	3,8	-32,9
7. Transferències de capital	100,8	100,1	-0,7	99,3	-0,8	90,8	-8,6
Total despeses de capital	107,9	106,9	-0,9	104,9	-1,9	94,6	-9,9
Total despeses no financeres	1.743,5	1.710,5	-1,9	1.763,9	3,1	1.699,2	-3,7

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

7.4.3. Escenaris pressupostaris pluriennals departamentals

Amb aquest apartat es dóna compliment a l'article 27 bis del text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, l'escenari de despeses a quatre anys s'ha de desagregar per a cada departament i actuar de referència en el moment d'autoritzar noves accions que comportin despesa pluriennal.

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

La taula següent mostra el sostre de despesa de cada departament que ha de servir de referència per a la tramitació dels expedients de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs, una vegada aprovada la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024.

Quadre 7.4.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ESCENARIS PRESSUPOSTARIS PLURIENNAIS PER DEPARTAMENTS
DESPESA NO FINALISTA CAPÍTOLS 1 A 8
Milions €

Capítols	Pressupost 2024	Escenari 2025		Escenari 2026		Escenari 2027	
		Import	%	Import	%	Import	%
Presidència	1.007,1	1.034,3	2,7	1.063,3	2,8	1.093,1	2,8
Empresa i Treball	755,6	776,0	2,7	797,7	2,8	820,1	2,8
Economia i Hisenda	196,2	201,5	2,7	207,1	2,8	212,9	2,8
Igualtat i Feminismes	87,8	90,2	2,7	92,7	2,8	95,3	2,8
Acció Exterior i Unió Europea	102,3	105,0	2,7	108,0	2,8	111,0	2,8
Educació	7.128,5	7.321,0	2,7	7.526,0	2,8	7.736,7	2,8
Recerca i Universitats	1.544,1	1.585,8	2,7	1.630,2	2,8	1.675,8	2,8
Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural	890,7	914,8	2,7	940,4	2,8	966,7	2,8
Interior	1.921,9	1.973,8	2,7	2.029,1	2,8	2.085,9	2,8
Territori	2.401,8	2.466,6	2,7	2.535,7	2,8	2.606,7	2,8
Salut	11.989,1	12.312,8	2,7	12.657,6	2,8	13.012,0	2,8
Drets Socials	3.004,2	3.085,3	2,7	3.171,7	2,8	3.260,5	2,8
Cultura	565,3	580,6	2,7	596,8	2,8	613,5	2,8
Justícia, Drets i Memòria	1.219,1	1.250,5	2,6	1.287,1	2,9	1.323,2	2,8
Total despeses	32.813,7	33.698,1	2,7	34.643,3	2,8	35.613,3	2,8

Nota: no s'inclouen els cofinançaments finançats amb rescabaments.

El sostre de despesa dels departaments per als anys 2025 i 2026 creix d'acord amb la taxa de la regla de despesa prevista per aquests exercicis i comunicada per l'Estat al Consell de Política Fiscal i Financera (CPFF) celebrat l'11 de desembre de 2023. Per a l'any 2027 s'estableix com a taxa de referència l'equivalent a la regla de despesa prevista per a l'exercici 2026.

El sostre de despesa del departament de Justícia, Drets i Memòria, creix un 2,6% el 2025 i un 2,9% el 2026, per l'impacte d'unes obres a un edifici del Departament que el 2025 està previst finançar a través de la secció no departamental de despeses diversos departaments.

La previsió d'una evolució dels fons no departamentals més moderada, fa compatible que el creixement dels departaments sigui superior al de l'escenari agregat de despeses sense interessos del deute.

7.4.4. Els ajustos SEC

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

- la inclusió del resultat de les entitats que formen part del perímetre SEC i que no estan compreses en l'àmbit del sector públic administratiu;
- l'adaptació als criteris de comptabilització del SEC, que en el cas dels ingressos aplica el criteri de caixa, mentre que en el de les despeses utilitza el criteri de meritació;
- la consideració d'operacions classificades com a financeres, però que pel seu caràcter han de ser tractades com a no financeres¹⁷.

L'evolució dels ajustos SEC, es mostra en la taula 7.4.4.1 on destaquen els relatius a les aportacions de capital; la inexecució, i el resultat de la resta d'entitats considerades Administració Pública. S'ha de destacar que com que en l'escenari no s'inclouen els fons NGEU, no hi ha l'ajust corresponent de comptabilitat nacional, que té com a origen el decalatge entre el moment en que es fa efectiu l'ingrés i el d'execució de la despesa.

Quadre 7.4.4.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA
DETALL D'AJUSTOS SEC. BASE 2010
Milions €

Concepte	Pressupost 2024	Escenari 2025		Escenari 2026		Escenari 2027	
		Import	%	Import	%	Import	%
Liq. negatives sistema finançament	124,8	124,8	0,0	124,8	0,0	124,8	0,0
Recaptació incerta	-126,0	-126,0	0,0	-126,0	0,0	-126,0	0,0
Aportacions de capital	-722,6	-762,6	-5,5	-789,4	-3,5	-789,4	0,0
Altres unitats considerades AP	327,2	305,2	-6,7	286,2	-6,2	286,2	0,0
Inexecució	703,4	680,0	-3,3	580,0	-14,7	480,0	-17,2
Ajust per interessos meritats	-13,8	-20,8	-50,5	-40,9	-96,6	-58,3	-42,6
Inversions APP's	49,4	53,5	8,3	56,3	5,3	59,2	5,2
Fons Europeus	105,3	-51,8	-149,2	-	100,0	-	--
Romanents de tresoreria	155,8	142,3	-8,6	120,6	--	78,6	--
Altres ajustos	13,7	15,1	10,1	16,6	9,9	18,2	9,5
Total ajustos SEC	617,2	359,7	-41,7	228,2	-36,6	73,3	-67,9

Les diferències dels ajustos previstos al llarg del període 2024-2027 s'expliquen, fonamentalment, per l'evolució dels vinculats a la inexecució i els Fons Europeus.

¹⁷ Aquest és el cas de determinades aportacions de capital a ens de l'àmbit administració pública, que són equiparables a transferències de capital.

7.4.5. Els indicadors d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera

El quadre 7.4.5.1 mostra el resultat no financer del Sector Administracions Públiques, d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes, per a l'escenari tendencial 2025-2027. Segons aquests resultats, es pot concloure que en tots els exercicis existeix un desajust entre ingressos no financers i despeses no financeres, fet que es tradueix en una necessitat de finançament que se s'estima en un 0,5% del PIB en 2025; 0,6% en 2026, i 0,5% en 2027.

Quadre 7.4.5.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA
COMPTE FINANCER

Concepte	Pressupost 2024	Escenari 2025	Escenari 2026	Escenari 2027
Ingressos no financers	37.153,3	37.071,5	37.889,7	39.184,4
Despeses no financeres	38.063,8	39.016,6	39.997,4	40.794,4
Saldo no financer	-910,5	-1.945,1	-2.107,7	-1.609,9
Ajustos SEC	617,2	359,7	228,2	73,3
Capacitat/necesitat de finançament	-293,3	-1.585,4	-1.879,5	-1.536,6
% PIB*	-0,1	-0,5	-0,6	-0,5

* Segons PIB informat pel Ministeri d'Hisenda

En el quadre 7.4.5.2 s'analitza l'evolució de la despesa computable. Aquesta s'obté, descomptant a la despesa no financera, la despesa finançada amb ingressos finalistes, el pagament d'interessos i les transferències als ens locals vinculades al seu sistema de finançament. Al resultat cal afegir, si s'escau, l'impacte de canvis normatius en la tributació que impliquin efectes permanents en els ingressos. Tanmateix, i atès que es tracta d'un escenari tendencial, en el període 2025-2027 no s'inclouen canvis normatius permanents.

Les dades mostren un creixement molt moderat de la despesa computable, i per sota de la taxa de referència, en el cas dels anys 2025 i 2026, amb valors per sota del 2,7% i 2,8%, respectivament.

Quadre 7.4.5.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA
EVOLUCIÓ DE LA DESPESA COMPUTABLE
Milions €

Concepte	Pressupost 2024	Escenari 2025	Escenari 2026	Escenari 2027
Despesa no financera ¹	37.263,8	38.216,6	39.197,4	39.994,4
Despesa no computable	3.228,8	3.527,0	3.896,6	4.154,1
Despesa computable	34.035,0	34.689,7	35.300,8	35.840,3
Variació (%)	2,6%	1,9%	1,8%	1,5%

¹No inclou l'aportació extraordinària de 800 M€ a Salut.

Aquest resultat mostra com, tot i complir la regla de despesa, no es garanteix el compliment de l'objectiu de dèficit fixat per al conjunt de comunitats autònomes i que han estat aprovats pel Congrés en la seva sessió del 10 de gener de 2024 (vegeu apartat 7.2). Concretament, la desviació respecte als objectius és del 0,5% del PIB en 2025 i del 0,6% del PIB en 2026, atès que les comunitats autònomes hauran de presentar equilibri pressupostari en ambdós exercicis.

Quant al deute, es construeix la senda implícita en el marc pressupostari a partir de la dada d'endeutament provisional a 31 de desembre de 2024 (quadre 7.3.3.1); el resultat no financer previst per a cada exercici, i l'endeutament associat al retorn de la liquidació negativa del model de finançament (125 M€ en cada exercici). Els càlculs permeten observar com el nivell de deute passa del 29,5% del PIB en 2024 al 28,2% del PIB en 2027, senda que evidencia una clara tendència decreixent. Tanmateix, no es pot confirmar el compliment dels objectius de deute, atès que els que han estat informats (21% del PIB per al 2025 i del 20,3% per al 2026) són els que han de complir de forma conjunta les comunitats autònomes, però no es disposa dels objectius individualitzats.

Quadre 7.4.5.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA
EVOLUCIÓ DEL DEUTE PÚBLIC

Concepte	Pressupost 2024	Escenari 2025	Escenari 2026	Escenari 2027
Deute viu	86.568,0	88.278,2	90.282,4	91.943,8
% PIB*	29,5	29,0	28,6	28,2

* Segons PIB informat pel Ministeri d'Hisenda

Finalment, quant a la liquiditat, senyalar que les necessitats de finançament de la Generalitat de Catalunya en els propers anys, per fer front a les amortitzacions, se situen en torn als 8.000 M€ al llarg de tot el període (2025-2027).

Aquest escenari tendencial és la projecció de les polítiques actuals d'ingressos i despeses i per tant no incorpora cap de les noves mesures que s'incorporaran a l'escenari una vegada concretats els acords d'investidura del president del govern de l'Estat, entre els quals hi figuren la condonació d'una part del deute de la Generalitat i la millora del model de finançament, entre altres. Amb aquestes mesures els objectius es podran complir amb escreix i també permetran tenir espai fiscal per dur a terme noves actuacions.

8. ELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

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

El pressupost d'ingressos no financers de la Generalitat per al 2024 assoleix un import de 41.887,4 M€ i presenta un increment del 9,7% amb relació al 2023. Els recursos del model de finançament expliquen aquest augment. L'Estat no ha informat de l'import de les bestretes ni de les liquidacions del model de finançament per al 2024 i les xifres del pressupost corresponen a una estimació pròpia del Departament d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya. Es preveu una variació de les bestretes d'un 10,1%, amb un augment de 2.361,8 M€, principalment pel creixement dels ingressos de l'IRPF i l'IVA d'acord amb una previsió de creixement econòmic. Cal tenir en compte que les bestretes del 2023 es van elaborar amb una previsió de desacceleració del creixement econòmic que finalment va ser menor a l'esperada. D'altra banda, s'estima que les liquidacions del model de finançament siguin 2.076,1 més elevades que les de l'exercici anterior perquè l'any 2022, al que corresponen les liquidacions a rebre el 2024, va haver una subestimació de les bestretes important i la recaptació va ser més elevada que les previsions de l'Estat.

Aquests increments de recursos superen amb escreix l'impacte de la finalització dels fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), que es van rebre entre el 2021 i el 2023, i el fet que el 2024 no es pressuposten ingressos del REACT. L'any 2023, els fons NGEU van suposar 664,5 milions d'ingressos no financers i 229 milions provinents de romanents dels anys anteriors. Sense tenir en compte els fons NGEU, els ingressos no financers creixen un 11,7%.

Del pressupost per capítols, els impostos directes són el capítol que aporta més ingressos, amb 17.737 M€, i creixen un 15,5% amb relació al 2023. Els ingressos de les bestretes i liquidacions del tram autonòmic de l'IRPF augmenten un 17,1%. Amb una quantia més baixa, el pressupost de l'impost sobre successions i donacions s'incrementa, perquè la previsió de liquidació del 2023 és superior a l'import previst al pressupost inicial, però el de l'impost sobre el patrimoni es redueix. Els impostos indirectes, que aporten 15.681 milions, s'incrementen un 11,3%, dels quals l'IVA, el de quantia més gran, creix un 19,6%. Els impostos especials creixen tan sols un 3,9% i els impostos sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats disminueixen.

El pressupost del capítol de taxes, venda de béns i altres ingressos, que té un import més reduït, es manté pràcticament estable. Es preveuen increments dels ingressos per recàrrecs i multes i contribucions al servei d'incendis i un descens dels reintegraments.

Quadre 8.1.1.
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
 SUBSECTOR GENERALITAT
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Impostos directes	15.386,8	15.386,8	17.737,0	2.350,2	15,3	2.350,2	15,3
2. Impostos indirectes	14.087,0	14.087,0	15.681,0	1.594,0	11,3	1.594,0	11,3
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	446,1	446,1	442,9	-3,2	-0,7	-3,2	-0,7
4. Transferències corrents	7.366,3	7.182,3	7.681,1	314,8	4,3	498,7	6,9
5. Ingressos patrimonials	22,3	22,3	27,1	4,8	21,3	4,8	21,3
Total ingressos corrents	37.308,4	37.124,5	41.569,1	4.260,6	11,4	4.444,6	12,0
6. Alienació d'inversions reals	0,2	0,2	0,2	-0,0	0,0	-0,0	0,0
7. Transferències de capital	864,3	383,8	318,2	-546,2	-63,2	-65,6	-17,1
Total ingressos de capital	864,3	383,9	318,3	-546,2	-63,2	-65,6	-17,1
Total ingressos no financers	38.172,9	37.508,4	41.887,4	3.714,5	9,7	4.379,0	11,7
8. Actius financers	584,0	285,0	110,4	-473,7	-81,1	-174,7	-61,3
9. Passius financers	12.883,0	12.883,0	9.649,8	-3.233,2	-25,1	-3.233,2	-25,1
Total ingressos financers	13.467,0	13.168,0	9.760,2	-3.706,9	-27,5	-3.407,9	-25,9
Total	51.639,9	50.676,4	51.647,6	7,6	0,0	971,1	1,9

El pressupost d'ingressos de transferències corrents suma 7.681,1 M€ i s'incrementa un 4,3% amb relació a l'any anterior. L'exercici 2023 es van pressupostar 183,9 M€ del MRR que el 2024 ja no es rebran perquè ha finalitzat el programa. Sense tenir en compte el MRR, les transferències corrents creixen un 6,9%. Per al 2024 es preveu que la Generalitat rebi 6.390,1 M€ de transferències finalistes corrents, la destinació dels quals està condicionada a la finalitat per la qual són rebuts. A l'annex 4 es detallen aquests fons finalistes, entre els quals destaca la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat, que consta al pressupost de la Generalitat perquè en fa la intermediació, amb un import de 4.603,3 M€ i un creixement del 5,9%. D'altra banda, s'estima un increment 200 milions dels fons estatals per a l'atenció a la dependència. De les transferències no finalistes, les bestretes i les liquidacions del model de finançament, que es preveu que creixin un 50,8%, també impulsen aquest capítol. En canvi, no es rebran recursos de la regularització del finançament del traspàs de la policia que es va fer efectiva els anys 2021-2023 i que l'exercici anterior va suposar 336,3 milions.

El pressupost dels ingressos patrimonials, de 27,1 M€, s'incrementa un 4,8% perquè s'ha incorporat el cànon d'explotació de les estacions de serveis assumit per la Generalitat .

Dels ingressos de capital, el pressupost de transferències de capital és de 318,2 M€ i cau un 63,2% perquè l'any anterior es van rebre fons MRR i REACT. Sense tenir-los en compte el descens es suavitza fins al 17,1% i s'explica perquè l'import per la compensació de la Disposició Addicional 3a de l'Estatut que es rebrà aquest any és més baix que el que es va

rebre l'any passat i perquè ha finalitzat el Bo Lloguer Jove que es van rebre el 2022 i el 2023. El FEDER s'incrementa però el FEAGA disminueix.

Finalment, els ingressos financers pressupostats són de 9.760,2 milions. El capítol d'actius financers disminueix un 81,1% perquè el 2023 s'hi van afegir romanents dels fons NGEU. Els ingressos del capítol de passius financers es redueixen un 25,1%.

Segons l'origen dels recursos, es diferencien els recursos vinculats al model de finançament autonòmic i la resta. La principal font dels recursos del pressupost de la Generalitat són els ingressos del model de finançament. El seu import previst per al 2024 és de 34.098,5 M€, que suposen un 81,4% del total. S'incrementa un 14,3% amb relació a l'exercici anterior. En canvi, la resta d'ingressos fora del model de finançament descendeixen per la reducció dels fons NGEU, però la Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat augmenta.

Quadre 8.1.2.
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
RESUM DE RECURSOS DEL SUBSECTOR
Milions €

Conceptes	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 2024/2023	
			Import	%
Tributs cedits totalment	4.852,3	4.697,9	-154,4	-3,2
Tributs cedits parcialment*	24.253,1	28.306,2	4.053,1	16,7
Transferències del model de finançament	725,9	1.094,5	368,6	50,8
Ingressos de model de finançament	29.831,2	34.098,5	4.267,3	14,3
Ingressos no financers fora del model de finançament	8.341,7	7.788,8	-552,8	-6,6
Total ingressos no financers	38.172,9	41.887,4	3.714,5	9,7

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

8.1.1. Els ingressos del model de finançament autonòmic

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

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

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

- a) La cistella de tributs, que està formada, d'una banda pels tributs cedits totalment per l'Estat (impost sobre el patrimoni, impost sobre successions i donacions, impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, tributs sobre el joc, impost especial sobre determinats mitjans de transport i impost sobre l'electricitat) i, de l'altra, pels tributs cedits parcialment (50% de l'IRPF, 50% de l'IVA i 58% dels impostos especials en fase de fabricació sobre alcohols, tabac i hidrocarburs).
- b) El fons de garantia dels serveis públics fonamentals, que es configura com una transferència anivelladora dels recursos i té com a objectiu assegurar que cada comunitat autònoma rebi els mateixos recursos per habitant ajustat per finançar els serveis essencials de l'estat del benestar (educació, sanitat i serveis socials) sempre que faci el mateix esforç fiscal.
- c) El fons de suficiència global que té per objectiu garantir l'estatus quo de cada comunitat autònoma. Aquest fons es calcula per a un any base i s'actualitza anualment en funció de l'augment dels ingressos tributaris de l'Estat.
- d) Els fons de convergència: Competitivitat i Cooperació. El Fons de Competitivitat està destinat a aquelles comunitats autònomes que tenen un finançament per càpita inferior a la mitjana o inferior al seu índex de capacitat fiscal i té per objecte reduir les diferències en els recursos per càpita de les CA i incentivar l'autonomia i la capacitat fiscal. Aquest fons es distribueix entre les comunitats autònomes beneficiàries segons la seva població ajustada relativa.

El Fons de Cooperació va adreçat a aquelles comunitats autònomes que tenen un PIB per càpita inferior al 90% de la mitjana o una densitat de població inferior al 50% de la mitjana o que, tenint un creixement de la població inferior al 90% de la mitjana estatal, tinguin una baixa densitat de població. Les variables utilitzades per al repartiment d'aquest fons entre les comunitats beneficiàries són la població relativa i el PIB per càpita.

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

La major part dels ingressos del model de finançament es reben mitjançant un sistema de bestretes. Els ingressos que s'ingressen per bestretes són: el tram autonòmic de l'IRPF, el 50% de l'IVA, el 58% dels impostos especials sobre labors del tabac i alcohols, el 100% de l'impost especial sobre l'electricitat, el 58% del tipus general de l'impost d'hidrocarburs i el 100% del seu tipus especial, el fons de garantia i el fons de suficiència global. Al cap de dos anys es liquiden els recursos, comparant amb el seu import real, moment en el que es reben també els Fons de convergència.

Generalment l'Estat comunica a les comunitats autònomes durant el mes de juliol els imports de les bestretes i liquidacions del model de finançament que es rebran l'exercici següent. El 2023, però, l'Estat no ha informat d'aquests imports. La major part del segon semestre de l'any el govern de l'Estat va estar en funcions i no es van tramitar els Pressupostos Generals de l'Estat per al 2024. Els imports de les bestretes per al 2024 i de les liquidacions del model de finançament del 2022 incorporats als pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 són el resultat de les estimacions pròpies.

Les bestretes del model de finançament previstes per al 2024 són de 25.741,8 M€ i suposen un 61,5% del pressupost d'ingressos no financers. El creixement conjunt de les bestretes és del 10,1%, d'acord amb el creixement econòmic previst per al 2024. Es preveu una recuperació progressiva de les rendes reals amb una conseqüent millora del consum de les llars i de la inversió. La previsió de creixement econòmic és més baixa que l'exercici anterior, però cal tenir en compte el PIB del 2023 està creixent més del que s'havia previst en les bestretes del 2023, especialment durant el primer semestre.

La bestreta del tram autonòmic de l'IRPF és de 14.145,6 milions i creix un 10,6%. La de l'IVA és de 9.150,9 milions, amb un creixement del 10,3%. Les bestretes dels impostos especials, amb imports més baixos, creixen per sota, un 6,4%. De les transferències del model de finançament, la bestreta del Fons de Suficiència Global creix un 11% mentre que el Fons de Garantia dels Serveis Públics Fonamentals, que té signe negatiu, és un 9,4% més elevat amb un increment de l'aportació de Catalunya.

Les liquidacions del model de finançament pel 2024 són positives perquè la recaptació de l'any 2023 va ser més elevada del previst. Les liquidacions del model de finançament seran de 2.076,2 M€, més del doble que l'import rebut l'exercici anterior. La major part de l'increment correspon a les liquidacions de l'IRPF i de l'IVA.

Els ingressos que es reben a través de la recaptació efectiva són l'impost sobre successions i donacions, l'impost sobre el patrimoni, l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, els tributs sobre el joc, l'impost sobre determinats mitjans de transport i l'impost sobre dipòsits en entitats de crèdit. Tots ells són tributs cedits totalment. En pressupostos d'ingressos per al 2024 d'aquests tributs sumen un total de 4.424,8 M€ i es redueixen un 3,7%. Per figures tributàries, el pressupost de l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats per al 2024 es redueix un 7%. La recaptació d'aquests impostos durant el 2023, que serveix de base per a les estimacions del 2024, està per sota del pressupost inicial. Pel 2024 es preveu una repunt del sector immobiliari, que el 2023 va experimentar una davallada. Els ingressos pressupostats per l'impost sobre successions i donacions creixen un 2,1% perquè la liquidació del 2023 està sent superior a l'import previst al pressupost inicial. El pressupost de l'impost sobre el patrimoni presenta una reducció del 4,1% i el de l'impost sobre dipòsits en entitats de crèdit, un 1,6%. En canvi, les previsions del tribut sobre el joc i de l'impost sobre determinats mitjans de transport creixen un 3,9% i un 17,7%, respectivament.

Quadre 8.1.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
RECURSOS DEL MODEL DE FINANÇAMENT
Milions €

Conceptes	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 2024/2023	
			Import	%
IRPF (tram autonòmic)	12.785,9	14.145,6	1.359,8	10,6
IVA	8.300,0	9.150,9	850,9	10,3
Impost especial s/labors del tabac	773,9	823,3	49,3	6,4
Impost especial s/alcohols	145,4	154,7	9,3	6,4
Impost especial s/l'electricitat	256,7	273,1	16,4	6,4
Impost s/hidrocarburs	1.518,4	1.615,1	96,8	6,4
Liquidacions exercici t-2 dels tributs del model de finançament*	729,4	2.416,5	1.687,1	231,3
Tributs cedits subjectes a liquidació	24.509,8	28.579,2	4.069,5	16,6
Fons de Suficiència Global (bestreta)	1.079,0	1.197,2	118,2	11,0
Fons de Garantia dels Serveis Públics Fonamentals (bestreta)	-1.479,4	-1.618,1	-138,7	-9,4
Liquidació exercici t-2 dels fons del model de finançament	1.251,0	1.640,2	389,2	31,1
Liquidacions negatives 2008 i 2009	-124,8	-124,8	-	0,0
Transferències del model de finançament	725,9	1.094,5	368,6	50,8
Impost s/successions i donacions	879,0	897,6	18,5	2,1
Impost s/el patrimoni	660,3	633,4	-26,9	-4,1
Impost s/transmissions patrimonials i AJD	2.658,2	2.471,0	-187,1	-7,0
Tributs s/el joc	231,6	240,7	9,1	3,9
Impost especial s/determinats mitjans de transport	94,6	111,3	16,7	17,7
Impost s/dipòsits en entitats de crèdit	71,9	70,7	-1,1	-1,6
Tributs cedits totalment	4.595,5	4.424,8	-170,8	-3,7
Ingressos de model de finançament	29.831,2	34.098,5	4.267,3	14,3

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

8.1.2. La resta d'ingressos de la Generalitat

Els pressupostos per al 2024 preveuen uns ingressos no financers de la Generalitat de Catalunya fora del model de finançament de 7.788,8 M€. Aquest import suposa una reducció

del 6,6% amb relació als pressupostos del 2023 principalment perquè han no es rebran fons NGEU. Sense aquests fons, els ingressos fora del model creixerien un 1,5% perquè incrementen la Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat, en la qual la Generalitat únicament fa d'intermediària, i altres transferències finalistes, tot i que ja no es rebran recursos per la regularització del finançament del traspàs de la policia.

Els tributs propis tenen un import relativament reduït en relació amb els altres tributs. Algunes de les figures impositives creades pretenen tenir un impacte dissuasiu sobre comportaments perjudicials sobre el medi ambient i la salut o bé graven les externalitats negatives. L'impost sobre instal·lacions que incideixen en el medi ambient té l'import més elevat i es preveu que creixi un 6,5%. El pressupost de l'impost sobre l'emissió de diòxid de carboni dels vehicles de tracció mecànica es manté estable. Es preveu un increment del 33,1% de impostos sobre les estades en establiments turístics principalment perquè la liquidació del 2023 és més elevada que el pressupost inicial de l'exercici. L'impost sobre begudes ensucrades envasades s'incrementa lleugerament. El pressupost de l'impost sobre els grans establiments comercials creix un 33,4% també perquè la liquidació del 2023 va ser més elevada que el pressupost inicial. L'impost sobre els habitatges buits creix un 59,2% per l'efecte de l'increment de la tarifa, la modificació de les bonificacions i d'un canvi en el còmput del període de dos anys en què l'habitatge estigui desocupat. Altres tributs propis de la Generalitat són l'impost sobre l'emissió de gasos i partícules a l'atmosfera produïda per la indústria, amb un pressupost de 0,7 M€, l'impost emissions d'òxids de nitrogen a l'atmosfera que produeix aviació comercial, amb 7 milions, l'impost sobre els actius no productius de les persones jurídiques, amb 0,7 milions, i el gravamen de protecció civil, amb 4,1 milions.

D'altra banda, com s'ha comentat anteriorment, la participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat presenta un creixement del 5,9% amb relació al 2023. Aquestes transferències, que es canalitzen als ens locals a través dels pressupostos de la Generalitat, tenen la seva contrapartida en l'estat de despeses.

L'exercici 2023 va finalitzar el fons MRR, que van aportar 387,4 M€ al pressupost i assignacions posteriors durant l'execució pressupostària. El 2024 no es contemplen ingressos del REACT, que al pressupost de l'any anterior van ser de 277,1 milions.

Els Fons Europeus es mantenen estables perquè l'increment del FEDER i del FEADER compensa la finalització del Programa d'ocupació juvenil, que el 2023 va aportar 33,6 milions al pressupost.

Quadre 8.1.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
RECURSOS DEL SECTOR PÚBLIC
Milions €

Conceptes	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 2024/2023	
			Import	%
Impost s/grans establiments comercials	8,8	11,7	2,9	33,4
Impost s/els habitatges buits	8,9	14,1	5,2	59,2
Impost s/estades en establiments turístics	67,0	89,2	22,2	33,1
Impost s/les begudes ensucrades envasades	31,0	32,0	1,1	3,4
Impost s/risc mediambiental elements radiotòxics	-	-	-	-
Impost s/l'emissió de gasos a l'atmosfera per la indústria	0,9	0,7	-0,1	-14,6
Impost s/les emissions d'òxids de nitrogen per l'aviació comercial	4,9	7,0	2,2	44,4
Gravamen de protecció civil	3,9	4,1	0,2	4,0
Impost /la provisió de continguts	-	-	-	-
Impost s/actius no productius de les persones jurídiques	0,6	0,7	0,1	14,8
Impost s/emissions de diòxid de carboni vehicles tracció mecànica	54,5	54,2	-0,3	-0,6
Impost s/instal·lacions que afecten al medi ambient	188,0	200,2	12,2	6,5
Tributs propis	368,4	414,0	45,6	12,4
Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	4.346,7	4.603,3	256,6	5,9
Next Generation	664,5	-	-664,5	-100,0
Fons Europeus	426,9	422,9	-4,0	-0,9
Altres transferències finalistes	1.370,4	1.523,1	152,8	11,1
Transferències no finalistes	601,3	280,4	-320,9	-53,4
Transferències fora del model de finançament	7.409,7	6.829,7	-580,0	-7,8
Rest a d'ingressos no financers	563,6	545,1	-18,4	-3,3
Ingressos no financers fora del model de finançament	8.341,7	7.788,8	-552,8	-6,6

De la resta de fons finalistes, l'any anterior es van rebre 336,3 M€ de l'últim pagament de la regularització del finançament del traspàs de la policia, com s'ha comentat anteriorment. De la compensació del deute pendent per la Disposició Addicional 3a de l'Estatut, que l'Estat ha abonat en diferents exercicis, el 2024 es rebrà l'últim pagament, que serà 41 milions més baix que el de l'exercici anterior. També ha finalitzat el Bo Lloguer Jove que l'Estat va establir els anys 2022 i 2023, pel qual es van pressupostar 29 milions l'exercici anterior. En canvi, es pressuposten 200 milions més de les transferències estatals per a l'atenció a la dependència.

8.2. Les despeses de la Generalitat de Catalunya

A continuació es fa una descripció de la despesa pressupostada per al 2024 del subsector Generalitat atenent a la triple classificació orgànica, per programes i econòmica.

8.2.1. Les despeses segons la classificació orgànica

Des de la perspectiva de la classificació orgànica, el pressupost de despeses del subsector Generalitat per al 2024 es desglossa en vint-i-quatre seccions pressupostàries agrupades en tres blocs: cinc seccions corresponen als òrgans superiors i altres òrgans, catorze seccions als departaments i cinc seccions als fons no departamentals.

El volum de despesa que es preveu gestionar des dels departaments és de 35.022,8 M€ (el 67,8% de la despesa del subsector Generalitat), un 7,1% superior a l'import de l'exercici 2023, sense considerar els 1.185,5 M€ procedents dels Fons Next Generation de la Unió Europea de 2023. La secció Despeses Diversos Departaments inclou 800 M€ corresponents al Fons Extraordinari de Salut. Amb aquesta dotació addicional, l'increment del pressupost dels departaments és del 9,6%.

Quadre 8.2.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Seccions pressupostàries	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
Parlament de Catalunya	74,1	74,1	67,5	-6,7	-9,0	-6,7	-9,0
Consell de Garanties Estatutàries	3,5	3,5	3,6	0,1	3,5	0,1	3,5
Sindicatura de Comptes	13,7	13,7	15,3	1,6	11,8	1,6	11,8
Oficina Antifrau de Catalunya	7,0	7,0	8,1	1,1	16,2	1,1	16,2
Comissió Jurídica Assessora	3,6	3,6	3,7	0,1	4,1	0,1	4,1
Òrgans superiors	101,8	101,8	98,1	-3,6	-3,6	-3,6	-3,6
Presidència	1.017,3	910,8	1.033,1	15,9	1,6	122,3	13,4
Empresa i Treball	1.472,2	1.347,8	1.472,2	-	0,0	124,4	9,2
Economia i Hisenda	193,7	193,7	198,7	5,0	2,6	5,0	2,6
Igualtat i Feminismes	116,1	115,5	131,9	15,7	13,6	16,4	14,2
Acció Exterior i Unió Europea	100,1	100,1	102,3	2,2	2,2	2,2	2,2
Educació	6.960,4	6.825,5	7.264,3	303,9	4,4	438,9	6,4
Recerca i Universitats	1.589,0	1.579,9	1.681,6	92,6	5,8	101,7	6,4
Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural	1.412,1	1.223,1	1.291,5	-120,6	-8,5	68,4	5,6
Interior	1.813,6	1.813,6	1.923,5	109,9	6,1	109,9	6,1
Territori	2.421,6	2.208,6	2.462,1	40,4	1,7	253,4	11,5
Salut	11.635,7	11.423,3	12.059,0	423,4	3,6	635,7	5,6
Drets Socials	3.470,5	3.322,0	3.612,4	141,9	4,1	290,3	8,7
Cultura	476,8	473,8	566,1	89,3	18,7	92,3	19,5
Justícia, Drets i Memòria	1.205,2	1.161,2	1.224,2	19,0	1,6	63,0	5,4
Departaments	33.884,3	32.698,9	35.022,8	1.138,5	3,4	2.324,0	7,1
Pensions. Classes Passives	1,6	1,6	0,8	-0,8	-51,3	-0,8	-51,3
Deute	802,7	802,7	1.376,1	573,3	71,4	573,3	71,4
Despeses Diversos Departaments	1.587,6	1.587,6	2.272,2	684,6	43,1	684,6	43,1
Participació Ens Locals de Catalunya en Ingressos de l'Estat	4.346,7	4.346,7	4.603,3	256,6	5,9	256,6	5,9
Fons de Contingència	300,0	300,0	300,0	-	0,0	-	0,0
Fons no departamentals	7.038,6	7.038,6	8.552,4	1.513,7	21,5	1.513,7	21,5
Total capítols 1 a 8	41.024,7	39.839,3	43.673,3	2.648,6	6,5	3.834,1	9,6
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)	10.615,2	10.615,2	7.974,2	-2.641,0	-24,9	-2.641,0	-24,9
Total capítols 1 a 9	51.639,9	50.454,5	51.647,6	7,6	0,0	1.193,1	2,4

Per departaments, el de Salut, amb 12.059 M€ (5,6%)¹⁸, el d'Educació, amb 7.264,3 M€ (6,4%), i el de Drets Socials, amb 3.612,4 M€ (8,7%), són els que gestionen una part més important de la despesa de l'any 2024; el 44,4% de la despesa del subsector Generalitat (52,5% si s'exclou la variació de passius financers destinats a l'amortització del deute). De manera conjunta, aquests tres departaments gestionen el gruix de la despesa social prevista per al 2024 amb la voluntat d'avançar en la millora del benestar de la ciutadania i dels serveis públics. En termes de variació, l'increment de despesa d'aquests departaments (1.364,9 M€)

¹⁸ Si es consideren els Fons Extraordinaris de Salut consignats als Fons no Departamentals, la dotació del Departament de Salut és de 12.859,0 M€ (12,6%).

explica el 58,7% de l'augment total dels recursos del conjunt dels departaments¹⁹. Donat que aquest any 2024 no incorpora recursos finalistes procedents del Fons Next Generation de la Unió Europea, l'increment de pressupost correspon a recursos generals i afectats i altres ingressos finalistes.

També cal destacar l'increment previst del pressupost 2024 del Departament de Territori, amb 253,4 M€ (11,5%), principalment en l'àmbit de transport i d'habitatge, el Departament d'Empresa i Treball, amb 124,4 M€ (9,2%), que es destina a l'àmbit de la indústria i al foment de l'ocupació, entre altres, i el Departament de la Presidència amb 122,3 M€ (13,4%), destinat principalment a l'àmbit de la societat d'informació i el coneixement i les telecomunicacions i al suport financer als ens locals.

El pressupost del Departament d'Interior augmenta 109,9 M€ (6,1%) pel pes que tenen les despeses de personal i el pressupost del Departament de Recerca i Universitats 101,7 M€ (6,4%), per l'increment del finançament ordinari de les universitats.

El Departament de Cultura presenta un increment de pressupost de 92,3 M€ (19,5%), el d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural de 68,4 M€ (5,6%) i el de Justícia, Drets i Memòria de 63 M€ (5,4%). Finalment, el pressupost del Departament d'Igualtat i Feminismes incrementa 16,4 M€ (14,2%), el del Departament d'Economia i Hisenda 5 M€ (2,6%) i el del Departament d'Acció Exterior i Unió Europea 2,2 M€ (2,2%).

Els fons no departamentals tenen pressupostat un 32% de la despesa del subsector Generalitat (un 19,6% sense incloure l'amortització del deute), amb un import total de 16.526,6 M€ (un 6,4% menys que en el 2023). Dins d'aquests fons hi figura la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat (4.603,3 M€), les despeses vinculades a atendre el pagament dels interessos i l'amortització del deute (9.350,3 M€) i el Fons Extraordinari de Salut (800 M€). En el primer cas la despesa creix 256,6 M€, i en el segon s'observa una reducció de 2.067,6 M€, que s'explica per la reducció de l'amortització del deute pel calendari de venciments, malgrat l'increment del cost d'aquest endeutament. Els crèdits destinats a despeses de diversos departaments augmenta 684,6 M€, perquè inclou 800 M€ corresponents al Fons extraordinari de Salut. La dotació destinada a atendre imprevistos del Fons de Contingència es manté respecte el pressupost 2023.

¹⁹ Si es consideren els Fons Extraordinaris de Salut consignats als Fons no Departamentals, l'increment de despesa d'aquests departaments, sense fons NGEU, és de 2.164,9 M€ respecte el pressupost 2023.

Finalment, als òrgans superiors se'ls hi assigna un pressupost de 98,1 M€, que representa una reducció de 3,6% respecte 2023.

8.2.2. Les despeses per polítiques de despesa

El pressupost del subsector Generalitat per a l'any 2024, al marge de la despesa d'amortització d'endeutament, es concentra en un 48,7% en l'àrea de despesa de Producció de béns públics de caràcter social, amb un import de 21.289,1 M€. D'aquest import, el 56% correspon a la política de Salut i el 39% a la política d'Educació.

A distància segueix la política de l'àrea de Suport financer als ens locals, amb un import de 4.881,8 M€ (un 11,2% de la despesa total sense la política de Deute), que es finança majoritàriament amb els ingressos finalistes procedents de l'Estat en concepte de la Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat. Seguidament hi ha les polítiques de l'àrea de Protecció i promoció social, amb un import de 4.484,5 M€ (un 10,3% 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 2.987,9 M€, presenta un pes específic la de Seguretat i protecció civil (1.790,2 M€) i la de Justícia (1.137,1 M€). Entre les de l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic, dotada amb 3.553 M€, destaca la política de Transport que concentra un 57,7% de la despesa.

Les variacions absolutes més importants en relació amb els pressupostos per al 2023, sense considerar el fons NGEU que no estan previstos en el pressupost inicial de 2024, corresponen a les polítiques d'Administració i serveis generals, de Salut, Educació i Protecció social.

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

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)
8. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya

Quadre 8.2.2.1
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
 SUBSECTOR GENERALITAT
 CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES
 Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	140,6	140,6	136,1	-4,6	-3,3	-4,6	-3,3
12	Administració i serveis generals	2.955,0	2.920,8	3.753,2	798,2	27,0	832,4	28,5
13	Relacions institucionals i processos electorals	5,9	5,9	15,1	9,2	156,0	9,2	156,0
1	Funcionament de les institucions i administració general	3.101,6	3.067,4	3.904,4	802,8	25,9	837,0	27,3
21	Justícia	1.120,9	1.076,9	1.137,1	16,3	1,5	60,3	5,6
22	Seguretat i protecció civil	1.696,4	1.696,4	1.790,2	93,8	5,5	93,8	5,5
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	72,5	72,5	60,6	-12,0	-16,5	-12,0	-16,5
2	Serveis públics generals	2.889,8	2.845,8	2.987,9	98,1	3,4	142,1	5,0
31	Protecció social	3.373,1	3.241,2	3.532,2	159,2	4,7	291,0	9,0
32	Promoció social	42,4	42,4	46,7	4,3	10,1	4,3	10,1
33	Foment de l'ocupació	959,6	875,8	905,5	-54,2	-5,6	29,7	3,4
3	Protecció i promoció social	4.375,2	4.159,5	4.484,5	109,3	2,5	325,0	7,8
41	Salut	11.540,8	11.328,7	11.959,1	418,3	3,6	630,4	5,6
42	Educació	7.998,1	7.872,9	8.364,0	365,9	4,6	491,2	6,2
43	Habitatge i actuacions urbanes	452,8	300,2	376,3	-76,6	-16,9	76,0	25,3
44	Cultura	356,7	353,7	427,9	71,1	19,9	74,2	21,0
45	Llengua catalana	52,3	52,3	63,2	10,9	20,8	10,9	20,8
46	Consum	13,6	13,6	10,1	-3,6	-26,3	-3,6	-26,3
47	Esports	89,8	82,4	88,6	-1,3	-1,4	6,1	7,4
4	Producció de béns públics de caràcter social	20.504,3	20.003,9	21.289,1	784,8	3,8	1.285,2	6,4
51	Cicle de l'aigua	31,5	13,0	27,5	-4,0	-12,6	14,5	111,5
52	Transport	1.802,8	1.742,3	1.933,2	130,5	7,2	190,9	11,0
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	508,0	415,0	463,3	-44,7	-8,8	48,3	11,6
54	Ordenació del territori i urbanisme	24,6	24,6	28,0	3,4	13,7	3,4	13,7
55	Actuacions ambientals	376,1	356,2	321,4	-54,8	-14,6	-34,8	-9,8
56	Infraestructures agràries i rurals	81,3	81,3	77,5	-3,8	-4,6	-3,8	-4,6
57	Recerca, desenvolupament i innovació	424,3	415,2	458,1	33,8	8,0	42,9	10,3
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	42,0	42,0	44,0	2,0	4,7	2,0	4,7
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	3.290,6	3.089,6	3.353,0	62,4	1,9	263,4	8,5
61	Agricultura, ramaderia i pesca	570,8	535,2	579,9	9,0	1,6	44,6	8,3
62	Indústria	102,9	102,9	149,5	46,5	45,2	46,5	45,2
63	Energia i mines	177,3	62,3	78,2	-99,1	-55,9	15,9	25,4
64	Comerç	46,8	38,9	37,5	-9,3	-19,8	-1,4	-3,6
65	Turisme	123,2	97,4	116,9	-6,3	-5,1	19,5	20,0
66	Desenvolupament empresarial	57,6	57,6	65,3	7,7	13,4	7,7	13,4
67	Crèdit oficial i sector financer	67,0	67,0	67,4	0,4	0,6	0,4	0,6
68	Promoció i defensa de la competència	2,0	2,0	2,0	-	0,0	-	0,0
6	Foment i regulació de sectors productius	1.147,6	963,3	1.096,6	-51,0	-4,4	133,2	13,8
71	Suport financer als ens locals	4.613,0	4.606,9	4.881,8	268,9	5,8	274,9	6,0
7	Suport financer als ens locals	4.613,0	4.606,9	4.881,8	268,9	5,8	274,9	6,0
81	Fons de contingència	300,0	300,0	300,0	-	0,0	-	0,0
8	Fons de contingència	300,0	300,0	300,0	-	0,0	-	0,0
91	Deute públic	802,8	802,8	1.376,1	573,3	71,4	573,3	71,4
9	Deute públic	802,8	802,8	1.376,1	573,3	71,4	573,3	71,4
Total capítols 1 a 8		41.024,7	39.839,3	43.673,3	2.648,6	6,5	3.834,1	9,6
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		10.615,2	10.615,2	7.974,2	-2.641,0	-24,9	-2.641,0	-24,9
Total capítols 1 a 9		51.639,9	50.454,5	51.647,6	7,6	0,0	1.193,1	2,4

Les polítiques de despesa de les àrees que concentren la despesa social, sense considerar els fons NGEU i al marge de la despesa d'amortització d'endeutament, creixen conjuntament 1.610 M€, que representa un 42% de l'augment del conjunt de polítiques de despesa de la Generalitat. Si afegim els recursos consignats al programa 125 Administració de les finances de la Generalitat, destinats a normalitzar la despesa desplaçada sanitària, l'increment seria de 2.410 M€ i explicaria el 63% de l'increment total.

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

com el personal i les inversions, ambdues imprescindibles per al bon funcionament del sistema sanitari

En l'àmbit de l'educació els principals esforços pressupostaris es destinaran a preservar el model d'escola catalana i a garantir l'equitat i la inclusió del sistema educatiu donant continuïtat al procés de gratuïtat de l'educació infantil, augmentant els ajuts per transport i menjador escolars, fomentant la formació professional i potenciant l'educació digital, entre altres actuacions destacades.

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

Pel que fa a l'àmbit d'Administració i serveis generals, l'increment en relació amb l'any 2023 l'explica principalment la dotació d'un fons de 800 M€ a la secció de fons extraordinaris, dins del programa 125 Administració de les finances de la Generalitat, destinats a normalitzar la despesa desplaçada sanitària. També destaca l'augment de les despeses del personal destinat a tasques d'administració general com a conseqüència de l'increment retributiu previst per al 2024 que té un component general fix del 2,5% i un variable del 0,5% addicional en funció del comportament del nivell de preus i vinculat a l'IPC Harmonitzat.

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

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

8.2.3. Les despeses segons la classificació econòmica

El conjunt de les despeses no financeres del subsector Generalitat és de 42.533,3 M€, un 7,2% més que en el 2023, i representen el 82,4% del pressupost. Sense considerar els fons Next Generation l'increment de despesa és del 9,8%. L'any 2023 el pressupost tenia dotats 935,1 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

D'aquestes despeses, 41.062,3 M€ corresponen a operacions corrents, sense considerar els Fons Next Generation són un 10% superior a l'any 2023. El capítol amb un pes més rellevant és el de transferències corrents, que representa el 51% del total despeses previstes pel subsector Generalitat per al 2024; perquè inclou àmbits de despesa tan importants com les transferències per al funcionament dels serveis que gestionen les entitats dependents de la Generalitat, la participació dels ens locals en els tributs de l'Estat i les subvencions a famílies. A continuació en importància, segueixen les remuneracions de personal (amb un pes del 16,6%). Les despeses de les operacions de capital, amb un import de 1.471 M€, representen un 2,8%. Aquestes despeses augmenten un 6,1% respecte el 2023, si no es consideren els Fons Next Generation.

Finalment, les despeses per operacions financeres, dotades amb 9.114,2 M€, representen el 17,6% del pressupost total del 2024, el gruix d'aquesta despesa son les amortitzacions del deute. I, pel que fa a la variació d'actius financers, es destinen 1.140 M€ majoritàriament a aportacions de capital a les entitats dependents o per a la presa de participació en altres entitats. L'import restant es destina a la concessió de préstecs i bestretes.

Quadre 8.2.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Remuneracions del personal	7.933,0	7.933,0	8.555,4	622,4	7,8	622,4	7,8
2. Despeses corrents de béns i serveis	3.868,6	3.746,5	4.477,3	608,7	15,7	730,7	19,5
3. Despeses financeres	784,2	784,2	1.375,9	591,7	75,5	591,7	75,5
4. Transferències corrents	24.727,8	24.574,0	26.353,8	1.626,0	6,6	1.779,8	7,2
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	300,0	-	0,0	-	0,0
Total despeses corrents	37.613,5	37.337,7	41.062,3	3.448,8	9,2	3.724,7	10,0
6. Inversions reals	885,5	644,2	774,4	-111,1	-12,5	130,2	20,2
7. Transferències de capital	1.160,5	742,6	696,6	-464,0	-40,0	-46,0	-6,2
Total despeses de capital	2.046,1	1.386,8	1.471,0	-575,1	-28,1	84,2	6,1
Total despeses no financeres	39.659,6	38.724,5	42.533,3	2.873,7	7,2	3.808,8	9,8
8. Variació d'actius financers	1.365,1	1.114,8	1.140,0	-225,1	-16,5	25,2	2,3
9. Variació de passius financers	10.615,2	10.615,2	7.974,2	-2.641,0	-24,9	-2.641,0	-24,9
Total despeses financeres	11.980,3	11.730,0	9.114,2	-2.866,1	-23,9	-2.615,8	-22,3
Total	51.639,9	50.454,5	51.647,6	7,6	0,0	1.193,1	2,4

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

Remuneracions del personal

Les despeses de personal del subsector Generalitat són de 8.555,4 M€, un 7,8% més que en el 2023. Aquest creixement ve motivat per dos factors:

1. El creixement de les retribucions és conseqüència dels increments retributius legalment acordats per al personal al servei del sector públic, que han tingut lloc l'any 2023 amb un percentatge d'increment del 3%: el 2,5% inicial aprovat per la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 i el 0,5% d'increment addicional contemplat en l'esmentada llei (aprovat per Acord del Consell de Ministres del 3 d'octubre de 2023 i publicat pel Ministerio de Hacienda y Función Pública mitjançant la Resolució de 4 d'octubre que vincula l'increment a que la suma de l'IPC Harmonitzat del 2022 més l'IPC Avançat del mes de setembre de 2023 sigui superior al 6%, donat que l'IPCH de 2022 va ser del 5,5% i l'IPC Avançat ha assolit el 3,2%, això implica el 8,7%, percentatge que compleix la condició per a dur a terme l'esmentat increment). Aquests increments, tot i que s'observen com un increment del capítol 1 de pressupost dels departaments i les entitats, no suposen un increment de pressupost global, perquè ja estaven inclosos en el pressupost 2023 en el servei pressupostari DD09 Altres Despeses de Personal. DGP d'ECO.

A l'esmentat servei DD09 s'ha previst un segon increment addicional del 0,5% vinculat a que el PIB Nominal iguali o superi a l'estimat per l'estat al quadre macroeconòmic d'acompanyament dels Presupuestos Generales del Estado para el 2023 que és del 2,1%; i que seria efectiu, si s'escau, a partir de l'exercici 2024 i amb efectes des de l'1 de gener de 2023. La DD09 també inclou la previsió de crèdit per al finançament de l'increment retributiu general fix del 2% per a l'exercici 2024, més el 0,5% addicional vinculat a l'IPC Harmonitzat dels tres darrers anys que s'activarà si la inflació entre 2022 i 2024 fos superior a les alces acumulades en aquell període (8%).

2. La resta fins a assolir l'increment del 8,1% es deriva del cost per l'augment del nombre de places pressupostades, que s'incrementen en tot el sector públic.

Per seccions pressupostàries, tres departaments concentren la major part de les despeses de personal del subsector, atès que a més de la vinculada al personal d'administració inclou la de col·lectius significatius. Així, la despesa de personal en el Departament d'Educació és de 4.657,4 M€ (el 54,4% de la despesa d'aquest capítol) que inclouen les retribucions del personal docent no universitari i de personal no docent. En el cas del Departament d'Interior amb 1.553,5 M€ (un 18,2% del total del capítol del subsector) inclou les retribucions dels mossos d'esquadra i bombers, les recurrències i la nova promoció de mossos (850 dotacions) de l'oferta Pública 2022. Finalment, el Departament de Justícia, amb 696,4 M€ de despeses

de personal previstes (el 8,1% del total d'aquest capítol) inclou les retribucions del personal de l'Administració de Justícia i centres penitenciaris, les noves dotacions d'òrgans judicials i de l'increment de places conjunturals del personal penitenciari. En conjunt representen el 80,7% 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.

El subsector Generalitat experimenta un augment net de 3.410 places a causa de diverses actuacions. Les incorporacions més nombroses corresponen als departaments d'Educació i d'Interior. El Departament d'Educació incrementa en 1.234 places de personal docent i 343 de personal d'administració i suport a la docència, per diverses actuacions: inici curs 2023-2024, la integració de centres docents concertats a la xarxa pública, l'escola inclusiva, etc. Amb relació a les places conjunturals, incrementa 600 places de personal docent i 90 places de personal d'administració i suport a la docència, per a pal·liar el dèficit en les substitucions i eventualitats del personal. Pel que fa als increments del Departament d'Interior, incorpora l'Oferta Pública 2022 del cos de Mossos d'Esquadra (850 places), i quant al cos d'Agents Rurals s'inclouen les 116 noves places corresponents a l'exercici 2024, com a conseqüència del desplegament del PECAR (Pla Estratègic del cos d'Agents Rurals 2019-2024), amb les quals convocaran l'Oferta Pública 2022. Altres increments significatius són els del Departament de Justícia, 77 places per a l'Administració de Justícia (nous òrgans judicials, etc.) i 85 places conjunturals per al personal de centres penitenciaris. També incorpora els increments dels diversos Acords d'ampliació de plantilles aprovats (227 places) i les noves places autoritzades per a atendre necessitats i noves funcionalitats dels departaments (161 places).

Quadre 8.2.3.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
PLACES DE PERSONAL PER COL·LECTIUS

Col·lectius de personal	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 2024/2023	
			Import	%
Personal dels Òrgans Superiors i altres òrgans	628	628	746	118
Personal docent no universitari	77.963	77.963	78.915	952
Mossos d'esquadra	18.817	18.817	19.823	1.006
Administració de Justícia	8.036	8.036	8.069	33
Penitenciaris	4.859	4.858	4.857	-1
Bombers	3.231	3.231	3.250	19
Agents rurals	557	557	654	97
Sanitaris locals	214	214	97	-117
Programes Temporals de Personal (Fons Covid19 i Next)	0	0	7.351	7.351
Resta de personal dels departaments	28.118	28.128	28.853	725
Total	142.423	142.432	152.615	10.183

Transferències corrents

Quadre 8.2.3.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS
Milions €

Article	Denominació	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
40	Al sector públic estatal	23,7	23,7	26,3	2,6	10,8	2,6	10,8
41	A l'Administració de la Generalitat	-	-	-	-	-	-	-
43	A entitats autònomes de la Generalitat i Servei Català de la Salut	11.503,4	11.445,4	12.105,8	602,4	5,2	660,4	5,8
44	A empreses/ens Generalitat i a universitats públiques	4.027,9	4.004,0	4.390,1	362,2	9,0	386,0	9,6
46	A ens i corporacions locals	5.361,5	5.328,0	5.782,0	420,5	7,8	454,0	8,5
47	A empreses privades	630,8	619,8	675,1	44,2	7,0	55,2	8,9
48	A famílies i institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius	3.177,4	3.149,9	3.369,6	192,2	6,0	219,7	7,0
49	A l'exterior	3,1	3,1	5,1	1,9	61,5	1,9	61,5
Total		24.727,8	24.574,0	26.353,8	1.626,0	6,6	1.779,8	7,2

L'import total de les transferències corrents del subsector Generalitat és de 26.353,8 M€, un 7,2% més que el 2023, que es tradueix en un increment de 1.779,8 M€, sense tenir en compte els Fons Next Generation. D'aquest increment, més de la meitat correspon a la variació de les transferències dels articles 43 i 44, és a dir, recursos per al finançament de les universitats i perquè les entitats de la Generalitat puguin prestar els serveis propis de tota índole, salut, ensenyament, transports, etc. També experimenten un creixement important les transferències a ens locals i corporacions locals i a famílies i institucions sense fi de lucre.

Transferències de capital

Les transferències de capital del subsector Generalitat assoleixen la xifra de 696,6 M€, que respecte els pressupostos per al 2023 presenten una disminució del 6,2%, sense tenir en compte els Fons Next Generation. Gran part d'aquesta disminució s'explica per la reducció de la dotació de transferències de capital a empreses privades (-67,5 M€) i a entitats autònomes de la Generalitat i Servei Català de la Salut (-27 M€). D'altra banda augmenten les transferències a empreses de la Generalitat i a universitats públiques (+35,7 M€), al sector públic estatal (+6,3 M€), a ens i corporacions locals (+5,6 M€) i a famílies i institucions sense fi de lucre (+0,9 M€).

Quadre 8.2.3.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL
Milions €

Article	Denominació	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
70	Al sector públic estatal	2,0	2,0	8,3	6,3	311,3	6,3	311,3
73	A entitats autònomes de la Generalitat i Servei Català de la Salut	62,1	61,4	34,4	-27,7	-44,7	-27,0	-44,0
74	A empreses/ens Generalitat i a universitats públiques	526,7	235,1	270,8	-256,0	-48,6	35,7	15,2
76	A ens i corporacions locals	194,6	136,0	141,6	-53,0	-27,2	5,6	4,1
77	A empreses privades	355,3	293,9	226,4	-128,9	-36,3	-67,5	-23,0
78	A famílies i institucions sense fi de lucre	19,8	14,2	15,1	-4,7	-23,7	0,9	6,5
Total		1.160,5	742,6	696,6	-464,0	-40,0	-46,0	-6,2

Variació d'actius financers

La despesa en variació d'actius financers assoleix la xifra de 1.140 M€ en els pressupostos per al 2024. La part més important d'aquesta despesa és la destinada a efectuar aportacions de capital a entitats del sector públic i a altres entitats participades, amb una dotació pressupostària de 1.012,2 M€ que representa un increment de 45,3 M€ en relació al 2023, si no es tenen en compte els 250,4 M€ de Fons Next Generation dotats en el pressupost anterior. Per altra banda, disminueix en 17,3 M€ la despesa destinada a concedir préstecs i bestretes al sector públic i 0,4 M€ la destinada a préstecs i bestretes de fora del sector públic. També hi ha una reducció de 2,4 M€ de la dotació per a altres variacions d'actius financers. dipòsits i finances i 2,2 M€ les altres variacions d'actius financers.

Quadre 8.2.3.5
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS
Milions €

Article	Denominació	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
80	Adquisició de deute en euros	-	-	-	-	-	-	-
81	Adquisició de deute en divises	-	-	-	-	-	-	-
82	Concessió de préstecs i bestretes al sector públic	17,3	17,3	-	-17,3	-100,0	-17,3	-100,0
83	Concessió de préstecs i bestretes fora del sector públic	41,1	41,1	40,6	-0,4	-1,0	-0,4	-1,0
84	Constitució de dipòsits i finances	67,4	67,4	67,4	-	0,0	-	0,0
85	Adquisició de participacions en societats amb caràcter temporal	-	-	-	-	-	-	-
87	Aportacions de capital i altres fons propis i entitats del sector públic i altres	1.217,2	966,8	1.012,2	-205,0	-16,8	45,3	4,7
89	Altres variacions d'actius financers	22,2	22,2	19,8	-2,4	-10,8	-2,4	-10,8
Total		1.365,1	1.114,8	1.140,0	-225,1	-16,5	25,2	2,3

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

9.1. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives i CatSalut

Aquest subsector està integrat per les entitats del sector públic de la Generalitat creades amb la finalitat de desenvolupar activitats administratives, incloent l'exercici de potestats públiques així com activitats de foment, per compte de l'Administració de la qual depenen i en règim de descentralització funcional. Les entitats autònomes administratives es regeixen per les seves respectives lleis de creació, les disposicions que les desenvolupen, els seus estatuts i per la resta de disposicions de dret administratiu, i estan dotades de personalitat jurídica pròpia diferenciada, patrimoni i tresoreria propis.

També s'inclou en aquest subsector des de l'exercici 2015²⁰, el Servei Català de la Salut (CatSalut), ens públic de naturalesa institucional sotmès al dret públic si bé, pel que fa a les relacions jurídiques externes, es subjecta, en termes generals, al dret privat. Com en el cas de les entitats autònomes administratives, és un ens instrumental creat per a l'exercici de competències i funcions la responsabilitat de les quals correspon a l'Administració de la Generalitat; en aquest cas, en matèria sanitària. La naturalesa i funcions del CatSalut estan definides a la Llei 15/1990, de 9 de juliol, d'ordenació sanitària de Catalunya.

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

Totes les entitats d'aquest subsector estan classificades en el sector Administració Pública de la Generalitat de Catalunya d'acord amb les normes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC).

Els pressupostos de la Generalitat per al 2024 inclouen 21 entitats (les mateixes que les incloses al pressupost del 2023). Concretament, 20 entitats autònomes administratives i el Servei Català de la Salut.

²⁰ Concretament, als pressupostos 2015 es va suprimir el subsector CatSalut, ICS i ICASS atès que l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) s'integrà a l'estructura departamental (inicialment, a l'antic Departament de Benestar Social i Família i, actualment, el Departament de Drets Socials) i l'Institut Català de la Salut (ICS), com a entitat de dret públic, s'inclogué al subsector Entitats de Dret Públic; aquests dos canvis, van motivar la incorporació del Servei Català de la Salut (CatSalut) al subsector Entitats autònomes administratives.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

El pressupost previst per al 2024 per al conjunt d'entitats autònomes administratives i CatSalut és de 12.645,7 M€. A diferència de l'any anterior, en aquest exercici no es preveu disposar de fons Next Generation EU. Els recursos del subsector augmenten en 361,2 M€ respecte de l'exercici 2023. Tanmateix, si es dedueixen de la dotació del 2023 els fons europeus extraordinaris, el creixement en termes homogenis passa a ser de 633,4 M€, un 5,3%.

Quadre 9.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
			Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
PR	6000	Patronat de la Muntanya de Montserrat	4,6	4,6	4,8	0,2	4,0	0,2	4,0
PR	6030	Escola d'Administració Pública de Catalunya	15,0	15,0	15,5	0,4	2,9	0,4	2,9
PR	6090	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	15,4	15,4	17,7	2,3	14,9	2,3	14,9
PR	6100	Consell Català de l'Esport	67,6	62,8	66,4	-1,3	-1,9	3,5	5,6
PR	6175	Agència Pública de Formació i Qualificació Professionals de Catalunya	3,2	3,2	3,3	0,1	2,1	0,1	2,1
PR	6207	Centre d'Estudis d'Opinió	1,7	1,7	1,7	-	0,0	-	0,0
IU	6120	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	2,1	2,1	2,1	-	0,0	-	0,0
IU	6170	Agència Catalana del Consum	11,5	11,5	11,6	0,1	1,3	0,1	1,3
IU	6204	Servei Públic d'Occupació de Catalunya (SOC)	598,6	543,3	554,3	-44,3	-7,4	11,0	2,0
IU	6209	Autoritat Catalana de la Competència	2,0	2,0	2,4	0,3	16,0	0,3	16,0
EC	6040	Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	8,9	8,9	10,1	1,1	12,6	1,1	12,6
IF	6010	Institut Català de les Dones (ICD)	12,4	12,4	15,2	2,8	22,4	2,8	22,4
AG	6130	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	4,0	4,0	4,0	0,1	1,5	0,1	1,5
IT	6200	Servei Català de Trànsit	168,9	168,9	160,6	-8,3	-4,9	-8,3	-4,9
IT	6208	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	29,7	29,7	23,3	-6,4	-21,7	-6,4	-21,7
PO	6201	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	2,5	2,5	2,8	0,3	10,0	0,3	10,0
SA	5100	Servei Català de la Salut (CatSalut)	11.294,0	11.081,9	11.707,7	413,7	3,7	625,8	5,6
BE	6160	Institut Català de l'Acol·liment i de l'Adopció	20,1	20,1	20,1	-	0,0	-	0,0
CU	6050	Institució de les Lletres Catalanes	4,3	4,3	4,8	0,5	12,0	0,5	12,0
CU	6080	Biblioteca de Catalunya	11,7	11,7	11,0	-0,7	-5,9	-0,7	-5,9
JU	6150	Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	6,3	6,3	6,6	0,4	6,1	0,4	6,1
Total sense consolidar			12.284,5	12.012,3	12.645,7	361,2	2,9	633,4	5,3
Despeses consolidables			-	-	-	-	-	-	-
Total consolidat			12.284,5	12.012,3	12.645,7	361,2	2,9	633,4	5,3

El 92,6% del pressupost agregat del subsector correspon al pressupost del Servei Català de la Salut, l'import del qual per al 2024 és de 11.707,7 M€. Aquest pressupost s'ha incrementat en 625,8 M€ respecte al 2023 homogeni (5,6%) en desaparèixer del pressupost els 212,1 M€ que aportaven l'any passat els fons Next Generation EU. Al pressupost d'aquesta entitat destaquen l'increment dels crèdits destinats als concerts d'atenció hospitalària d'aguts (229,2 M€), a la despesa en medicació hospitalària de dispensació ambulatoria (106,6 M€), a les transferències per al funcionament de l'Institut Català de la Salut (80,5 M€). Entre les despeses, destaca l'import destinat a prestació amb mitjans aliens de serveis d'atenció hospitalària d'aguts, per part d'equips d'atenció primària, atenció sociosanitària, atenció a la salut mental, transport sanitari i emergències mèdiques i altres serveis amb una dotació total de 5.422,4 M€. D'altra banda, la despesa de farmàcia per receptes mèdiques emeses per l'atenció primària i per medicació hospitalària de dispensació ambulatoria en centres concertats té un pressupost de 2.199,8 M€ (2.024,9 M€ al pressupost 2023).

El segon pressupost més elevat de les entitats d'aquest subsector és el del Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC), amb un import de 554,3 M€. En termes homogenis, sense considerar els fons Next Generation EU de què es va disposar l'any 2023, aquests crèdits augmenten en 11 M€ (augment relatiu del 2%) respecte del pressupost 2023. El pressupost del SOC representa el 4,4% del total agregat del subsector.

En tercer lloc hi ha el pressupost del Servei Català de Trànsit, amb 160,6 M€ i una disminució del seu pressupost respecte del 2023 de 8,3 M€, 4,9% en termes relatius. Cal assenyalar que aquesta davallada es deu a què a l'exercici 2023 es van pressupostar ingressos per romanents de tresoreria d'exercicis anteriors per import de 30 M€ que no s'han pressupostat a l'exercici 2024 i que només s'ha compensat parcialment amb un augment de la previsió d'ingressos per multes i sancions.

Pel que fa a la resta d'entitats del subsector, són de molt menor dimensió pressupostària. Tanmateix destaquen els creixements de dos dígit dels pressupostos de l'Institut Català de les Dones (22,4%), l'Autoritat Catalana de la Competència (16%), de l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC) (14,9%), de l'Institut d'Estadística de Catalunya (12,6%), de la Institució de les Lletres Catalanes (12%) i l'Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran (10%). En sentit contrari, destaca la reducció del pressupost de l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya (-21,7%) perquè a l'exercici 2023 es van pressupostar ingressos per romanents de tresoreria per import de 5,8 M€.

Quadre 9.1.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	155,5	155,5	179,0	23,5	15,1	23,5	15,1
4. Transferències corrents	11.501,7	11.443,7	12.104,1	602,4	5,2	660,4	5,8
5. Ingressos patrimonials	3,8	3,8	3,5	-0,3	-7,9	-0,3	-7,9
Total ingressos corrents	11.661,0	11.603,0	12.286,6	625,6	5,4	683,6	5,9
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-	-	-	-
7. Transferències de capital	62,2	61,5	34,4	-27,8	-44,7	-27,1	-44,0
Total ingressos de capital	62,2	61,5	34,4	-27,8	-44,7	-27,1	-44,0
Total ingressos no financers	11.723,2	11.664,5	12.321,0	597,8	5,1	656,5	5,6
8. Variació d'actius financers	561,3	347,8	324,7	-236,6	-42,2	-23,1	-6,6
9. Variació de passius financers	-	-	-	-	-	-	-
Total ingressos financers	561,3	347,8	324,7	-236,6	-42,2	-23,1	-6,6
Total	12.284,5	12.012,3	12.645,7	361,2	2,9	633,4	5,3

Quant a l'estructura econòmica dels ingressos, cal dir que les entitats autònomes administratives i el CatSalut es financen principalment mitjançant transferències corrents, que sumen 12.286,6 M€ i representen el 97,2% del total d'ingressos, que procedeixen

fonamentalment d'aportacions dels departaments de la Generalitat. En termes homogenis aquesta tipologia d'ingressos incrementa en 683,6 M€, un 5,9%, respecte del 2023. La major part de transferències són rebudes pel CatSalut (11.355,2 M€).

En canvi, els ingressos per transferències de capital tenen un pes molt reduït: són tan sols 34,4 M€ i es redueix en un 44% respecte de l'any 2023. Se centren en la seva gran majoria en ingressos del Servei Català de la Salut que rep del Departament de Salut.

Finalment, els ingressos per operacions financeres sumen 324,7M€; corresponen pràcticament en la seva totalitat a aportacions de capital procedents dels departaments de la Generalitat per a finançar inversions. El gruix d'aquests ingressos corresponen les aportacions de capital rebudes pel CatSalut i que aquest destina a finançar inversions pròpies i inversions d'altres entitats del sector públic de la Generalitat de l'àmbit de la salut. En conjunt, els ingressos per operacions financeres, respecte de l'exercici 2023, disminueixen en 236,6 M€, a causa de què en aquell exercici es va disposar, addicionalment, dels fons Next Generation EU. En termes homogenis aquests crèdits també disminueixen en 23,1 M€ (-6,6%), a causa de què l'any passat de forma extraordinària, s'hi va preveure una dotació de 36,8 M€ d'ingressos per romanents de tresoreria d'exercicis anteriors. Sense tenir en compte aquest ingrés extraordinari de l'any 2023 ni els fons Next Generation EU també rebuts en aquell exercici, es produeix un augment d'aquesta mena d'ingressos de 13,7 M€, un 4,4% més.

Pel que fa a les despeses de les entitats d'aquest subsector segons la classificació per programes, les polítiques amb un pes més rellevant són: Salut, amb 11.561,7 M€, gestionada pel CatSalut; Foment de l'ocupació, amb 554,3 M€ que gestiona el Servei d'Ocupació de Catalunya; Seguretat i protecció civil amb 183,8 M€, destinats a trànsit i seguretat viària i la formació del personal de seguretat mitjançant el Servei Català de Trànsit i l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya, respectivament. Les segueixen la política d'Administració i serveis generals, amb 161,5 M€, dels quals 146 M€ són despesa del Servei Català de la Salut per direcció i administració general i 15,5 M€ corresponen a l'Escola d'Administració Pública de Catalunya, destinats a formació i selecció del personal i recerca. El conjunt d'aquestes 4 polítiques representa el 98,5% de les despeses del subsector.

Quadre 9.1.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
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 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
12	Administració i serveis generals	151,4	151,0	161,5	10,1	6,7	10,5	6,9
1	Funcionament de les institucions i administració general	151,4	151,0	161,5	10,1	6,7	10,5	6,9
21	Justícia	6,3	6,3	6,6	0,4	6,1	0,4	6,1
22	Seguretat i protecció civil	198,6	198,6	183,8	-14,8	-7,4	-14,8	-7,4
2	Serveis públics generals	204,9	204,9	190,5	-14,4	-7,0	-14,4	-7,0
31	Protecció social	20,1	20,1	20,1	-	0,0	-	0,0
32	Promoció social	12,4	12,4	15,2	2,8	22,4	2,8	22,4
33	Foment de l'ocupació	598,6	543,3	554,3	-44,3	-7,4	11,0	2,0
3	Protecció i promoció social	631,1	575,8	589,6	-41,5	-6,6	13,8	2,4
41	Salut	11.157,7	10.946,0	11.561,7	404,0	3,6	615,8	5,6
42	Educació	3,2	3,2	3,3	0,1	2,1	0,1	2,1
44	Cultura	16,0	16,0	15,8	-0,2	-1,1	-0,2	-1,1
46	Consum	11,5	11,5	11,6	0,1	1,3	0,1	1,3
47	Esports	83,0	78,2	84,0	1,0	1,2	5,8	7,5
4	Producció de béns públics de caràcter social	11.271,3	11.054,8	11.676,4	405,1	3,6	621,6	5,6
54	Ordenació del territori i urbanisme	4,6	4,6	4,8	0,2	5,5	0,2	5,5
55	Actuacions ambientals	4,6	4,6	4,8	0,2	4,0	0,2	4,0
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	10,6	10,6	11,7	1,1	10,6	1,1	10,6
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	19,8	19,8	21,3	1,6	7,9	1,6	7,9
61	Agricultura, ramaderia i pesca	4,0	4,0	4,0	0,1	1,5	0,1	1,5
68	Promoció i defensa de la competència	2,0	2,0	2,4	0,3	16,0	0,3	16,0
6	Foment i regulació de sectors productius	6,0	6,0	6,4	0,4	6,4	0,4	6,4
Total		12.284,5	12.012,3	12.645,7	361,2	2,9	633,4	5,3

Des del punt de vista de la classificació econòmica, les despeses corrents del pressupost consolidat del subsector sumen 12.261,4 M€ que suposen el 97% de la despesa total del subsector i es distribueixen de la següent manera: el 52,8% a despeses corrents de béns i serveis, el 42,5% a transferències corrents i l'1,7% a remuneracions de personal. Les operacions de capital en representen el 2,4%, i el 0,7% restant correspon, principalment, a aportacions al fons patrimonial d'entitats del sector públic i a altres entitats participades, en gran mesura destinades al finançament de la seva inversió.

La despesa en compra de béns i serveis, amb 6.671,2 M€, és el capítol de despesa amb més pes dins del subsector i correspon principalment al Servei Català de la Salut. Aquesta despesa augmenta en termes homogenis en 470,4 M€ respecte als pressupostos per al 2023 (7,6%). També l'augment es concentra en el CatSalut i està causat en bona part per les majors dotacions de les partides de compres de serveis sanitaris a centres concertats (article 25) esmentades anteriorment.

Les transferències corrents, amb 5.378,7 M€, són el segon capítol de despesa per volum. Augmenten, també en termes homogenis, en 152,7 M€ respecte als pressupostos del 2023 (2,9%). El creixement més important és el de les transferències corrents del CatSalut tant a l'Institut Català de la Salut per finançar el funcionament dels seus centres com per la despesa en farmàcia (receptes mèdiques). El total d'increment de les transferències corrents del CatSalut augmenten en 165 M€. Per contra, disminueix la transferència prevista del Servei

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

Català de Trànsit a la Generalitat en 20 M€ que, al pressupost 2023 estava finançada amb romanents de tresoreria d'exercicis anteriors.

Respecte a les despeses de capital, es redueixen en un 33,4%. Tanmateix, una part molt important de la davallada es deu a la no disponibilitat d'aquesta mena de recursos procedents dels fons Next Generation EU. En termes homogenis, sense aquests fons extraordinaris, la reducció és del 3,1%.

Quadre 9.1.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES I SERVEI CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Remuneracions del personal	191,4	191,4	210,4	19,0	9,9	19,0	9,9
2. Despeses corrents de béns i serveis	6.204,6	6.200,8	6.671,2	466,6	7,5	470,4	7,6
3. Despeses financeres	0,1	0,1	1,1	1,0	1523,8	1,0	1523,8
4. Transferències corrents	5.280,2	5.226,0	5.378,7	98,5	1,9	152,7	2,9
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	11.676,4	11.618,4	12.261,4	585,0	5,0	643,0	5,5
6. Inversions reals	380,7	241,3	253,6	-127,1	-33,4	12,3	5,1
7. Transferències de capital	65,7	65,7	43,8	-21,9	-33,4	-21,9	-33,4
Total despeses de capital	446,4	307,0	297,4	-149,0	-33,4	-9,7	-3,1
Total despeses no financeres	12.122,7	11.925,4	12.558,8	436,0	3,6	633,4	5,3
8. Variació d'actius financers	161,8	86,9	86,9	-74,8	-46,3	0,1	0,1
9. Variació de passius financers	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses financeres	161,8	86,9	86,9	-74,8	-46,3	0,1	0,1
Total	12.284,5	12.012,3	12.645,7	361,2	2,9	633,4	5,3

El capítol de variació d'actius financers, 86,9 M€, correspon fonamentalment a les aportacions de capital del CatSalut a entitats que presten serveis de salut i que, en gran mesura, es destinen al finançament d'inversions de les entitats receptores. En termes homogenis es manté pràcticament igual que a l'exercici 2023.

9.2. Els pressupostos de les entitats autònomes comercials

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

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

Els pressupostos de la Generalitat per al 2024 inclouen tan sols una entitat de tipus comercial, l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya (EADOP), atès que l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA) va ser transformada l'any 2021 en la societat mercantil Loteries de Catalunya, SA modificant també els circuits de l'activitat de loteries amb l'objecte d'aconseguir una gestió més eficaç.

El pressupost del subsector Entitats autònomes comercials per al 2024, i, per tant, de l'EADOP, és de 7,7 M€. En relació al pressupost 2023, el pressupost augmenta un 9,5%, sense que, atesa la naturalesa de la seva activitat, es beneficiï de la gestió de recursos dels fons europeus.

Quadre 9.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
			Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
PR	6210	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya (EADOP)	7,0	7,0	7,7	0,7	9,5	0,7	9,5
Total			7,0	7,0	7,7	0,7	9,5	0,7	9,5
Despeses consolidables			-	-	-	-	-	-	-
Total consolidat			7,0	7,0	7,7	0,7	9,5	0,7	9,5

Pel que fa a l'estructura d'ingressos d'aquest subsector, quasi en la seva totalitat, 93,3%, corresponen a ingressos corrents dels quals la major part corresponen al capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos i, en menor mesura, al de transferències corrents. Aquestes transferències es preveuen com a compensació de determinats serveis que presta l'EADOP per compte de la Generalitat sense rebre contraprestació econòmica, bé perquè no correspon per la tipologia dels serveis o bé perquè, segons previsió normativa, no poden ser objecte d'aplicació de taxes o preus públics.

Dins del capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, l'EADOP preveu rebre principalment ingressos procedents de taxes per publicacions i anuncis al DOGC (3,9 M€) mentre que resulten quasi residuals els ingressos per venda de publicacions i per prestacions d'altres serveis a entitats de dins del Sector Públic (0,1 M€). A part de les transferències a rebre dels departaments i entitats del sector públic per 3 M€, preveu un import reduït de 0,2 M€ com a ingressos patrimonials per lloguers. Així mateix, l'entitat rep una aportació de capital per import de 0,5 M€ amb l'objecte de finançar les seves inversions.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

Quadre 9.2.2.
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	3,7	3,7	4,0	0,3	7,2	0,3	7,2
4. Transferències corrents	3,1	3,1	3,0	-0,1	-3,5	-0,1	-3,5
5. Ingressos patrimonials	0,2	0,2	0,2	0,0	2,5	0,0	2,5
Total ingressos corrents	7,0	7,0	7,1	0,2	2,4	0,2	2,4
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-	-	-	-
7. Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	-
Total ingressos de capital	-	-	-	-	-	-	-
Total ingressos no financers	7,0	7,0	7,1	0,2	2,4	0,2	2,4
8. Variació d'actius financers	0,0	0,0	0,5	0,5	5000,0	0,5	5000,0
9. Variació de passius financers	-	-	-	-	-	-	-
Total ingressos financers	0,0	0,0	0,5	0,5	5000,0	0,5	5000,0
Total	7,0	7,0	7,7	0,7	9,5	0,7	9,5

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

Quadre 9.2.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	7,0	7,0	7,7	0,7	9,5	0,7	9,5
12	Administració i serveis generals	-	-	-	-	-	-	-
1	Funcionament de les institucions i administració general	7,0	7,0	7,7	0,7	9,5	0,7	9,5
Total		7,0	7,0	7,7	0,7	9,5	0,7	9,5

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, el 93% correspon a operacions corrents i pràcticament només als capítols de Remuneracions del personal (3,5 M€) i de Despeses de béns corrents i serveis (3,5 M€). La resta de despeses corrents tenen un pes molt més reduït. D'altra banda, s'hi preveu la realització d'inversions per valor de 0,5 M€.

Quadre 9.2.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Remuneracions del personal	3,3	3,3	3,5	0,2	6,9	0,2	6,9
2. Despeses de béns corrents i serveis	3,1	3,1	3,5	0,5	15,6	0,5	15,6
3. Despeses financeres	0,0	0,0	0,0	-0,0	-30,3	-0,0	-30,3
4. Transferències corrents	0,1	0,1	0,0	-0,0	-54,7	-0,0	-54,7
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	6,4	6,4	7,1	0,7	10,3	0,7	10,3
6. Inversions reals	0,5	0,5	0,5	-	0,0	-	0,0
7. Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses de capital	0,5	0,5	0,5	-	0,0	-	0,0
Total despeses no financeres	7,0	7,0	7,6	0,7	9,5	0,7	9,5
8. Variació d'actius financers	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0
9. Variació de passius financers	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses financeres	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0
Total	7,0	7,0	7,7	0,7	9,5	0,7	9,5

9.3. Els pressupostos de les entitats de dret públic

Les entitats de dret públic que han d'ajustar la seva activitat al dret privat estan regulades al capítol III del Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana en la redacció donada per l'article 67 de la Llei 2/2021, del 29 de desembre, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic. Aquestes entitats s'han de sotmetre a les normes de dret civil, mercantil i laboral, sens perjudici de les matèries a què s'aplica el Decret legislatiu esmentat, de les matèries exceptuades per la llei de creació o pel decret de desenvolupament i, en general, de les matèries referents a les seves relacions de tutela amb l'Administració pública.

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

Dins del subsector entitats de dret públic, a efectes exclusivament pressupostaris, s'inclouen també aquells ens públics que sense estar sotmesos expressament al règim de dret privat presenten característiques similars.

L'any 2024 es presenten els pressupostos de quaranta-nou entitats de dret públic i ens públics assimilats, els mateixos que figuraven als pressupostos per al 2023.

L'import agregat del pressupost de les entitats del subsector previst per al 2024 és d'11.200,5 M€ i augmenta en 85,5 M€ respecte a l'aprovat per al 2023; en termes relatius, l'augment és del 0,8%. Si s'eliminen les transferències de fons entre les entitats del subsector, l'import consolidat previst per al 2024 és de 10.893,4 M€ i suposa un increment de 91,3 M€ respecte al previst per al 2023 (augment relatiu també del 0,8%). Les consolidacions entre les entitats del subsector estan originades principalment per la compra de serveis informàtics al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) i per compres de serveis creuades entre les entitats sanitàries.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

Quadre 9.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
			Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
PR	6250	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	280,4	280,4	336,9	56,5	20,2	56,5	20,2
PR	6290	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya CTTI	853,6	828,0	865,1	11,5	1,3	37,1	4,5
PR	6350	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	15,1	12,5	13,3	-1,8	-12,1	0,8	6,1
PR	7095	Autoritat Catalana de Protecció de Dades	3,7	3,7	3,9	0,2	5,1	0,2	5,1
PR	7705	Consell de l'Audiovisual de Catalunya (CAC)	6,0	6,0	6,0	0,0	0,5	0,0	0,5
PR	9912	Agència de Ciberseguretat de Catalunya	18,4	18,4	29,3	10,9	59,1	10,9	59,1
IU	7025	Agència per a la Competitivitat de l'Empresa	98,4	98,4	108,7	10,3	10,5	10,3	10,5
IU	7585	Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya	2,5	2,5	2,5	0,1	2,7	0,1	2,7
IU	8755	Agència Catalana de Turisme	26,6	26,6	27,9	1,3	4,9	1,3	4,9
EC	6330	Institut Català de Finances (ICF)	1.284,0	1.284,0	766,9	-517,1	-40,3	-517,1	-40,3
EC	7910	Agència Tributària de Catalunya	89,5	89,5	102,9	13,4	14,9	13,4	14,9
EX	6880	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	41,4	41,4	47,6	6,2	15,0	6,2	15,0
EX	8140	Institut Català Internacional per la Pau	1,5	1,5	1,5	-0,0	0,0	-0,0	0,0
UR	6800	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	216,8	208,4	214,5	-2,3	-1,1	6,2	3,0
UR	6890	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	5,5	5,5	5,8	0,3	5,5	0,3	5,5
AG	6430	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	56,7	56,7	65,6	8,9	15,8	8,9	15,8
AG	6500	Institut Català d'Energia (ICAEN)	145,0	30,1	10,4	-134,7	-92,9	-19,7	-65,5
AG	6540	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	577,6	559,1	662,8	85,3	14,8	103,7	18,5
AG	6550	Agència de Residus de Catalunya (ARC)	235,8	222,3	199,8	-36,0	-15,3	-22,6	-10,2
AG	6570	Centre de la Propietat Forestal	10,1	10,1	12,7	2,6	25,9	2,6	25,9
AG	6810	Servei Meteorològic de Catalunya	9,6	9,6	10,8	1,2	12,8	1,2	12,8
AG	9947	Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL)	181,5	181,5	345,3	163,7	90,2	163,7	90,2
IT	8630	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	16,6	16,6	17,1	0,5	3,0	0,5	3,0
PO	6360	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	402,8	402,8	393,0	-9,9	-2,4	-9,9	-2,4
PO	6720	Ports de la Generalitat	17,2	17,2	18,4	1,2	7,3	1,2	7,3
PO	6740	Institut Català del Sòl (INCASÒL)	193,8	193,8	382,7	188,8	97,4	188,8	97,4
PO	6830	Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT)	649,3	636,5	720,3	71,1	10,9	83,8	13,2
PO	7215	Agència de l'Habitatge de Catalunya	473,3	314,1	385,6	-87,8	-18,5	71,5	22,8
PO	7565	Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya	29,7	29,7	30,0	0,4	1,2	0,4	1,2
SA	5200	Institut Català de la Salut (ICS)	3.741,0	3.741,0	3.846,8	105,8	2,8	105,8	2,8
SA	7545	Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya	6,3	6,3	6,5	0,2	3,0	0,2	3,0
SA	6600	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	75,5	75,5	77,0	1,5	2,0	1,5	2,0
SA	6620	Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)	112,7	112,7	121,2	8,5	7,5	8,5	7,5
SA	6630	Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	153,0	153,0	157,9	4,9	3,2	4,9	3,2
SA	6640	Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)	18,9	18,9	20,8	1,9	9,9	1,9	9,9
SA	6670	Institut Català d'Oncologia (ICO)	324,0	324,0	362,2	38,1	11,8	38,1	11,8
SA	6680	Banc de Sang i Teixits (BST)	101,4	101,4	110,3	8,9	8,8	8,9	8,8
SA	6750	Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)	60,1	60,1	66,4	6,4	10,6	6,4	10,6
SA	9955	Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp	186,5	186,5	209,5	23,0	12,3	23,0	12,3
SA	9956	Salut Terres de l'Ebre	26,8	26,8	30,1	3,3	12,5	3,3	12,5
SA	9960	Salut Catalunya Central	29,7	29,7	29,3	-0,3	-1,1	-0,3	-1,1
BE	7900	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	0,5	0,5	0,5	-	0,0	-	0,0
BE	7940	Agència Catalana de la Joventut	26,5	26,5	29,3	2,8	10,5	2,8	10,5
CU	6760	Institut Català de les Empreses Culturals (ICEC)	103,0	101,3	115,4	12,4	12,0	14,1	13,9
CU	7495	Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	105,3	104,2	120,7	15,3	14,6	16,5	15,9
CU	7575	Agència Catalana del Patrimoni Cultural	36,4	36,4	37,6	1,3	3,4	1,3	3,4
CU	7970	Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	1,6	1,6	1,7	0,1	6,4	0,1	6,4
JU	6460	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRe)	61,1	61,1	67,2	6,1	10,0	6,1	10,0
JU	8060	Memorial Democràtic	2,1	2,1	2,6	0,4	20,7	0,4	20,7
Total sense consolidar			11.115,1	10.756,6	11.200,5	85,5	0,8	443,9	4,1
Despeses consolidables			313,0	313,0	307,1	-5,9	-1,9	-5,9	-1,9
Total consolidat intrasubsector			10.802,1	10.443,7	10.893,4	91,3	0,8	449,8	4,3

D'altra banda, per a l'exercici 2024 ja no s'han pressupostat despeses finançades amb fons Next Generation EU (NGEU) mentre que la previsió per al 2023 era de 358,4 M€.

Malgrat això, com s'ha assenyalat, el pressupost consolidat d'aquestes entitats creix en 91,3 M€ com a conseqüència d'un important augment del finançament amb recursos generals i per impostos afectats. I el creixement en termes homogenis, sense tenir en compte els recursos dels fons Next Generation EU, és de 449,8 M€, un 4,3%.

Nou entitats concentren el 75% del pressupost agregat del subsector: el pressupost més gran amb diferència és el de l'Institut Català de la Salut (ICS) que, amb un import de 3.846,8 M€, en representa el 34,3%; a continuació, el pressupost del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya CTTI, amb 865,1 M€, el 7,7%; el de l'Institut Català de Finances (ICF), amb 766,9 M€, el 6,8%; el d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT), amb 720,3 M€, el 6,4%; el de l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA), amb 662,8 M€, el 5,9%; el de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, amb 393 M€, el

3,5%; el de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, amb 385,6 M€, el 3,4%; el de l'Institut Català del Sòl (INCASÒL), amb 382,7 M€, el 3,4% també, i el de l'Institut Català d'Oncologia, amb 362,2 M€, el 3,2%. L'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL) i la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuais (CCMA), amb un pressupost al voltant dels 340,M€, també representen cadascuna un 3% del pressupost agregat del subsector. Les altres 38 entitats agregades en representen el 19% restant.

Respecte al pressupost per al 2023, cal destacar l'augment de 202,1 M€ al pressupost de les entitats d'aquest subsector que presten serveis de salut; en termes relatius, l'augment és del 4,2%. El major augment individual el trobem a l'INCASÒL, per 188,8 M€; principalment pels moviments de les fiances per lloguers ja que es preveu un augment dels ingressos i les despeses per aquest concepte superior als 200 M€. El pressupost de l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL) creix en 163,7 M€ per augment de la inversió que, en bona mesura, finança amb endeutament atès que l'entitat no està classificada al sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb els criteris del SEC i, en conseqüència, no es veu afectada per les limitacions al deute que comporten les regles fiscals. El pressupost de l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA) augmenta en 85,3 M€, per prestació de serveis amb mitjans aliens i per concessió de crèdits mentre que, a diferència de l'exercici 2023, no s'ha pressupostat inversió finançada amb romanents de tresoreria. El pressupost d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT) també augmenta en 71,1 M€ que inclou un augment de la inversió en la línia 9 del metro de Barcelona de 102,2 M€ finançat principalment amb aportacions del Departament de Territori. En sentit contrari destaca la reducció del pressupost de l'Institut Català de Finances (ICF) per 517,1 M€ però cal considerar que el seu pressupost per al 2023 s'havia incrementat de manera molt considerable en previsió de l'operació de traspàs de cartera a la seva filial Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL (IFEM). També destaca la reducció del pressupost de l'Institut Català d'Energia (ICAEN) de 134,7 M€ i el de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, -87,8M€, ambdues disminucions relacionades amb què l'any 2023 es preveien ingressos NGEU per un volum molt significatiu i a l'exercici 2024 no se'n rebran.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

Quadre 9.3.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	87,3	87,3	116,4	29,1	33,3	29,1	33,3
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.879,5	2.858,5	3.072,3	192,7	6,7	213,8	7,5
4. Transferències corrents	5.223,0	5.200,5	5.463,0	240,0	4,6	262,5	5,0
5. Ingressos patrimonials	151,9	151,9	188,3	36,4	23,9	36,4	23,9
Total ingressos corrents	8.341,8	8.298,2	8.839,9	498,2	6,0	541,7	6,5
6. Alienació d'inversions reals	77,2	72,7	46,0	-31,2	-40,4	-26,7	-36,7
7. Transferències de capital	462,5	178,3	204,0	-258,5	-55,9	25,7	14,4
Total ingressos de capital	539,7	251,0	250,1	-289,7	-53,7	-0,9	-0,4
Total ingressos no financers	8.881,5	8.549,2	9.090,0	208,5	2,3	540,8	6,3
8. Variació d'actius financers	1.494,1	1.468,0	1.129,9	-364,3	-24,4	-338,1	-23,0
9. Variació de passius financers	426,4	426,4	673,6	247,1	57,9	247,1	57,9
Total ingressos financers	1.920,6	1.894,5	1.803,4	-117,1	-6,1	-91,0	-4,8
Total consolidat intrasubsector	10.802,1	10.443,7	10.893,4	91,3	0,8	449,8	4,3

Els ingressos consolidats del subsector previstos per al 2024 pugen a 10.893,4 M€, 91,3 M€ més que els previstos per al 2023. Aquest increment, petit relativament parlant, és conseqüència d'una reducció dels recursos finalistes previstos de 373,9 M€ (en la que s'inclou la reducció de 358,4 M€ dels fons NGEU) compensada amb un augment dels recursos generals de 428,9 M€ i un petit augment dels recursos afectats de 30,5 M€ (25,5 M€ procedents de la recaptació de l'impost sobre les instal·lacions que incideixen en el medi ambient i 5,2 M€ procedents de la recaptació de l'impost sobre habitatges buits). En termes homogenis, sense la dotació extraordinària de l'exercici 2023 dels fons NGEU, el creixement és de 449,8 M€, un 4,3% més de recursos.

Quant a l'estructura econòmica dels ingressos consolidats del conjunt de les entitats de dret públic, el 81,1% són ingressos corrents, el 2,3% són ingressos de capital i el 16,6% són ingressos per variacions d'actius i passius financers. Es pot destacar el canvi del pes relatiu dels ingressos de capital sobre els del pressupost per al 2023 (5%) ja que es redueixen en 289,7 M€, de 539,7 M€ a 251 M€; d'aquesta reducció, 1 M€ és de recursos propis de la Generalitat i 288,7 M€ correspon als fons NGEU.

Dins dels ingressos corrents destaca l'import previst en el capítol de transferències corrents que, amb un import consolidat de 5.463 M€, representa el 50,1% del pressupost del subsector i un increment de 240 M€ respecte al pressupost per al 2023. Aquests ingressos provenen fonamentalment del sector públic de la Generalitat. L'entitat que pressuposta més ingressos per transferències corrents és l'Institut Català de la Salut (ICS) amb un total de 3.465,7 M€; a continuació, la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) (321,8 M€); Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (274,1 M€); l'Agència de l'Habitatge de Catalunya

(260,1 M€); l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR) (199,8 M€), i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (128,6 M€).

La previsió d'ingressos consolidats del subsector per taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos és de 3.072,3 M€ (el 28,2% del pressupost consolidat del subsector). Les entitats amb majors ingressos d'aquest capítol²¹ són el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (771,9 M€) que són abonats pels departaments i entitats de la Generalitat que compren serveis al CTTI; l'Agència Catalana de l'Aigua (492,7 M€ procedents del cànon de l'aigua que és abonat pels consumidors); l'Institut Català d'Oncologia (357,6 M€); l'Institut Català de la Salut (354,3 M€); Salut Sant Joan de Reus – Baix Camp (208,7 M€); l'Ens Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL) (194,5 M€); l'Institut d'Assistència Sanitària (157,9 M€); Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (125,7 M€ procedents del cànon ferroviari de la línia 9 del metro de Barcelona), i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (124,2 M€), en aquest cas per vendes dels títols de transport.

Per la seva banda, els ingressos patrimonials s'estimen en 188,3 M€ i representen l'1,7% dels ingressos consolidats del subsector. Corresponen principalment als ingressos derivats de l'activitat financera de l'Institut Català de Finances (116,5 M€) i dels procedents del lloguer de béns immobles de l'INCASOL (36,2 M€ del 38,9 M€ que pressuposta aquesta entitat al capítol 5). També es poden destacar els 9,9 M€ previstos per Ports de la Generalitat en concepte de cànon.

Des del pressupost per al 2023, una entitat d'aquest subsector pressuposta ingressos de capítol 2, Impostos indirectes. Es tracta de l'Agència de Residus de Catalunya (ARC), que per al 2024 ha pressupostat ingressos per import de 116,4 M€ per rendiment de l'Impost sobre la deposició de residus en dipòsits controlats, la incineració i la coïncineració de residus. Es tracta d'un impost estatal creat per la Llei 7/2022, de 8 d'abril, de residus i sòls contaminats per a una economia circular que està cedit a les comunitats autònomes.

Quant als ingressos de capital, representen el 2,3% del conjunt d'ingressos consolidats del subsector. Al capítol d'alienació d'inversions reals es preveuen 46 M€ quan a l'exercici 2023 es preveien de 72,7 M€; una part important de la reducció es produeix al pressupost de l'INCASOL, d'acord amb la reducció de les seves previsions d'alienació de terrenys. Per la seva banda, al capítol de transferències de capital s'hi preveuen 204 M€, import inferior en

²¹ Imports sense consolidar. Les consolidacions dels ingressos de capítol 3 que provenen d'altres entitats del subsector sumen 294,1 M€. Els ingressos totals que provenen d'altres entitats del subsector sumen 307,1 M€.

289,7 M€ al pressupostat per al 2023 com a conseqüència, sobretot, de la reducció dels recursos procedents dels fons NGEU en 288,7 M€.

Els ingressos financers representen el 16,6% dels ingressos consolidats del subsector. Els de capítol 8 es preveuen en 1.129,9 M€ mentre que l'import previst per a l'exercici 2023 era de 1.494,1 M€. Aquest decrement està causat sobretot perquè al pressupost 2023 s'hi incloïa l'impacte de l'operació de reestructuració creditícia entre l'ICF i IFEM. També es pot remarcar que per al 2024 només s'ha autoritzat l'ús de romanents per al finançament d'inversions a l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL), per import de 17,8 M€ mentre que a l'exercici 2023 s'havia autoritzat a diverses entitats de dret públic a finançar inversions amb romanents per import de 106 M€.

Finalment, al capítol de variació de passius financers es preveuen ingressos consolidats per 673,6 M€. Únicament quatre entitats han pressupostat ingressos de capítol 9: l'Institut Català del Sòl (INCASÒL) (282 M€ per constitució de fiances per arrendament d'immobles); l'Institut Català de Finances per operacions d'endeutament (237,5 M€), l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (130,5 M€) i Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (23,6 M€). Atès que la despesa per variació de passius financers està prevista en 651,8 M€, l'endeutament del conjunt de les entitats del subsector augmentarà en 21,8 M€.

Al quadre 9.3.3 es mostra el desglossament per polítiques de la despesa consolidada de les entitats de dret públic. L'import pressupostat per al 2024 és de 10.893,4 M€, amb un increment del 0,8% respecte al pressupostat per al 2023. Ja s'ha esmentat que per al 2024 no es preveuen ingressos dels fons NGEU (que a l'any 2023 finançaven despeses per import de 358,4 M€). Si, per comparar la despesa total prevista per als dos exercicis, no es tinguessin en compte els fons NGEU que hi havia previstos per al 2023, la despesa de les entitats d'aquest subsector augmentaria en 449,8 M€.

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

Quadre 9.3.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC

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

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	11,9	11,9	12,2	0,3	2,3	0,3	2,3
12	Administració i serveis generals	110,6	110,6	120,1	9,6	8,7	9,6	8,7
13	Relacions institucionals i processos electorals	2,1	2,1	2,5	0,4	21,4	0,4	21,4
1	Funcionament de les institucions i administració general	124,5	124,5	134,8	10,3	8,3	10,3	8,3
21	Justícia	60,5	60,5	66,6	6,1	10,1	6,1	10,1
22	Seguretat i protecció civil	16,0	16,0	16,2	0,3	1,7	0,3	1,7
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	42,8	42,8	49,0	6,2	14,5	6,2	14,5
2	Serveis públics generals	119,3	119,3	131,8	12,6	10,5	12,6	10,5
31	Protecció social	2,1	2,1	2,1	-	0,0	-	0,0
32	Promoció social	24,7	24,7	26,9	2,2	8,7	2,2	8,7
3	Protecció i promoció social	26,8	26,8	29,0	2,2	8,0	2,2	8,0
41	Salut	4.598,5	4.598,5	4.787,7	189,1	4,1	189,1	4,1
42	Educació	139,7	139,7	140,7	1,0	0,7	1,0	0,7
43	Habitatge i actuacions urbanes	584,2	424,9	694,5	110,3	18,9	269,6	63,4
44	Cultura	230,5	227,7	256,9	26,4	11,4	29,3	12,9
45	Llengua catalana	11,6	11,6	13,9	2,4	20,5	2,4	20,5
47	Esports	15,0	12,4	13,1	-1,9	-12,8	0,7	5,5
4	Producció de béns públics de caràcter social	5.579,6	5.414,9	5.906,8	327,3	5,9	492,0	9,1
51	Cicle de l'aigua	733,2	714,8	998,6	265,3	36,2	283,8	39,7
52	Transport	1.021,9	1.009,1	1.082,1	60,2	5,9	73,0	7,2
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	1.150,1	1.124,5	1.229,4	79,3	6,9	104,9	9,3
54	Ordenació del territori i urbanisme	57,3	57,3	57,1	-0,2	-0,4	-0,2	-0,4
55	Actuacions ambientals	244,5	231,1	210,8	-33,6	-13,8	-20,2	-8,8
57	Recerca, desenvolupament i innovació	172,6	164,1	187,5	14,9	8,6	23,4	14,2
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	38,8	38,8	40,3	1,5	4,0	1,5	4,0
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	3.418,4	3.339,6	3.805,7	387,4	11,3	466,1	14,0
62	Indústria	6,7	6,7	3,1	-3,6	-53,5	-3,6	-53,5
63	Energia i mines	144,2	29,3	9,5	-134,8	-93,4	-19,8	-67,6
65	Turisme	71,4	71,4	75,0	3,6	5,1	3,6	5,1
66	Desenvolupament empresarial	28,1	28,1	31,7	3,6	12,8	3,6	12,8
67	Crèdit oficial i sector financer	1.283,2	1.283,2	766,1	-517,1	-40,3	-517,1	-40,3
6	Foment i regulació de sectors productius	1.533,6	1.418,6	885,3	-648,3	-42,3	-533,3	-37,6
Total consolidat intrasubsector		10.802,1	10.443,7	10.893,4	91,3	0,8	449,8	4,3

La política de despesa que té un major pes relatiu és la de Salut, que està dotada amb uns crèdits pressupostaris de 4.787,7 M€ i representa fins a un 43,9% del total del subsector. Aquesta política està gestionada principalment per l'Institut Català de la Salut.

Les polítiques de l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic sumen un import de 3.805,7 M€ i representen el 34,9% de la despesa del subsector. Dins d'aquesta àrea, les polítiques amb major volum de recursos són la de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions (1.229,4 M€) que correspon bàsicament als pressupostos del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació i de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA); la de Transport (1.082,1 M€) gestionada majoritàriament per Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT) i per Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, i la de Cicle de l'aigua (998,6 M€) desenvolupada per l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA) i l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL).

Des de punt de vista de la classificació econòmica del pressupost, les despeses corrents assoleixen un import total de 8.593,4 M€ i representen el 78,9% del pressupost consolidat; les despeses de capital, amb 988,4 M€, en representen el 9,1%, i les despeses financeres, amb

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

1.311,6 M€, el 12%. Respecte al pressupost per al 2023, les despeses corrents han augmentat un 6,7% mentre que les despeses de capital es redueixen un 13% (sobretot per la no previsió de fons NGEU per al 2024) i les despeses financeres també es redueixen un 18,8% (perquè al 2023 es recollia l'impacte de l'operació de reestructuració creditícia entre l'ICF i IFEM). Si no es tenen en compte els fons NGEU, les despeses corrents previstes per al 2024 augmenten en 591,2 M€ i les de capital, en 162,8 M€ mentre que les financeres es redueixen en 304,2 M€.

Quadre 9.3.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Remuneracions del personal	3.870,3	3.867,9	4.065,2	194,8	5,0	197,3	5,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	2.900,4	2.866,0	3.112,3	211,9	7,3	246,2	8,6
3. Despeses financeres	295,6	295,6	321,2	25,6	8,7	25,6	8,7
4. Transferències corrents	984,1	972,7	1.094,8	110,7	11,3	122,1	12,5
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	8.050,3	8.002,2	8.593,4	543,1	6,7	591,2	7,4
6. Inversions reals	645,0	618,9	785,3	140,3	21,7	166,4	26,9
7. Transferències de capital	490,9	206,8	203,1	-287,8	-58,6	-3,6	-1,7
Total despeses de capital	1.136,0	825,7	988,4	-147,5	-13,0	162,8	19,7
Total despeses no financeres	9.186,3	8.827,9	9.581,9	395,5	4,3	754,0	8,5
8. Variació d'actius financers	1.041,0	1.041,0	659,8	-381,2	-36,6	-381,2	-36,6
9. Variació de passius financers	574,7	574,7	651,8	77,0	13,4	77,0	13,4
Total despeses financeres	1.615,8	1.615,8	1.311,6	-304,2	-18,8	-304,2	-18,8
Total consolidat intrasubsector	10.802,1	10.443,7	10.893,4	91,3	0,8	449,8	4,3

Dins de les operacions corrents, el capítol amb major import correspon a les remuneracions del personal, amb 4.065,2 M€ de manera que representen el 37,3% del conjunt de la despesa del subsector. Cal tenir present que només les nòmines del personal de l'Institut Català de la Salut ja sumen 2.889,9 M€ i les del conjunt de les entitats de Salut, 3.516,2 M€. Les remuneracions del personal experimenten un increment de 194,8 M€ respecte al 2023, xifra que suposa un augment relatiu del 5%. D'aquest import, 167,7 M€ corresponen a les entitats que presten serveis sanitaris (82 M€ al pressupost de l'Institut Català de la Salut). Pel que fa a la variació del capítol 1 de la resta d'entitats, destaquen en termes absoluts els 5,4 M€ d'increment a Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya i els 2,6 M€ de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

Les despeses corrents de béns i serveis pugen a 3.112,3 M€, suposen el 28,6% del total i augmenten en 211,9 M€ respecte a les pressupostades per al 2023. Destaquen els augments de 69 M€ de la despesa per prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats (30,6 M€ al pressupost de l'Agència Catalana de l'Aigua, 23 M€ al de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya o 18 M€ al del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de

la Generalitat de Catalunya CTTI) o de 40,5 M€ en compra de productes farmacèutics i analítiques per part de les entitats de salut.

Les despeses financeres de capítol 3 augmenten en 25,6 M€ respecte a les pressupostades per al 2023. Del total de 321,2 M€, un import de 248,7 M€ correspon a les previsions de l'entitat Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT) de despeses d'aquest capítol generades pel finançament de la Línia 9 del metro de Barcelona. Les despeses financeres de l'Institut Català de Finances (ICF) estan previstes en 46,9 M€.

Les transferències corrents sumen un import de 1.094,8 M€ i augmenten en 110,7 M€ respecte al pressupost per al 2023. Representen el 10,1% del pressupost consolidat del subsector. Destaquen els augments de les transferències corrents de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) a la mercantil CCMA, SA (56,4 M€) i de les transferències corrents de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya per ajuts al lloguer d'habitatge (27 M€). Les transferències corrents de l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural i de Institut Català de les Empreses Culturals (ICEC) augmenten en 13 M€ i 9,6 M€, respectivament.

El total de despeses de capital del subsector és de 988,4 M€ dels quals 785,3 M€ corresponen a inversions reals: 195 M€ al pressupost d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT), 164 M€ al de l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL), 127,5 M€ al de Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, 106,7 M€ al de l'Agència Catalana de l'Aigua, 89 M€ al de l'Institut Català del Sòl (INCASÒL), 65 M€ al de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i 48,8 M€ al del conjunt d'entitats sanitàries. Es pot obtenir major detall d'aquestes inversions consultant l'Annex d'Inversions Reals.

Les transferències de capital consolidades del subsector sumen 203,1 M€ i destaquen els 43,7 M€ de l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural, els 38,8 M€ de l'Agència de Residus de Catalunya, els 35,9 M€ de l'Agència Catalana de l'Aigua i els 32 M€ de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya.

Pel que fa a les operacions financeres, d'una banda, l'import total de variació d'actius financers és de 659,8 M€ dels quals 483,6 M€ corresponen al pressupost de l'Institut Català de Finances i 130,4 M€, al pressupost de l'Agència Catalana de l'Aigua. De l'altra, la despesa per variació de passius financers és de 651,8 M€, dels quals, 219,6 M€ són al pressupost de l'Institut Català del Sòl (INCASÒL) majoritàriament per devolució de fiances de lloguers (200 M€), 180,7 M€ corresponen al pressupost de l'Institut Català de Finances, 175,6 M€ al

pressupost d'Infraestructures Ferroviàries de Catalunya, 38,8 M€ a l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL) i 34,1 M€ a Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.

9.4. Els pressupostos de les societats mercantils

Les societats mercantils es regeixen pel que disposen el Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel que s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana, els seus estatuts i les normes de dret privat.

Els pressupostos de la Generalitat per al 2024 inclouen trenta-cinc societats mercantils, dues més de les que figuraven als de l'exercici 2023. Es tracta, d'una banda, de la societat Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU, que va començar a operar de forma efectiva a l'exercici 2023. De l'altra, s'hi inclou per primera vegada Comercial de la Forja, SA. Aquesta societat ja fa anys que està participada majoritàriament per la Generalitat a través d'AVANÇSA, tanmateix, fins ara s'havia mantingut el criteri que, en tractar-se d'una entitat que no gestionava una política específica de la Generalitat, se la considerava una inversió de naturalesa financera i que no corresponia la seva inclusió en el pressupost. S'ha revisat aquest criteri i en el projecte per al 2024 s'hi inclou.

El pressupost agregat previst per al 2024 per al conjunt de les societats mercantils del sector públic de la Generalitat és de 2.500,4 M€, el que significa una reducció de 240,9 M€ respecte al pressupostat per al 2023. Aquesta reducció és conseqüència de què a l'exercici 2023, l'entitat Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL (IFEM) tenia un pressupost de 700 M€ que recollia l'operació *one-off* de traspàs de part de la cartera creditícia de l'Institut Català de Finances (línies Eurocrèdit i Crèdit Covid-19) mentre que a l'exercici 2024 el seu pressupost recull l'operativa habitual i arriba només a 81,6 M€. També influeix en el decrement del pressupost el fet de què per al 2024 no es preveuen ingressos de fons NGEU (147,4 M€ al pressupost 2023). Aquest fort decrement del pressupost no s'ha pogut compensar completament amb els increments del pressupost d'altres entitats i les incorporacions de les dues noves empreses esmentades al paràgraf anterior: Comercial de la Forja, SA, amb un pressupost de 64,1 M€ i Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU, amb un pressupost de 65 M€.

L'entitat que presenta un pressupost més elevat és Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA que, amb una previsió de 945,9 M€, representa el 37,8% de l'agregat del subsector. A través d'aquesta societat s'executa la major part de les inversions directes de la

Generalitat. També destaquen els pressupostos de Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA) amb 447,6 M€ (17,9% del subsector) i de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA amb 394,8 M€ (15,8% del subsector). De fet, aquestes tres entitats representen el 71,5% del pressupost del subsector societats mercantils. La següent entitat per major volum del pressupost, Fira 2000, SA, ja només representa el 4% de l'agregat del subsector.

Quadre 9.4.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
			Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
PR	6260	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	352,8	352,8	394,8	42,1	11,9	42,1	11,9
PR	6400	Equacat, SA	2,6	2,6	2,7	0,1	2,9	0,1	2,9
PR	6690	TVC Multimèdia, SL	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0
PR	6900	Intracatalònia, SA	5,0	5,0	5,1	0,1	1,8	0,1	1,8
PR	8785	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	0,2	0,2	0,7	0,5	250,8	0,5	250,8
IU	6510	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (AVANÇSA)	21,0	21,0	21,4	0,4	1,9	0,4	1,9
IU	7270	Comercial de la Forja, SA	-	-	64,1	64,1	-	64,1	-
IU	8620	Circuits de Catalunya, SL	63,4	63,4	68,6	5,1	8,1	5,1	8,1
EC	6230	Loteries de Catalunya, SA	31,6	31,6	31,6	-	0,0	-	0,0
EC	7065	Institut Català de Finances Capital, SGEIC, SA	1,1	1,1	1,3	0,2	15,7	0,2	15,7
EC	7290	Fira 2000, SA	97,5	97,5	100,8	3,3	3,4	3,3	3,4
EC	8650	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL (IFEM)	700,0	700,0	81,6	-618,4	-88,3	-618,4	- 88,34
AG	6440	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	7,2	7,2	7,7	0,5	7,1	0,5	7,1
AG	6580	Forestal Catalana, SA	29,5	29,5	34,3	4,8	16,4	4,8	16,4
AG	9133	Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU	-	-	65,0	65,0	-	65,0	-
AG	9890	Forest Bioengineering Solutions, SA	0,3	0,3	0,4	0,1	21,0	0,1	21,0
PO	6390	Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA	800,0	652,7	945,9	145,9	18,2	293,2	44,9
PO	6410	Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	21,5	21,5	26,2	4,7	21,7	4,7	21,7
PO	7225	Cargometro Rail Transport, SA	2,6	2,6	2,9	0,3	11,2	0,3	11,2
PO	7295	Terminal Intermodal de l'Empordà, SL	0,3	0,3	0,1	-0,2	-73,0	-0,2	-73,0
PO	7695	Vallter, SA	6,3	6,3	8,6	2,3	36,9	2,3	36,9
PO	7930	Aeroports Públics de Catalunya, SL	18,3	18,3	16,4	-1,9	-10,1	-1,9	-10,1
PO	8720	Autometro, SA	1,6	1,6	2,6	1,0	65,3	1,0	65,3
PO	9210	Actius de Muntanya, SA	6,5	6,5	6,0	-0,5	-8,4	-0,5	-8,4
PO	9870	Cimne Tecnologia, SA	0,4	0,4	0,1	-0,4	-85,8	-0,4	-85,8
PO	9881	FGCRAIL, SA	15,1	15,1	18,0	2,9	19,0	2,9	19,0
PO	9984	FGC MOBILITAT, SA	24,6	24,6	39,7	15,1	61,3	15,1	61,3
CU	6340	Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	15,8	15,8	16,5	0,6	4,1	0,6	4,1
SA	6650	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	431,3	431,3	447,6	16,3	3,8	16,3	3,8
SA	7235	Coordinació Logística Sanitària, AIE	3,4	3,4	3,4	0,0	0,6	0,0	0,6
SA	7670	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	4,1	4,1	4,4	0,3	7,3	0,3	7,3
SA	8855	Barnaclínic, SA	16,8	16,8	17,1	0,3	1,6	0,3	1,6
SA	9465	Laboratori de Referència de Catalunya, SA	28,2	28,2	33,1	4,9	17,5	4,9	17,5
SA	9721	Interhospitalia-2, AIE	7,9	7,9	7,3	-0,7	-8,5	-0,7	-8,5
SA	7750	Logaritime, Serveis Logístics, AIE	24,2	24,2	24,6	0,4	1,6	0,4	1,6
Total sense consolidar			2.741,3	2.593,9	2.500,4	-240,9	-8,8	-93,5	-3,6
Despeses consolidables			-	-	39,9	39,9	-	39,9	-
Total consolidat intrasubsector			2.741,3	2.593,9	2.460,5	-280,8	-10,2	-133,4	-5,1

Pel que fa a la variació respecte al pressupost per al 2023, i deixant al marge el cas d'IFEM comentat anteriorment, l'entitat que té una major variació és Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA, que incrementa el seu pressupost en 145,9 M€, un 18,2%, i que si no es tinguessin en compte els fons NGEU pressupostats per al 2023, l'augment seria de 293,2 M€, un 44,9% relatiu. Tanmateix, cal dir que una bona part d'aquest increment és conseqüència de què a partir de 2024, es formalitza el fet de què l'entitat de dret públic Infraestructures Ferroviàries de Catalunya (IFERCAT) executa les obres de la línia 9 del metro de Barcelona a través d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA de manera que les despeses de capítol 6 del programa 522 Infraestructures ferroviàries de la societat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA passen dels 55,3 M€ pressupostats pel 2023 als 269 M€

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

pressupostats pel 2024. Totes les altres variacions responen a la planificació establerta als Programes d'encàrrec d'actuacions (PEA) signats entre l'empresa i diferents departaments i entitats de la Generalitat. També es pot assenyalar que la totalitat de fons NGEU previstos al pressupost per al 2023 (147,4 M€) corresponien a despeses d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA.

També destaca l'augment del pressupost de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA, per import de 42,1 M€, que representa un increment relatiu de l'11,9% i que és conseqüència de l'impuls que el Govern vol donar a la comunicació pública en català i a la nova plataforma 3Cat.

En termes consolidats, el pressupost del subsector és de 2.460,5 M€, xifra que s'obté després de restar a l'agregat 39,9 M€ d'aportacions d'Energies Renovables Públiques de Catalunya, SA a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA per a l'execució d'inversions a través d'aquesta empresa. Respecte al pressupost per al 2023, el pressupost consolidat es redueix en 280,9 M€, un 10,2% en termes relatius. La reducció en termes homogenis, sense els fons NGEU, és menor, de 133,4 M€, un 5,1%.

Pel que fa als ingressos, assoleixen la xifra de 2.460,5 M€. Els corrents representen un 56,9% dels consolidats del subsector, els de capital, el 29,3% i els financers el 13,8%. El canvi d'aquests pesos relatius respecte al pressupost per al 2023 (43,6%, 22,7% i 33,7%) està causat sobretot per les tres causes ja esmentades: la no previsió d'ingressos NGEU pel 2024 (reducció del pes dels ingressos de capital), l'aportació d'IFERCAT a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU per la línia 9 del metro de Barcelona (augment del pes dels ingressos de capital) i el traspàs de cartera creditícia de l'Institut Català de Finances a l'IFEM que es va executar el 2023 (reducció del pes dels ingressos financers).

Quadre 9.4.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	795,8	795,8	905,8	110,0	13,8	110,0	13,8
4. Transferències corrents	311,7	311,7	385,6	73,9	23,7	73,9	23,7
5. Ingressos patrimonials	86,7	86,7	107,3	20,6	23,8	20,6	23,8
Total ingressos corrents	1.194,2	1.194,2	1.398,8	204,6	17,1	204,6	17,1
6. Alienació d'inversions reals	603,9	456,5	706,1	102,2	16,9	249,6	54,7
7. Transferències de capital	18,3	18,3	14,9	-3,5	-19,0	-3,5	-19,0
Total ingressos de capital	622,2	474,9	720,9	98,8	15,9	246,1	51,8
Total ingressos no financers	1.816,4	1.669,0	2.119,7	303,3	16,7	450,7	27,0
8. Variació d'actius financers	320,8	320,8	235,0	-85,8	-26,7	-85,8	-26,7
9. Variació de passius financers	604,1	604,1	105,7	-498,4	-82,5	-498,4	-82,5
Total ingressos financers	924,9	924,9	340,7	-584,1	-63,2	-584,1	-63,2
Total consolidat intrasubsector	2.741,3	2.593,9	2.460,5	-280,8	-10,2	-133,4	-5,1

Dins dels ingressos corrents destaca l'import previst al capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb 905,8 M€, que representa un 36,8% dels ingressos consolidats del subsector. Aquest capítol augmenta en 110 M€ respecte al 2023. Una gran part d'aquest increment s'explica per la inclusió al pressupost per primera vegada de la societat Comercial de la Forja, SA (64,1 M€ per venda de béns) i d'Energies Renovables Públiques de Catalunya (21 M€ per prestacions de serveis i, en menor mesura, venda de béns).

En el cas dels ingressos per transferències corrents, es preveu un import de 385,6 M€, amb un augment de 73,9 M€ que es concentra en la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA (66,1 M€).

Els ingressos patrimonials previstos pugen dels 86,7 M€ previstos pel 2023 a 107,3 M€, un 23,8%. En aquest capítol, els ingressos més rellevants corresponen a Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA procedents principalment del lloguer d'equipaments construïts mitjançant contractes de dret de superfície amb arrendament als departaments i entitats de la Generalitat (71,9 M€), als lloguers de Fira 2000, SA (12,4 M€) i als interessos procedents de l'operativa financera d'IFEM (10,1 M€).

En relació als ingressos de capital, destaca el capítol d'alienació d'inversions reals amb un import de 706,1 M€, xifra que representa el 28,7% dels ingressos del subsector, i que respon fonamentalment als ingressos que rep Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA en concepte d'aportacions per inversions efectuades per compte de la Generalitat i les seves entitats. Per la seva banda, les transferències de capital corresponen fonamentalment a les previstes per Fira 2000, SA procedents del sector públic local (14,8 M€).

En relació als ingressos financers, l'import pressupostat per al 2024 és de 340,7 M€. En el capítol 8 variació d'actius financers, és de 235 M€ i representa el 9,6% del total d'ingressos consolidats del subsector; d'aquest import, 132,2 M€ corresponen a aportacions de capital procedents del sector públic de la Generalitat i 102,7 M€ corresponen a reintegraments de préstecs i bestretes. Entre aquests darrers, destaquen els 54 M€ al pressupost d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA procedents de contractes de dret de superfície amb arrendament d'immobles a departaments i entitats de la Generalitat i els 47,3 M€ al pressupost d'IFEM.

Quant al capítol de variació de passius financers, l'import és de 105,7 M€. L'import torna a les xifres habituals després de què el pressupost 2023 arribés fins a 604,1 M€ a causa de la transferència d'operacions de crèdit de l'Institut Català de Finances a l'IFEM ja esmentada

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

anteriorment. Les altres entitats amb ingressos per variació de passiu financers significatius són Fira 2000, SA, amb 51,6 M€, vinculat a les inversions per a l'ampliació de l'espai firal, FGC Mobilitat (societat a qui se li ha encarregat l'explotació de la Línia R-Aeroport que té prevista la posada en funcionament en un futur no llunyà), amb 32,7 M€, i l'IFEM, amb 17,4 M€.

Pel que fa a l'origen dels ingressos, el 77,5% dels agregats del subsector provenen del sector públic de la Generalitat, fonamentalment com a contraprestacions d'inversions realitzades per compte de la Generalitat i de les seves entitats, contraprestacions de serveis o com a transferències i aportacions de capital. Al pressupost 2023, el percentatge era del 85,9%, força superior al d'exercicis anteriors a causa de l'operació de reestructuració creditícia entre l'ICF i IFEM. Quant als ingressos procedents de fora del sector públic de la Generalitat, suposen el 22,5% restant, i destaquen els obtinguts com a contraprestació per la venda de béns i la prestació de serveis i altres ingressos per Comercial de la Forja, SA (64,1 M€), la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA (52,9 M€) i Circuits de Catalunya, SL (48,3 M€).

Quadre 9.4.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTiques (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
12	Administració i serveis generals	144,4	142,7	151,8	7,3	5,1	9,1	6,3
13	Relacions institucionals i processos electorals	0,4	0,4	-	-0,4	-100,0	-0,4	- 100,0
1	Funcionament de les institucions i administració general	144,9	143,1	151,8	6,9	4,8	8,6	6,0
21	Justícia	22,2	22,2	44,3	22,1	99,5	22,1	99,5
22	Seguretat i protecció civil	18,3	18,3	15,5	-2,8	-15,2	-2,8	- 15,2
2	Serveis públics generals	40,5	40,5	59,8	19,3	47,7	19,3	47,7
31	Protecció social	21,9	10,8	13,5	-8,4	-38,4	2,7	25,4
32	Promoció social	1,2	1,2	2,1	0,9	71,7	0,9	71,7
33	Foment de l'ocupació	2,0	2,0	2,1	0,1	3,0	0,1	3,0
3	Protecció i promoció social	25,2	14,0	17,7	-7,5	-29,7	3,7	26,2
41	Salut	611,5	611,5	659,1	47,6	7,8	47,6	7,8
42	Educació	160,5	94,3	117,2	-43,3	-27,0	22,9	24,3
44	Cultura	21,0	21,0	25,4	4,3	20,7	4,3	20,7
47	Esports	6,8	6,2	5,9	-0,9	-13,3	-0,3	- 5,0
4	Producció de béns públics de caràcter social	799,7	733,0	807,5	7,8	1,0	74,5	10,2
51	Cicle de l'aigua	38,1	38,1	5,2	-32,9	-86,4	-32,9	- 86,4
52	Transport	251,8	243,8	466,4	214,5	85,2	222,6	91,3
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	453,4	393,8	426,6	-26,8	-5,9	32,8	8,3
54	Ordenació del territori i urbanisme	0,3	0,3	-	-0,3	-100,0	-0,3	- 100,0
55	Actuacions ambientals	45,9	45,9	57,4	11,5	25,0	11,5	25,0
56	Infraestructures agràries i rurals	37,5	37,5	44,5	7,0	18,7	7,0	18,7
57	Recerca, desenvolupament i innovació	10,4	10,4	74,2	63,8	611,8	63,8	611,8
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	837,5	769,8	1.074,1	236,7	28,3	304,4	39,5
61	Agricultura, ramaderia i pesca	7,2	7,2	7,7	0,5	7,1	0,5	7,1
62	Indústria	11,0	11,0	11,4	0,4	3,6	0,4	3,6
63	Energia i Mines	-	-	63,6	63,6	-	63,6	-
64	Comerç	97,5	97,5	100,8	3,2	3,3	3,2	3,3
65	Turisme	76,6	76,6	83,1	6,5	8,5	6,5	8,5
67	Crèdit oficial i sector financer	701,2	701,2	82,9	-618,2	-88,2	-618,2	- 88,2
6	Foment i regulació de sectors productius	893,5	893,5	349,5	-544,0	-60,9	-544,0	- 60,9
Total		2.741,3	2.593,9	2.460,5	-280,8	-10,2	-133,4	- 5,1

Al quadre anterior es mostren les despeses del subsector segons la classificació funcional. Per volum de despesa, destaquen la política de Salut amb 659,1 M€ (dels quals 447,6 M€ són gestionats per SEMSA i 115,7 M€ corresponen a inversions previstes al pressupost

d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA); la política de Transport, amb 466,4 M€, en la que gestionen recursos vuit societats mercantils, entre les quals destaquen Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA, CIMALSA, Aeroports Públics de Catalunya, SL, FGC Mobilitat, SA i FGC Rail, SA, i que enguany experimenta un creixement a causa de què la inversió de la línia 9 del metro de Barcelona s'executa a través de la societat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA, i la política de Societat de la Informació i el coneixement i telecomunicacions amb 426,6 M€, principalment gestionats per la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA amb 394,8M€.

En relació als pressupostos per al 2023, el major increment s'observa a la política de Transport si bé és conseqüència en bona part de què IFERCAT, des de 2024, executarà les obres de la línia 9 del metro mitjançant la societat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA. L'increment de la política de Recerca, desenvolupament i innovació és conseqüència sobretot de la inclusió en el pressupost 2024 de la societat Comercial de la Forja, SA. Finalment, per primer cop a l'any 2024, hi ha dotació pressupostària a la política d'Energia i Mines que serà gestionada mitjançant l'empresa Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU, la qual executarà la inversió també a través d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA.

Quant a la classificació econòmica de les despeses, les de naturalesa corrent sumen 1.348,8 M€ i representen el 54,8% del total del subsector. Les remuneracions del personal, amb 409,7 M€, en representen un 16,6%. Les despeses corrents de béns i serveis, amb 906,9 M€, un 36,9%, i les despeses derivades de la càrrega financera, 32 M€, un 1,3%.

Quadre 9.4.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Remuneracions del personal	367,9	367,9	409,7	41,7	11,3	41,7	11,3
2. Despeses corrents de béns i serveis	752,3	752,3	906,9	154,7	20,6	154,7	20,6
3. Despeses financeres	27,2	27,2	32,0	4,8	17,7	4,8	17,7
4. Transferències corrents	0,1	0,1	0,1	0,0	37,4	0,0	37,4
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	1.147,5	1.147,5	1.348,8	201,2	17,5	201,3	17,5
6. Inversions reals	804,4	657,0	940,5	136,2	16,9	283,5	43,2
7. Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses de capital	804,4	657,0	940,5	136,2	16,9	283,5	43,2
Total despeses no financeres	1.951,9	1.804,5	2.289,3	337,4	17,3	484,8	26,9
8. Variació d'actius financers	732,2	732,2	118,9	-613,3	-83,8	-613,3	-83,8
9. Variació de passius financers	57,1	57,1	52,3	-4,9	-8,5	-4,9	-8,5
Total despeses financeres	789,4	789,4	171,2	-618,2	-78,3	-618,2	-78,3
Total consolidat intrasubsector	2.741,3	2.593,9	2.460,5	-280,8	-10,2	-133,4	-5,1

Les despeses de capital, en aquest cas únicament inversions reals, assoleixen un import de 940,5 M€ i representen el 38,2% de les despeses del subsector. De la totalitat de les despeses

del capítol d'inversions, el 82,4% correspon al pressupost d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA, el 5,4% al de Fira 2000, SA i a FGC Mobilitat, SA, el 3,5%.

Finalment, el total de despeses financeres sumen 171,2 M€, dels quals 52,3 M€ corresponen al capítol de variació de passius financers. Atès que els ingressos per variació de passius financers es preveuen en 105,7 M€, l'endeutament net de les empreses del subsector s'incrementarà en 53,5 M€. Per la seva banda, al capítol 8 de variació de passius financers, amb 118,9 M€, hi figuren les previsions de concessió de préstecs i bestretes fora del sector públic per part d'IFEM (71,2 M€) i de préstecs participatius de l'Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (AVANÇSA) (20,2 M€).

Els importants creixements de les despeses corrents i de capital respecte al pressupost per al 2023 són conseqüència principalment de les dues societats incorporades per primera vegada als pressupostos de la Generalitat a l'any 2024 i a què des d'aquest exercici, la inversió d'IFERCAT en la línia 9 del metro de Barcelona s'executarà mitjançant Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA. I la forta reducció de les despeses financeres és conseqüència de què al pressupost 2023 havien crescut molt de forma extraordinària en incorporar els moviments per l'operació de traspàs de crèdits entre l'Institut Català de Finances i IFEM.

9.5. Els pressupostos dels consorcis

Els consorcis són entitats de dret públic creades per diverses administracions públiques o entitats del sector públic, entre si o amb participació d'entitats privades, amb caràcter associatiu, naturalesa voluntària, personalitat jurídica pròpia i capacitat per a crear i gestionar serveis i realitzar activitats i obres en els termes que estableix la normativa aplicable als organismes, administracions i entitats públiques consorciats. Es regeixen pel que estableix amb caràcter bàsic la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic i el que disposa la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya i els seus estatuts.

El pressupost agregat previst per al 2024 per al conjunt de consorcis del sector públic és de 5.745,6 M€ mentre que el pressupost consolidat compensades les transferències internes entre entitats d'aquest subsector és de 5.689,8 M€, amb un creixement en termes relatius del 5,2% i en termes homogenis, sense els fons NGEU extraordinaris del 2023, del 7,4%.

Els pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2024 inclouen seixanta-tres consorcis, un menys que per al pressupost 2023, atès que s'ha produït la baixa del Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer per dissolució i integració dins de la Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica (FCRB). En els pressupostos per al 2024 es continua amb el mateix criteri que el 2023 en el sentit d'incloure dins d'aquest subsector aquells consorcis no majoritaris però que en virtut del que estableix l'esmentada Llei 40/2015 s'han adscrit a l'Administració de la Generalitat.

Pel pes en el conjunt del subsector destaca el Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità (ATM). Àrea de Barcelona, entitat que articula la cooperació entre les administracions públiques titulars dels serveis i de les infraestructures del transport públic col·lectiu de la Regió Metropolitana de Barcelona, amb un pressupost de 1.710,9 M€, el 29,8% del conjunt del pressupost del subsector.

En segon terme destaquen els pressupostos del conjunt dels consorcis de l'àmbit de salut que assoleixen la xifra agregada de 3.207,7M€, i representen un 55,8% de l'import total d'aquest subsector. Els que disposen d'un pressupost individual més elevat són: l'Hospital Clínic de Barcelona, amb 829,4 M€; el Consorci Marc Parc de Salut de Barcelona, amb 481,3 M€; la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, amb 436,3 M€, el Consorci Sanitari Integral, amb 319,1 M€ i el Consorci Sanitari de Terrassa, amb 260 M€.

Fora de l'àmbit sanitari també hi figura amb pressupost destacat el Consorci d'Educació de Barcelona, amb un import de 277,5 M€, seguit d'altres Consorcis amb un pressupost d'entre 30 i 100 M€: el Consorci de Serveis Socials de Barcelona, el Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya, el Consorci per a la Normalització Lingüística, el Consorci Urbanístic per al desenvolupament del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès, el Consorci de l'Habitatge de Barcelona i el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona.

Cal destacar que, com s'ha anat exposant, a diferència de l'exercici 2023, en el pressupost per al 2024 no es disposarà dels fons Next Generation EU. Això repercuteix en el creixement dels recursos que gestionen els consorcis que, en termes consolidats, augmenten en 279,9 M€ (5,2%) però, en termes homogenis, sense tenir en compte aquests recursos addicionals extraordinaris, augmenten en 389,6 M€ (7,4%).

Gran part d'aquests creixement se centra en les entitats que presten serveis de salut que, sense consolidar, presenten un creixement de 300,2 M€ (370,3 M€ en termes homogenis). També destaca el creixement de la dotació del Consorci d'Educació de Barcelona, amb un

augment de 24,9 M€ (28,9 M€ en termes homogenis) i inferiors en el cas del Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya (12,7 M€) i del Consorci Urbanístic per al desenvolupament del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès (11 M€). En sentit contrari, disminueix el pressupost el Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità de Barcelona (ATM) en 47,9 M€ (37 M€ en termes homogenis) però aquesta disminució està vinculada amb la manera com s'hi ha reflectit la continuïtat del règim de bonificacions al transport públic de viatgers en no estar encara presa una decisió formal en aquesta matèria. També té un impacte negatiu en la dotació del conjunt del subsector el fet que el Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer hagi causat baixa d'aquest subsector arran de la seva dissolució i extinció i de la cessió global dels seus actius i passius a la Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica (FCRB), de manera que ha contribuït a augmentar el pressupost del subsector de fundacions.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

Quadre 9.5.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR CONSORCIS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
			Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
PR	7210	Consorti Administració Oberta de Catalunya	22,2	22,2	21,7	-0,5	-2,4	-0,5	-2,4
IU	8390	Consorti per a la Formació Continuada de Catalunya	56,4	56,3	69,1	12,7	22,6	12,8	22,8
IU	8775	Consorti de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	25,2	17,3	17,3	-7,9	-31,2	-	0,0
IU	9856	Consorti de Formació Professional d'Automoció	0,3	0,3	0,1	-0,2	-55,7	-0,2	-55,7
EC	7055	Consorti Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques (Ivàlua)	1,7	1,7	1,8	0,2	9,7	0,2	9,7
EX	7230	Patronat Catalunya Món - Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT)	2,1	2,1	2,1	-0,0	0,0	-0,0	0,0
EN	7870	Consorti d'Educació de Barcelona	252,6	248,7	277,5	24,9	9,9	28,9	11,6
UR	7120	Centre d'Estudis Demogràfics	2,9	2,9	3,1	0,2	6,2	0,2	6,2
UR	7140	Consorti de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	13,9	13,2	16,8	2,9	20,7	3,6	26,9
UR	7200	Centre de Recerca en Economia Internacional (CREI)	2,3	2,3	2,6	0,3	13,0	0,3	13,0
UR	7450	Institut Català d'Arqueologia Clàssica	2,7	2,7	2,7	0,1	3,4	0,1	3,4
UR	7470	Consorti Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	33,5	33,5	-	-33,5	-100,0	-33,5	-100,0
UR	7510	Centre de Recerca Matemàtica (CRM)	3,2	3,2	2,9	-0,3	-9,4	-0,3	-9,4
UR	7530	Consorti Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona (PRBB)	23,0	23,0	18,7	-4,3	-18,7	-4,3	-18,7
UR	8440	Centre de Visió per Computador	5,4	5,4	11,4	6,0	111,6	6,0	111,6
UR	8450	Institut de Física d'Altes Energies (IFAE)	11,2	11,2	8,7	-2,5	-22,1	-2,5	-22,1
AG	8520	Consorti Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals (CREAF)	9,1	9,1	11,6	2,5	27,5	2,5	27,5
AG	8570	Consorti Centre de Ciència i Tecnologia Forestal de Catalunya	9,5	9,5	10,9	1,4	14,3	1,4	14,3
AG	8980	Consorti per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat	0,6	0,6	0,6	0,0	0,4	0,0	0,4
AG	9285	Consorti per a la Protecció i la Gestió de l'Espai d'Interès Natural de l'Alta Garrotxa	0,5	0,5	0,5	0,0	1,3	0,0	1,3
AG	9288	Consorti per a la Protecció i la Gestió dels Espais d'Interès Natural del Ripollès	0,4	0,4	0,4	-0,0	-4,5	-0,0	-4,5
PO	6930	Autoritat del Transport Metropolità, consorci per coordi. sist. metrop. transp. pub. àrea Bcn (ATM)	1.758,8	1.748,0	1.710,9	-47,9	-2,7	-37,0	-2,1
PO	7180	Consorti Patronat de la Vall de Núria	0,1	0,1	0,1	-	0,0	-	0,0
PO	7560	Consorti Urbanístic per al desenvolupament del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès	21,8	21,8	32,8	11,0	50,6	11,0	50,6
PO	7720	Consorti Port de Mataró	3,0	3,0	2,8	-0,3	-8,4	-0,3	-8,4
PO	7960	Consorti del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	0,4	0,4	0,4	0,0	0,6	0,0	0,6
PO	8120	Consorti Port de Portbou	0,8	0,8	0,9	0,1	6,6	0,1	6,6
PO	8150	Consorti de l'Observatori del Paisatge	0,5	0,5	0,5	0,0	2,0	0,0	2,0
PO	8170	Consorti del Transport Públic del Camp de Tarragona, Autoritat Territorial de Mobilitat	23,8	23,8	30,5	6,6	27,9	6,6	27,9
PO	8180	Consorti del Transport Públic de l'Àrea de Girona, Autoritat Territorial de Mobilitat	11,3	11,3	20,2	9,0	79,6	9,0	79,6
PO	8190	Consorti del Transport Públic de l'Àrea de Lleida, Autoritat Territorial de Mobilitat	7,2	7,2	9,4	2,2	30,8	2,2	30,8
PO	8510	Consorti de l'Habitatge de Barcelona	44,7	28,5	30,4	-14,3	-31,9	1,9	6,6
PO	8995	Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria (CIMNE)	12,4	12,4	11,9	-0,4	-3,5	-0,4	-3,5
PO	9260	Consorti de l'Aeròdrom de la Cerdanya	0,0	0,0	0,0	-0,0	-72,1	-0,0	-72,1
PO	9327	C Urbanístic àrees residencials L'Estrella i Sant Crist de Badalona	5,0	5,0	7,6	2,6	52,4	2,6	52,4
PO	9333	C Urbanístic Ca n'Alemany, Can Sabadell i Serral Llarg de Viladecans	0,4	0,4	0,4	-0,0	-7,2	-0,0	-7,2
PO	9339	CU Desenvolup. del Sector PPr Entorn de la Colònia Güell, municipis Sta. Coloma Cervelló i St. E.	0,3	0,3	0,2	-0,1	-39,8	-0,1	-39,8
BE	7150	Consorti Sant Gregori, de Girona	8,1	8,1	9,1	1,1	13,0	1,1	13,0
BE	8500	Consorti de Serveis Socials de Barcelona	86,1	86,1	97,5	11,5	13,3	11,5	13,3
CU	7435	Consorti de l'Institut Ramon Llull	15,5	15,5	16,8	1,2	7,9	1,2	7,9
CU	7490	Consorti Museu Nacional d'Art de Catalunya	18,8	18,8	20,8	1,9	10,3	1,9	10,3
CU	7520	Consorti per a la Normalització Lingüística	41,8	41,8	46,9	5,1	12,2	5,1	12,2
CU	7625	Consorti del Museu de Lleida, Diocesà i Comarcal	2,2	2,2	2,2	-0,0	-0,6	-0,0	-0,6
CU	8030	Consorti del Centre de Terminologia Termcat	1,9	1,9	1,8	-0,1	-2,7	-0,1	-2,7
CU	8950	Consorti Patrimoni Mundial de la Vall de Boí	0,7	0,7	1,0	0,2	31,9	0,2	31,9
CU	9202	Consorti del Pla de Rehabilitació i Equipament de Teatres de Barcelona	1,2	1,2	1,2	-	0,0	-	0,0
JU	7550	Consorti Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre	0,4	0,4	0,4	0,0	0,8	0,0	0,8
JU	8930	Consorti del Museu Memorial de l'Exili	0,5	0,5	0,5	0,0	4,5	0,0	4,5
SA	6950	Consorti Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	397,2	381,1	436,3	39,1	9,9	55,3	14,5
SA	6960	Consorti Sanitari de Terrassa	225,2	225,2	260,0	34,8	15,5	34,8	15,5
SA	6970	Consorti Sanitari de Barcelona	5,9	5,9	5,2	-0,7	-11,3	-0,7	-11,3
SA	6980	Consorti Hospitalari de Vic	118,5	118,5	134,6	16,1	13,6	16,1	13,6
SA	6990	Consorti Sanitari Integral (CSI)	298,0	298,0	319,1	21,1	7,1	21,1	7,1
SA	7000	Consorti Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	145,0	145,0	178,0	33,0	22,7	33,0	22,7
SA	7010	Consorti Sanitari de l'Anoia	91,5	91,5	102,1	10,6	11,6	10,6	11,6
SA	7030	Consorti del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	21,4	21,4	26,9	5,5	25,7	5,5	25,7
SA	7040	Consorti Sanitari del Maresme	173,1	173,1	195,3	22,1	12,8	22,1	12,8
SA	7240	Consorti Corporació de Salut del Maresme i la Selva	134,8	134,8	156,1	21,2	15,8	21,2	15,8
SA	7475	Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya (AECT HC)	23,5	23,5	27,4	3,9	16,7	3,9	16,7
SA	7785	Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona	487,5	433,6	481,3	-6,2	-1,3	47,7	11,0
SA	8875	Consorti de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)	20,8	20,8	25,8	5,0	24,2	5,0	24,2
SA	9860	Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	739,3	739,3	829,4	90,2	12,2	90,2	12,2
SA	7540	Consorti de Castellsdefels Agents de Salut	7,3	7,3	8,2	1,0	13,2	1,0	13,2
SA	7920	Consorti d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra (CAPSBE)	18,5	18,5	21,9	3,4	18,5	3,4	18,5
Total sense consolidar			5.453,9	5.344,3	5.745,6	291,6	5,3	401,3	7,5
Despeses consolidables			44,0	44,0	55,7	11,7	26,6	11,7	26,6
Total consolidat intrasubsector			5.409,9	5.300,3	5.689,8	279,9	5,2	389,6	7,4

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos del subsector, els ingressos corrents representen el 97,8%. El capítol més rellevant és el de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb un import de 3.776,5 M€ i un increment del 13,4% respecte del 2023. Correspon fonamentalment als vinculats a la prestació de serveis que realitzen els consorcis de l'àmbit de Salut. L'altra gran font d'ingressos del subsector són les transferències corrents, amb un import total de 1.772,8 M€, amb un import molt similar al de l'exercici 2023.

Respecte a la resta d'ingressos, els de capital, amb 72,8 M€, representen únicament el 1,3% dels ingressos del subsector i els ingressos financers, amb una xifra de 53,7 M€, tenen un pes també reduït, en aquest cas del 0,9% del total d'ingressos. Cal destacar que, aquests ingressos s'han vist fortament reduïts, d'una banda per l'efecte dels fons Next Generation EU

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

i, d'altra banda, en menor mesura, pel fet que en l'exercici 2023 s'hi va preveure un finançament per la incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors per import de 33,4 M€ i en el pressupost 2024 no.

Quadre 9.5.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	3.330,1	3.330,1	3.776,5	446,5	13,4	446,5	13,4
4. Transferències corrents	1.770,7	1.769,3	1.772,8	2,1	0,1	3,5	0,2
5. Ingressos patrimonials	13,3	13,3	14,0	0,7	5,2	0,7	5,2
Total ingressos corrents	5.114,0	5.112,6	5.563,3	449,3	8,8	450,6	8,8
6. Alienació d'inversions reals	57,5	53,6	53,6	-4,0	-6,9	0,0	0,0
7. Transferències de capital	50,6	27,1	19,3	-31,4	-62,0	-7,8	-28,9
Total ingressos de capital	108,2	80,6	72,8	-35,3	-32,7	-7,8	-9,7
Total ingressos no financers	5.222,2	5.193,3	5.636,1	413,9	7,9	442,9	8,5
8. Variació d'actius financers	182,8	102,1	53,7	-129,1	-70,6	-48,4	-47,4
9. Variació de passius financers	4,9	4,9	-	-4,9	-100,0	-4,9	-100,0
Total ingressos financers	187,7	107,0	53,7	-134,0	-71,4	-53,3	-49,8
Total consolidat intrasubsector	5.409,9	5.300,3	5.689,8	279,9	5,2	389,6	7,4

Pel que fa a l'origen dels ingressos agregats dels consorcis, el 69,9% provenen del sector públic de la Generalitat, dels quals, el 70,8% corresponen al capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, i el 27,4% són en concepte de transferències corrents. Respecte als recursos que es preveuen obtenir de fora del sector públic de la Generalitat aquests corresponen, principalment, als diversos ingressos dotats en el capítol 3 del pressupost seguit de les transferències corrents provinents dels altres ens consorciats.

Les principals polítiques de despesa dels pressupostos del subsector consorcis corresponen, d'una banda, a la política de Salut, amb 3.150 M€ que concentra el 55,4% de la despesa total del subsector i, de l'altra, a la política de Transport, amb 1.774,7 M€, que representa el 31,2% del total, dotats majoritàriament en el pressupost del Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità. En el cas de la política de Salut amb un amb taxes de creixement superior al 10% i en cas de la política de transport amb una lleu reducció en termes homogenis de l'1,1%, si bé ja s'ha esmentat abans que es tracta d'un aspecte formal vinculat a la diferent manera com s'hi ha reflectit la política de bonificacions de les tarifes. També destaquen la política d'Educació (282,4 M€), desenvolupada substancialment pel Consorci d'Educació de Barcelona, i la política de Recerca, desenvolupament i innovació (103,5 M€).

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

Quadre 9.5.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR CONSORCIS
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
12	Administració i serveis generals	8,3	8,3	8,4	0,0	0,5	0,0	0,5
13	Relacions institucionals i processos electorals	0,9	0,9	0,9	0,0	2,9	0,0	2,9
1	Funcionament de les institucions i administració general	9,2	9,2	9,3	0,1	0,7	0,1	0,7
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	2,1	2,1	2,1	-0,0	0,0	-0,0	0,0
2	Serveis públics generals	2,1	2,1	2,1	-0,0	0,0	-0,0	0,0
31	Protecció social	91,7	91,7	103,5	11,8	12,9	11,8	12,9
33	Foment de l'ocupació	56,7	56,6	69,2	12,6	22,2	12,7	22,4
3	Protecció i promoció social	148,3	148,2	172,7	24,4	16,4	24,5	16,5
41	Salut	2.860,5	2.790,5	3.150,0	289,5	10,1	359,5	12,9
42	Educació	257,6	253,7	282,4	24,8	9,6	28,8	11,3
43	Habitatge i actuacions urbanes	44,7	28,5	30,4	-14,3	-31,9	1,9	6,6
44	Cultura	38,6	38,6	41,9	3,4	8,8	3,4	8,8
45	Llengua catalana	43,7	43,7	48,8	5,1	11,6	5,1	11,6
4	Producció de béns públics de caràcter social	3.245,1	3.155,0	3.553,5	308,4	9,5	398,6	12,6
52	Transport	1.805,0	1.794,1	1.774,7	-30,3	-1,7	-19,4	-1,1
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	22,2	22,2	21,7	-0,5	-2,4	-0,5	-2,4
54	Ordenació del territori i urbanisme	28,4	28,4	41,9	13,5	47,5	13,5	47,5
55	Actuacions ambientals	11,1	11,1	12,4	1,4	12,2	1,4	12,2
57	Recerca, desenvolupament i innovació	111,6	110,9	82,3	-29,3	-26,2	-28,6	-25,8
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	1,7	1,7	1,8	0,2	9,7	0,2	9,7
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.979,9	1.968,3	1.934,8	-45,1	-2,3	-33,5	-1,7
62	Indústria	-	-	-	-	-	-	-
64	Comerç	25,2	17,3	17,3	-7,9	-31,2	-	0,0
65	Turisme	0,1	0,1	0,1	-	0,0	-	0,0
6	Foment i regulació de sectors productius	25,3	17,4	17,4	-7,9	-31,1	-	0,0
Total consolidat intrasubsector		5.409,9	5.300,3	5.689,8	279,9	5,2	389,6	7,4

Quant a la classificació econòmica de les despeses, les més rellevants són les corrents, amb un import total de 5.490,1 M€, que representa el 96,5% del previst en el conjunt del subsector. Aquest elevat pes de les despeses d'aquesta naturalesa està associada a la prestació de serveis, tal i com correspon a un subsector amb un predomini d'entitats especialitzades en prestació de serveis sanitaris i de transport.

Les despeses de capital representen el 3% del conjunt del subsector. Concretament, el capítol d'inversions reals té dotat un import de 150,2 M€, que ha disminuït un 23,4% en termes (només un 13,5% en termes homogenis de fons NGEU), el 28% del qual correspon a inversions del Consorci d'Educació de Barcelona, el 13,1% a inversions del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, el 12,6% a inversions del Consorci Urbanístic per al desenvolupament del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès. El capítol de transferències de capital ha incrementat en 5,2 M€ respecte el 2023 sense tenir en compte l'efecte Next Generation EU, fonamentalment per l'increment d'aquestes despeses en el Consorci de l'Habitatge de Barcelona.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

Quadre 9.5.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Remuneracions del personal	1.886,4	1.886,3	2.127,8	241,4	12,8	241,5	12,8
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.902,7	1.901,5	2.132,1	229,3	12,1	230,6	12,1
3. Despeses financeres	10,3	10,3	12,2	1,9	18,9	1,9	18,9
4. Transferències corrents	1.269,1	1.269,1	1.218,0	-51,1	-4,0	-51,1	-4,0
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	5.068,5	5.067,2	5.490,1	421,6	8,3	422,9	8,3
6. Inversions reals	258,3	173,6	150,2	-108,1	-41,9	-23,4	-13,5
7. Transferències de capital	38,9	15,3	20,5	-18,4	-47,3	5,2	33,7
Total despeses de capital	297,2	188,9	170,7	-126,6	-42,6	-18,3	-9,7
Total despeses no financeres	5.365,7	5.256,1	5.660,8	295,0	5,5	404,7	7,7
8. Variació d'actius financers	0,2	0,2	0,2	-0,0	-16,5	-0,0	-16,5
9. Variació de passius financers	44,0	44,0	28,9	-15,1	-34,3	-15,1	-34,3
Total despeses financeres	44,2	44,2	29,1	-15,1	-34,2	-15,1	-34,2
Total consolidat intrasubsector	5.409,9	5.300,3	5.689,8	279,9	5,2	389,6	7,4

9.6. Els pressupostos de les fundacions

Les fundacions del sector públic de la Generalitat de Catalunya i/o les adscrites a l'Administració de la Generalitat, es regeixen, d'una banda, pel règim jurídic de la Generalitat (ja sigui el patrimonial, de finances públiques, de personal i de contractació, entre d'altres) i, per una altra, per la legislació catalana de fundacions, bàsicament el llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques. A les fundacions els correspon la realització d'activitats de foment o de caire social que no puguin ser prestades directament per l'Administració o pels seus ens administratius.

En els pressupostos de la Generalitat per al 2024 s'inclouen un total de trenta-set fundacions, les quals són les mateixes que ja figuraven als pressupostos per al 2023.

Per al 2024, el pressupost consolidat previst per al conjunt del subsector fundacions és de 1.140,5 M€. El pressupost més elevat és el de la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau que, amb un import de 552,8 M€, concentra el 48,5% del pressupost del subsector. La següent fundació per dimensió es troba molt lluny d'aquest pressupost.

La resta de fundacions amb un pressupost rellevant, també de l'àmbit de la recerca, són la Fundació de Recerca Clínic Barcelona – Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer amb 71,3 M€, la Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron – Institut de Recerca (HUVH IR) amb 64,6 M€, la Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA) amb 44,7 M€, la Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG) amb 39,9 M€ i la Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL) amb un pressupost de 38 M€. Pel que fa a la resta de les fundacions del subsector, hi ha encara un gruu de fundacions

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

de l'àmbit de recerca amb pressupostos d'entre 20 i 37 M€ com són la Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona), la Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO), la Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC), la Fundació Institut de Recerca contra la Leucèmia Josep Carreras i la Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP).

Quadre 9.6.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR FUNDACIONS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
			Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
PR	7620	Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya	11,7	11,7	12,4	0,7	5,8	0,7	5,8
PR	8780	Fundació La Marató de TV3	8,1	8,1	8,1	-	0,0	-	0,0
EC	8080	Fundació Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	0,8	0,8	0,9	0,1	13,3	0,1	13,3
EN	8220	Fundació per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	14,3	14,3	15,5	1,3	8,8	1,3	8,8
EN	8230	Fundació Jove Orquestra Nacional de Catalunya	0,7	0,7	0,7	-	0,0	-	0,0
UR	7105	Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació i-CERCA)	2,1	2,1	1,4	-0,8	-35,0	-0,8	-35,0
UR	7580	Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG)	42,0	42,0	39,9	-2,1	-4,9	-2,1	-4,9
UR	7590	Fundació Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	9,5	9,5	11,3	1,8	18,4	1,8	18,4
UR	7600	Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ)	18,8	18,8	19,0	0,2	1,1	0,2	1,1
UR	7610	Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)	27,5	27,5	25,8	-1,7	-6,0	-1,7	-6,0
UR	7660	Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)	16,4	16,4	16,2	-0,2	-1,5	-0,2	-1,5
UR	7760	Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona)	29,1	29,1	31,3	2,2	7,6	2,2	7,6
UR	8460	Fundació Institut Català de Recerca de l'Aigua (ICRA)	4,6	4,6	4,3	-0,3	-6,4	-0,3	-6,4
UR	8470	Fundació Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural (ICRPC)	0,6	0,6	0,8	0,2	28,1	0,2	28,1
UR	8480	Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICP Miquel Crusafont)	1,6	1,6	2,4	0,8	49,7	0,8	49,7
UR	8490	Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA)	40,7	40,7	44,7	3,9	9,7	3,9	9,7
UR	8915	Fundació Institut Català de Paleoeccologia Humana i Evolució Social (IPHES)	4,1	4,1	3,9	-0,1	-3,6	-0,1	-3,6
UR	9390	Fundació Institut d'Estudis Espacials de Catalunya (IEEC)	9,9	9,9	10,2	0,3	3,1	0,3	3,1
UR	9418	Fundació Institut de Bioenginyeria de Catalunya (IBEC)	14,9	14,9	15,5	0,7	4,6	0,7	4,6
AG	8995	Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC)	15,7	15,7	32,2	16,5	104,7	16,5	104,7
PO	7735	Fundació Observatori de l'Ebre	0,7	0,7	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
SA	7135	Fundació Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	24,2	24,2	27,1	3,0	12,3	3,0	12,3
SA	7145	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca	85,9	85,9	64,6	-21,3	-24,8	-21,3	-24,8
SA	7155	Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)	5,6	5,6	6,3	0,7	12,3	0,7	12,3
SA	7175	Institut de Recerca Biomèdica de Lleida, Fundació Dr. Pifarré	7,7	7,7	9,1	1,3	17,3	1,3	17,3
SA	7185	Fundació Institut de Recerca contra la Leucèmia Josep Carreras	15,6	15,6	20,5	4,9	31,4	4,9	31,4
SA	7635	Fundació Institut Universitari per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut Jordi Gol i Sunyer	4,8	4,8	5,4	0,5	11,0	0,5	11,0
SA	8270	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)	20,2	20,2	21,2	1,0	4,8	1,0	4,8
SA	8290	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IDIBGI)	9,0	9,0	9,7	0,7	8,3	0,7	8,3
SA	8300	Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	36,3	36,3	38,0	1,7	4,7	1,7	4,7
SA	8330	Fundació Ticsalut i Social	3,2	3,2	3,9	0,7	21,1	0,7	21,1
SA	8820	Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	0,6	0,6	0,6	-0,0	-1,2	-0,0	-1,2
SA	8940	Fundació Institut d'Investigació i Innovació Parc Taulí (I3PT)	7,0	7,0	10,1	3,1	44,4	3,1	44,4
SA	8990	Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	518,7	513,8	552,8	34,1	6,6	39,0	7,6
SA	9523	Fundació Joan Costa Roma	0,7	0,7	1,5	0,9	135,1	0,9	135,1
SA	9406	Fundació de Recerca Clínic Barcelona - Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer (1)	34,5	34,5	71,3	36,8	106,6	36,8	106,6
CU	8240	Fundació Mediterrània, Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional	1,2	1,2	1,2	0,0	1,3	0,0	1,3
Total sense consolidar			1.049,0	1.044,1	1.140,5	91,5	8,7	96,3	9,2
Despeses consolidables			-	-	0,1	0,1	-	0,1	-
Total consolidat intrasubsector			1.049,0	1.044,1	1.140,4	91,4	8,7	96,3	9,2

(1) L'any 2023 s'ha dissolt el Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer (IDIBAPS) i s'han cedit els seus actius i passius a la Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica (FCRB)

Respecte del 2023 el conjunt dels pressupostos consolidats del subsector Fundacions s'incrementa un 9,2% sense l'efecte dels fons Next Generation EU, tot i que en aquest subsector l'impacte és molt reduït, el que representa 96,3 M€ més. La major part d'aquest increment s'explica per l'augment, d'una banda, de la cessió global d'actius a la Fundació de Recerca Clínic Barcelona de l'Institut d'Investigació Biomèdiques August Pi i Sunyer comentat anteriorment al punt 9.5 i que representa 36,8 M€ més per al subsector. D'altra banda, destaquen els increments de la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau de 39 M€, vinculat a un augment de la seva activitat, i la Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC) de 16,5 M€, que provenen d'augment tant de la seva activitat com de de l'execució d'un elevat volum d'inversió en el pressupost 2024.

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos del subsector fundacions, el 96% correspon a ingressos corrents, el 0,5% a ingressos de capital i el 3,4% restant a ingressos financers.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

Quadre 9.6.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

SUBSECTOR FUNDACIONS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Impostos directes	-	-	-	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	595,3	595,3	650,7	55,4	9,3	55,4	9,3
4. Transferències corrents	387,0	387,0	437,5	50,5	13,1	50,5	13,1
5. Ingressos patrimonials	2,9	2,9	7,0	4,1	143,2	4,1	143,2
Total ingressos corrents	985,2	985,2	1.095,3	110,1	11,2	110,1	11,2
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-	-	-	-
7. Transferències de capital	7,5	7,5	6,2	-1,3	-17,6	-1,3	-17,6
Total ingressos de capital	7,5	7,5	6,2	-1,3	-17,6	-1,3	-17,6
Total ingressos no financers	992,7	992,7	1.101,5	108,8	11,0	108,8	11,0
8. Variació d'actius financers	38,9	34,1	38,8	-0,1	-0,3	4,8	14,0
9. Variació de passius financers	17,3	17,3	-	-17,3	-100,0	-17,3	-100,0
Total ingressos financers	56,2	51,4	38,8	-17,4	-30,9	-12,5	-24,4
Total consolidat intrasubsector	1.049,0	1.044,1	1.140,4	91,4	8,7	96,3	9,2

Cal tenir present quin és el tractament pressupostari de les aportacions patrimonials efectuades a les fundacions del sector públic de la Generalitat. Concretament, les aportacions que tinguin la finalitat de finançar inversions pròpies, absorbir pèrdues o atendre l'amortització de l'endeutament, malgrat tractar-se d'entitats de naturalesa fundacional, es consideren aportacions de capital de capítol 8 perquè la legislació estableix que, en cas de dissolució de les fundacions del sector públic de la Generalitat, aquesta es materialitza mitjançant la cessió global d'actius i passius en favor de l'Administració de la Generalitat. En conseqüència, el creixement dels ingressos per variació d'actius financers està molt associat als increments de la despesa en inversió d'aquestes entitats. Els ingressos per aportacions de capital s'han incrementat respecte del pressupost 2023, sense tenir en compte l'efecte dels fons Next Generation, en 4,8 M€.

Dins dels ingressos corrents destaca el capítol de transferències corrents (437,5 M€) i, sobretot, el de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos (650,7 M€). Els ingressos corrents restants són de caràcter patrimonial, per import molt més baix, de 7 M€. Els ingressos de capital s'estimen en 6,2 M€.

Quan a l'origen dels ingressos, cal dir que en conjunt un 62,5% provenen del sector públic de la Generalitat de Catalunya. De fet, dins de les transferències corrents previstes, 187,4 M€ provenen de la pròpia Generalitat per finançar despeses de funcionament de les fundacions. Del capítol de venda de béns i serveis i altres ingressos, 475,2 M€ també tenen origen en el sector públic de la Generalitat i gairebé en la seva totalitat, 469,9 M€, corresponen a la contraprestació per part del CatSalut dels serveis sanitaris que realitza la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau i la Fundació Ticsalut i social. També la major part dels ingressos financers, 35,9 M€ de capítol 8, de les entitats d'aquest subsector tenen origen en el sector públic la Generalitat.

Sobre els ingressos que no procedeixen del sector públic de la Generalitat, els de venda de béns i serveis estan previstos en 175 M€. Destaquen els 35,1 M€ de la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, els 26,8 M€ de la Fundació Hospital Universitari Vall Hebron – Institut de Recerca (HUVH IR), i els 15,3 M€ de la Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL).

Els ingressos de capítol 4 procedents de fora del sector públic de la Generalitat s'estimen en 236,2 M€. Majoritàriament s'obtenen com a recursos competitiu ja siguin d'altres administracions públiques o d'entitats privades. Així, es preveuen ingressos procedents de l'Administració de l'Estat per 81,9 M€, de la Unió Europea per 62,8 M€ i de famílies, institucions sense fi de lucre i altres ens corporatius per 54,5 M€ dels quals destaquen els ingressos que rep la Fundació de Recerca Clínic Barcelona – Institut d'investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer (25,9M€). Pel que fa a la resta del capítol 4 també destaquen els 18,2 M€ que reben les entitats del subsector d'empreses privades.

Pel que fa al detall per polítiques de despesa, destaquen la política de Salut amb 556,7 M€, que correspon gairebé en la seva totalitat (552,8 M€) 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 553 M€, xifra elevada atès l'important nombre d'entitats que tenen aquest objecte social que adopten la forma jurídica de fundacions del sector públic de la Generalitat.

Quadre 9.6.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR FUNDACIONS
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
41	Salut	521,9	517,1	556,7	34,8	6,7	39,6	7,7
42	Educació	15,7	15,7	17,1	1,4	8,7	1,4	8,7
44	Cultura	1,2	1,2	1,2	0,0	1,3	0,0	1,3
4	Producció de béns públics de caràcter social	538,9	534,0	575,0	36,2	6,7	41,0	7,7
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	11,7	11,7	12,4	0,7	5,8	0,7	5,8
57	Recerca, desenvolupament i innovació	498,4	498,4	553,0	54,6	10,9	54,6	10,9
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	510,1	510,1	565,4	55,2	10,8	55,2	10,8
61	Agricultura, ramaderia i pesca	-	-	-	-	-	-	-
6	Foment i regulació de sectors productius	-	-	-	-	-	-	-
Total consolidat intrasubsector		1.049,0	1.044,1	1.140,4	91,4	8,7	96,3	9,2

Finalment, amb una despesa inferior cal destacar, d'una banda, la política d'Educació, amb 17,1 M€, que correspon principalment a la Fundació per a l'Escola Superior de Música de Catalunya (15,5M€) i, d'altra banda, la política de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, amb una despesa de 12,3 M€, executada per la Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya, adscrita al Departament de Presidència.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, els imports més significatius corresponen a les despeses corrents que, amb 1.066,2 M€, representen el 93,5% del total. Aquestes estan formades bàsicament per remuneracions del personal i despeses corrents de béns i serveis, que també són els capítols que determinen bàsicament l'increment de la despesa respecte del 2023, en 81,9 M€ i 27,5 M€, respectivament.

Quadre 9.6.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR FUNDACIONS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Remuneracions del personal	534,6	534,6	616,5	81,9	15,3	81,9	15,3
2. Despeses corrents de béns i serveis	396,2	396,2	423,7	27,5	6,9	27,5	6,9
3. Despeses financeres	9,9	9,9	10,2	0,3	3,4	0,3	3,4
4. Transferències corrents	16,6	16,6	15,7	-0,9	-5,2	-0,9	-5,2
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	957,3	957,3	1.066,2	108,9	11,4	108,9	11,4
6. Inversions reals	62,2	57,4	57,8	-4,5	-7,2	0,4	0,7
7. Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	-
Total despeses de capital	62,2	57,4	57,8	-4,5	-7,2	0,4	0,7
Total despeses no financeres	1.019,5	1.014,6	1.124,0	104,4	10,2	109,3	10,8
8. Variació d'actius financers	13,4	13,4	0,0	-13,4	-100,0	-13,4	-100,0
9. Variació de passius financers	16,1	16,1	16,4	0,4	2,2	0,4	2,2
Total despeses financeres	29,5	29,5	16,4	-13,0	-44,3	-13,0	-44,3
Total consolidat intrasubsector	1.049,0	1.044,1	1.140,4	91,4	8,7	96,3	9,2

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

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

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

En aquest apartat s'analitza, l'evolució dels ingressos i les despeses del conjunt del sector públic de la Generalitat i el recurs a l'endeutament com a instrument de finançament dels pressupostos.

Pel que fa a la despesa, s'examina la seva evolució per a cadascuna de les polítiques en què s'organitza la despesa pública de la Generalitat, així com dos capítols singulars de despesa com són les despeses de personal i les de capital. Pel que fa a les primeres es posa especial èmfasi en la variació de les dotacions de personal i quant a les de capital s'analitza la inversió diferenciant entre la pressupostada i la corresponent a finançaments específics.

Els pressupostos per al 2024 del conjunt del sector públic de la Generalitat assoleixen la xifra de 57.108,5 M€, un 3,4% superior als dels pressupostos de 2023, si no es consideren els fons NGEU que per aquest exercici 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial. En termes de capítols 1 a 8 de despesa, és a dir excloent la despesa vinculada al refinançament del deute, mostra un volum total de 48.492,3 M€, que representa un 9,8% més que el 2023 si no es consideren els fons NGEU.

10.1. Els ingressos consolidats del sector públic

L'import global d'ingressos consolidats dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 corresponents al conjunt del sector públic és de 57.108,5 M€. Un 80,8% correspon a

ingressos per operacions no financeres, amb un total de 46.142 M€, mentre que els ingressos financers són 10.966,5 M€.

El conjunt d'ingressos no financers presenta un augment del 9% amb relació al pressupost del 2023. Sense tenir en compte els fons NGEU, l'increment seria del 10,8%. La major part de l'augment dels ingressos no financers s'explica per l'increment dels ingressos impositius del model de finançament. L'evolució del pressupost d'ingressos del subsector de la Generalitat, que és el més rellevant del sector públic, s'ha explicat a l'apartat 8.1.

Els ingressos impositius són la principal font de recursos. Els impostos indirectes, amb 17.737 M€, representen el 38,4% dels ingressos no financers, i els impostos directes, amb 15.797,4 milions, n'aporten el 34,2%.

Les transferències corrents, amb 8.581,8 M€, representen el 18,6% del conjunt d'ingressos no financers, de les quals el 75,4% provenen de l'Administració general de l'Estat i corresponen a la participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat i, en un grau més baix, a transferències destinades a finançar despeses finalistes. També s'hi inclouen les transferències del model de finançament.

Els ingressos per taxes, venda de béns i serveis i altres, que suposen el 7,1% dels ingressos no financers, sumen 3.284,3 M€ que provenen principalment de les entitats de dret públic i els consorcis. D'entre aquests, destaquen els ingressos per vendes dels títols de transport públic, del cànon de l'aigua de l'ACA, de la tarifa de l'aigua de l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat, del cànon ferroviari per la utilització de les infraestructures de l'L9 i L10 del metro, de les multes i sancions de trànsit i dels copagaments dels usuaris de programes socials Generalitat.

Amb imports més reduïts, els ingressos patrimonials són de 267,3 M€, la major part dels quals són interessos de bestretes i préstecs. Les transferències de capital sumen 353,6 M€ i presenten una caiguda important perquè l'exercici anterior es van ingressar fons NGEU que el 2024 no es rebran. L'alienació d'inversions reals té un pressupost de 120,6 milions.

Finalment, els ingressos financers sumen 10.966,5 M€ i suposen un 19,2% dels ingressos totals. La major part pertanyen a la Generalitat.

Quadre 10.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Impostos directes	15.386,8	15.386,8	17.737,0	2.350,2	15,3	2.350,2	15,3
2. Impostos indirectes	14.174,3	14.174,3	15.797,4	1.623,1	11,5	1.623,1	11,5
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	3.168,6	3.152,2	3.284,3	115,7	3,7	132,1	4,2
4. Transferències corrents	8.323,9	8.140,0	8.581,8	257,8	3,1	441,8	5,4
5. Ingressos patrimonials	214,2	214,2	267,3	53,1	24,8	53,1	24,8
Total ingressos corrents	41.267,8	41.067,5	45.667,8	4.400,0	10,7	4.600,4	11,2
6. Alienació d'inversions reals	127,8	127,8	120,6	-7,3	-5,7	-7,3	-5,7
7. Transferències de capital	920,8	440,2	353,6	-567,2	-61,6	-86,7	-19,7
Total ingressos de capital	1.048,6	568,1	474,1	-574,5	-54,8	-93,9	-16,5
Total ingressos no financers	42.316,4	41.635,5	46.142,0	3.825,6	9,0	4.506,4	10,8
8. Variació d'actius financers	1.052,9	753,8	616,3	-436,5	-41,5	-137,5	-18,2
9. Variació de passius financers	13.046,5	13.046,5	10.350,2	-2.696,3	-20,7	-2.696,3	-20,7
Total ingressos financers	14.099,3	13.800,3	10.966,5	-3.132,8	-22,2	-2.833,8	-20,5
Total	56.415,8	55.435,9	57.108,5	692,8	1,2	1.672,7	3,0

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. El 60,8% del pressupost no consolidat correspon a la Generalitat.

La naturalesa jurídica de les entitats i les funcions que tenen atribuïdes determinen la tipologia d'ingressos amb què es financen. Així, els principals ingressos no financers del subsector de la Generalitat són els tributaris, mentre que en els subsectors Entitats autònomes administratives i CatSalut predominen les transferències corrents i de capital. Cal tenir en compte que la major part d'aquestes transferències són de caràcter intern en l'àmbit Sector Públic, ja que tenen origen en la Generalitat. A les Entitats de dret públic la major part dels ingressos són transferències i, en segon lloc, taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos. Els Consorcis i Fundacions es financen principalment amb taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos i, amb un import més baix, amb transferències corrents.

Quadre 10.1.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS PER SUBSECTORS
Milions €

Capítols	Generalitat	Ent. autònom. admves. i CatSalut	Ent. autònoms comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total sense consolidar	Ingressos consolidables	Total consolidat
1. Impostos directes	17.737,0	-	-	-	-	-	-	17.737,0	-	17.737,0
2. Impostos indirectes	15.681,0	-	-	116,4	-	-	-	15.797,4	-	15.797,4
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	442,9	179,0	4,0	3.366,4	907,2	3.808,4	650,8	9.358,6	6.074,3	3.284,3
4. Transferències corrents	7.681,1	12.104,1	3,0	5.472,6	385,6	1.796,7	437,5	27.880,6	19.298,8	8.581,8
5. Ingressos patrimonials	27,1	3,5	0,2	189,8	107,4	14,0	7,0	349,0	81,6	267,3
Total ingressos corrents	41.569,1	12.286,6	7,1	9.145,2	1.400,2	5.619,0	1.095,4	71.122,6	25.454,7	45.667,8
6. Alienació d'inversions reals	0,2	-	-	46,0	744,6	53,6	-	844,4	723,8	120,6
7. Transferències de capital	318,2	34,4	-	204,0	14,9	19,3	6,2	597,0	243,4	353,6
Total ingressos de capital	318,3	34,4	-	250,1	759,4	72,8	6,2	1.441,3	967,2	474,1
Total ingressos no financers	41.887,4	12.321,0	7,1	9.395,2	2.159,7	5.691,9	1.101,6	72.563,9	26.421,9	46.142,0
8. Variació d'actius financers	110,4	324,7	0,5	1.131,8	235,0	53,7	38,8	1.894,8	1.278,5	616,3
9. Variació de passius financers	9.649,8	-	-	673,6	105,7	-	-	10.429,1	78,9	10.350,2
Total ingressos financers	9.760,2	324,7	0,5	1.805,3	340,7	53,7	38,8	12.324,0	1.357,4	10.966,5
Total	51.647,6	12.645,7	7,7	11.200,5	2.500,4	5.745,6	1.140,5	84.887,8	27.779,3	57.108,5

10.2. Les despeses consolidades del sector públic

Les despeses consolidades del sector públic de la Generalitat previstes en els pressupostos per al 2024 són de 57.108,5 M€. En aquest exercici no s'han previst fons extraordinaris Next Generation de la Unió Europea en el pressupost inicial.

Atenent a la classificació econòmica, el major volum de despesa correspon a les despeses corrents, 44.709,3 M€ que representen el 78,3% del total de despeses. La resta de despeses es distribueixen entre les despeses de capital amb 2.974,9 M€ (5,2% del total) i les despeses financeres amb 9.424,3 M€ (16,5% del total).

Quadre 10.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Remuneracions del personal	14.787,1	14.784,4	15.988,5	1.201,4	8,1	1.204,1	8,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	10.909,5	10.752,8	11.886,7	977,2	9,0	1.133,9	10,5
3. Despeses financeres	1.118,6	1.118,6	1.739,6	621,0	55,5	621,0	55,5
4. Transferències corrents	14.036,7	13.899,1	14.794,4	757,8	5,4	895,3	6,4
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	300,0	-	0,0	-	0,0
Total despeses corrents	41.151,9	40.855,0	44.709,3	3.557,4	8,6	3.854,3	9,4
6. Inversions reals	2.405,3	1.917,6	2.254,3	-151,0	-6,3	336,8	17,6
7. Transferències de capital	1.211,3	794,1	720,6	-490,8	-40,5	-73,5	-9,3
Total despeses de capital	3.616,7	2.711,7	2.974,9	-641,8	-17,7	263,3	9,7
Total despeses no financeres	44.768,5	43.566,7	47.684,2	2.915,7	6,5	4.117,6	9,5
8. Variació d'actius financers	590,6	590,6	808,1	217,5	36,8	217,5	36,8
9. Variació de passius financers	11.056,6	11.056,6	8.616,2	-2.440,4	-22,1	-2.440,4	-22,1
Total despeses financeres	11.647,2	11.647,2	9.424,3	-2.222,9	-19,1	-2.222,9	-19,1
Total	56.415,8	55.213,9	57.108,5	692,8	1,2	1.894,6	3,4

Segons l'estructura per capítols de les despeses, les principals rúbriques corresponen a les remuneracions de personal (15.988,5 M€), les transferències corrents (14.794,4 M€) i les despeses corrents de béns i serveis (11.886,7 M€).

En relació amb l'exercici 2023, tots els capítols de despeses corrents incrementen, i també ho fan sense tenir en compte els fons Next Generation que no n'hi ha de dotats en el pressupost inicial de 2024. En valors absolut l'increment més gran s'observa en les remuneracions del personal, que incrementen 1.201,4 M€, un 8,1%. L'augment d'aquest capítol s'explica sobretot pels increments retributius i l'increment de les dotacions de personal en els àmbits de l'educació i de la salut. Per a una anàlisi més detallada de l'evolució de les dotacions de personal consultar l'apartat 10.5 d'aquest llibre.

Pel que fa a les despeses corrents en béns i serveis incrementen en 977,2 M€, un 9% en termes relatius. Si no es tenen en compte els fons Next Generation de 2023 l'increment és de 1.133,9 M€, un 10,5%. Aquest increment s'explica, entre altres, per la dotació dels Fons extraordinari de Salut, que amb 800 M€ ha de permetre normalitzar la despesa desplaçada de salut. També augmenten de forma notable els recursos d'aquest capítol en el marc dels programes de promoció de l'autonomia personal, d'atenció especialitzada de la salut, de cicle de l'aigua, de suport públic de viatgers, Innovació, Mitjans de Comunicació Social i/o Crèdit oficial, entre altres.

Les transferències de corrents incrementen 757,8 M€, un 5,4% en termes relatius. Si no es tenen en compte els fons Next Generation de 2023 l'increment és de 895,3 M€, un 6,4%. Destaca en primer lloc l'augment de la participació dels ajuntaments i les diputacions en els ingressos de l'Estat. L'augment té lloc d'altra banda pels efectes indirectes dels increments retributius que es traslladen per exemple als concerts educatius i a la millora del finançament de les universitats, però també per l'augment de les prestacions socials vinculades a la dependència, ja sigui a través del contracte programa de serveis socials amb els ens locals com de les prestacions a les persones. Enguany cal destacar els ajuts a les explotacions afectades per la sequera. També s'ha previst l'augment de la despesa de farmàcia i es continua avançant amb la gratuïtat progressiva de l'Educació Infantil. El pressupost inicial també inclou fons per als Centres Especials de Treball i un augment als ajuts per transport, menjador i serveis escolars. Altres programes que destaquen són el suport a la indústria i l'agroindústria, l'ordenació, foment i promoció turística, l'habitatge, les relacions institucionals, memòria, pau i drets humans, la cooperació al desenvolupament, la igualtat i el respecte a la diversitat, la promoció de la llengua catalana i en l'àmbit de la cultura el de creadors i empreses culturals.

D'altra banda, el conjunt de les despeses de capital, disminueixen 641,8 M€, un 17,7%. Si no es tenen en compte els fons Next Generation de 2023 l'increment és de 263,3 M€, un 9,7%. Cal remarcar que el 2023 hi havia 905 M€ de fons Next Generation al pressupost inicial i que al pressupost 2024 no se n'han dotat. Destaquen els augments en infraestructures ferroviàries i de carreteres, en l'àmbit de l'energia i de l'aigua, en recerca i desenvolupament, en serveis penitenciaris i administració de justícia, en creadors i empreses culturals, en habitatge i en equipaments de salut. Les entitats que més incrementen la seva inversió són l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL) i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU. Per a més detall sobre l'evolució de les inversions en el conjunt del sector públic consultar l'apartat 10.6 d'aquesta memòria. Pel que fa a les transferències de capital els increments més importants es produeixen en els àmbits de la innovació, dels creadors i

empreses culturals, de les infraestructures ferroviàries, del trànsit i la seguretat viària i de la prevenció i control ambiental. Pel que fa a entitats destaquen els augments de l'Institut Català de les Empreses Culturals (ICEC) i l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural (OSIC) en l'àmbit de la cultura, i de l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa i del Servei Català de Trànsit.

El conjunt de despeses de variació d'actius i passius financeres del sector públic disminueixen 2.222,9 M€, que representa una reducció del 19,1% respecte de 2023. En el pressupost de 2023 no hi havia fons Next Generation. La variació d'actius financers (808,1 M€) augmenta 217,5 M€, que representa un 36,8%, i va associada principalment a l'activitat financera que du a terme l'Institut Català Finances, entitat que absorbeix el 59,6% de la despesa d'aquest capítol, principalment destinada a la concessió de préstecs fora del sector públic. També destaquen els augments per a l'Agència Catalana de l'Aigua i per a Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL (IFEM). Pel que fa a les despeses per variació de passius financers (8.616,2 M€), aquestes disminueixen 2.440,4 M€ en relació amb l'exercici 2023, que representa una reducció del 22,1%, que obeeix a les particularitats del calendari d'amortitzacions del deute de la Generalitat.

En el següent quadre es pot observar la classificació econòmica de les despeses per subsectors, estructura coherent amb el predomini de determinades funcions a les entitats de cada subsector. Així, les despeses corrents representen el gruix de la despesa superant àmpliament el 90% del total de la despesa en quatre dels subsectors: entitats autònomes administratives i CatSalut, entitats autònomes comercials i financeres, consorcis i fundacions.

Quadre 10.2.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES 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	Despeses consolidables	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	8.555,4	210,4	3,5	4.065,2	409,66248	2.127,8	616,5	15.988,5	-	15.988,5
2. Despeses corrents de béns i serveis	4.477,3	6.671,2	3,5	3.406,3	906,9	2.163,9	423,8	18.053,0	6.166,3	11.886,7
3. Despeses financeres	1.375,9	1,1	0,0	322,7	32,0	12,2	10,2	1.754,1	14,4	1.739,6
4. Transferències corrents	26.353,8	5.378,7	0,0	1.104,4	0,1	1.241,9	15,7	34.094,8	19.300,4	14.794,4
5. Fons de Contingència	300,0	-	-	-	-	-	-	300,0	-	300,0
Total despeses corrents	41.062,3	12.261,4	7,1	8.898,6	1.348,8	5.545,9	1.066,3	70.190,4	25.481,1	44.709,3
6. Inversions reals	774,4	253,6	0,5	785,3	980,4	150,2	57,8	3.002,2	747,8	2.254,3
7. Transferències de capital	696,6	43,8	-	203,1	-	20,5	-	964,0	243,4	720,6
Total despeses de capital	1.471,0	297,4	0,5	988,4	980,4	170,7	57,8	3.966,2	991,3	2.974,9
Total despeses no financeres	42.533,3	12.558,8	7,6	9.887,1	2.329,2	5.716,5	1.124,0	74.156,6	26.472,3	47.684,2
8. Variació d'actius financers	1.140,0	86,9	0,0	659,8	118,9	0,2	0,0	2.005,8	1.197,6	808,1
9. Variació de passius financers	7.974,2	-	-	653,7	52,3	28,9	16,4	8.725,5	109,3	8.616,2
Total despeses financeres	9.114,2	86,9	0,0	1.313,5	171,2	29,1	16,4	10.731,3	1.307,0	9.424,3
Total	51.647,6	12.645,7	7,7	11.200,5	2.500,4	5.745,6	1.140,5	84.887,8	27.779,3	57.108,5

En el subsector Generalitat, la despesa es concentra en les transferències corrents (51% del la despesa) mentre que en el subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut destaca el capítol 2 (52,8% 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 (42,5%) i inclouen, entre altres conceptes, les despeses corresponents a les receptes mèdiques. En el cas de les entitats autònomes comercials i financeres, les entitats de dret públic, les societats mercantils, els consorcis i les fundacions, els capítols 1 i 2 concentren la major part de la despesa corrent d'aquests subsectors, és a dir, les despeses pròpies de funcionament d'aquestes entitats, encara que als consorcis també té rellevància les transferències corrents per la naturalesa de la seva actuació.

En els subsectors Generalitat, entitats de dret públic i societats mercantils el pes de les despeses corrents és inferior al de la resta de subsectors. Tot i així, representen un 79,5%, 79,4% i 53,9% del total de les despeses respectivament.

10.3. Les necessitats de finançament

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

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

En conjunt, els pressupostos per a l'any 2024 preveuen uns ingressos procedents de l'endeutament de 10.350,2 M€, necessitats financeres que resulten de les següents situacions:

- Despeses no financeres de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic, tant corrents com de capital, que no poden ser cobertes per ingressos de la mateixa

naturalesa (resultat no financer negatiu que indica la necessitat de finançament). Concretament, en els pressupostos 2024 el dèficit no financer del conjunt del sector públic de la Generalitat és de 1.542,2 M€. Aquest dèficit disminueix en 909,9 M€ respecte de l'exercici 2023. En aquest sentit, cal tenir present que la reducció de l'objectiu de dèficit entre 2023 i 2024 del 0,3% al 0,1% del PIB obliga a reduir la diferència entre ingressos i despeses no financeres. En aquest punt convé recordar, com ja s'ha explicat en l'epígraf set d'aquesta memòria, que l'any 2024 es desactiva la clàusula de salvaguarda, després de 4 anys de suspensió de les regles fiscals.

- Variació neta d'actius financers: és la diferència entre les despeses i els ingressos de capítol 8, és a dir, l'adquisició neta d'actius financers que no pot ser finançada amb la reducció d'actius de la mateixa naturalesa (si la magnitud té signe positiu) o bé els ingressos financers derivats de la reducció d'actius financers que no resulten necessaris per fer front a l'adquisició de nous actius (si la magnitud té signe negatiu). En l'exercici 2024 el resultat per al conjunt del sector públic és de 191,8 M€ (les inversions resulten superiors a les desinversions), un increment de 654 M€ respecte el pressupost 2023. S'han dotat 17,7 M€ d'ingressos per romanents de tresoreria d'exercicis anteriors mentre que la xifra de 2023 va ser de 656,4 M€. Els 17,7 M€ d'ingressos de 2024 corresponen al romanent de tresoreria d'exercicis anteriors de l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL) mentre que el 2023, el gruix dels romanents eren de la Generalitat i estaven vinculats a les diferències previstes en el calendari d'execució dels ingressos i les despeses vinculats als fons NGEU.
- Les amortitzacions del deute i préstecs recollides en el capítol 9 de despeses i que per al 2024 són de 8.616,2 M€, segons estableix el calendari de venciment de les amortitzacions del deute de la Generalitat. Una xifra que resulta 2.440 M€ inferior al 2023 i que per tant determina una menor necessitat de refinançament d'aquestes operacions.

En conjunt en resulten unes necessitats d'endeutament netes de 1.734 M€ per al 2024, xifra que en termes absoluts representa una reducció de 255,9 M€ en relació amb l'endeutament net previst per a l'exercici 2023.

Cal advertir que aquestes necessitats de finançament són necessitats pressupostàries i variaran en funció de l'execució efectiva del pressupost (el pressupost de despeses mai s'executa en un 100%). En qualsevol cas, s'hauran d'ajustar a les autoritzacions d'endeutament previstes per la normativa d'estabilitat.

Quadre 10.3.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
FINANÇAMENT DELS PRESSUPOSTOS PER MITJÀ DE L'ENDEUTAMENT
Milions €

Concepte	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 2024/2023	
			Import	%
Dèficit no financer (1)	2.452,1	1.542,2	-909,9	-37,1
Variació neta d'actius financers (2)	-462,2	191,8	654,0	141,5
Amortització deute (3)	11.056,6	8.616,2	-2.440,4	-22,1
Total endeutament brut (4)= (1)+(2)+(3)	13.046,5	10.350,2	-2.696,3	-20,7
Variació neta endeutament (4)-(3)	1.989,9	1.734,0	-255,9	-12,9

10.4. Les polítiques de despesa

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

Els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2024 es divideixen en 35 polítiques de despesa que es poden agrupar en 9 grans àrees de despesa. Al quadre següent es presenta la informació sobre els recursos econòmics assignats a les diferents polítiques de despesa i la variació en relació amb l'exercici 2023. També es mostra la variació sense tenir en compte els fons Next Generation de la Unió Europea (NGEU) que per al 2024 no es preveuen en pressupost inicial.

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 2024 assoleixen la xifra de 3.567 M€.

L'àrea de Serveis públics generals agrupa les polítiques en l'àmbit de la justícia, la seguretat (ciutadana i viària), la protecció civil i les relacions exteriors i la cooperació al desenvolupament i assoleix la xifra de 2.989,3 M€.

Les àrees de Protecció i promoció social i de Producció de béns públics de caràcter social recullen la despesa social de la Generalitat de Catalunya, la qual representa la principal destinació dels recursos pressupostats per al 2024. A la primera d'aquestes àrees s'hi recullen les polítiques de protecció i promoció social i de foment de l'ocupació, amb un total de 4.455,9 M€. Pel que fa l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, amb 21.771 M€ pressupostats, destaquen per la seva importància quantitativa les polítiques en l'àmbit de la salut, amb 12.182,2 M€, i de l'educació, amb 8.459,3 M€.

Quadre 10.4.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	131,2	131,2	126,5	-4,6	-3,5	-4,6	-3,5
12	Administració i serveis generals	2.628,4	2.597,2	3.425,2	796,7	30,3	828,0	31,9
13	Relacions institucionals i processos electorals	6,4	6,4	15,3	8,9	139,6	8,9	139,6
1	Funcionament de les institucions i administració general	2.766,0	2.734,8	3.567,0	801,0	29,0	832,3	30,4
21	Justícia	1.086,7	1.048,5	1.112,8	26,1	2,4	64,2	6,1
22	Seguretat i protecció civil	1.732,4	1.732,4	1.812,5	80,1	4,6	80,1	4,6
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	72,7	72,7	64,0	-8,7	-12,0	-8,7	-12,0
2	Serveis públics generals	2.891,8	2.853,7	2.989,3	97,5	3,4	135,6	4,8
31	Protecció social	3.334,5	3.209,3	3.496,7	162,3	4,9	287,5	9,0
32	Promoció social	57,6	57,6	63,9	6,4	11,1	6,4	11,1
33	Foment de l'ocupació	951,3	867,5	895,2	-56,1	-5,9	27,7	3,2
3	Protecció i promoció social	4.343,3	4.134,3	4.455,9	112,6	2,6	321,6	7,8
41	Salut	11.909,6	11.697,8	12.182,2	272,7	2,3	484,4	4,1
42	Educació	8.057,7	7.932,5	8.459,3	401,6	5,0	526,9	6,6
43	Habitatge i actuacions urbanes	571,6	412,4	499,8	-71,8	-12,6	87,4	21,2
44	Cultura	380,5	377,4	448,2	67,8	17,8	70,8	18,8
45	Llengua catalana	59,3	59,3	71,7	12,4	20,9	12,4	20,9
46	Consum	14,3	14,3	10,9	-3,4	-24,0	-3,4	-24,0
47	Esports	97,4	90,0	98,9	1,5	1,5	8,8	9,8
4	Producció de béns públics de caràcter social	21.090,4	20.583,7	21.771,0	680,6	3,2	1.187,2	5,8
51	Cicle de l'aigua	700,2	681,8	958,6	258,3	36,9	276,8	40,6
52	Transport	3.127,0	3.066,6	3.245,3	118,3	3,8	178,7	5,8
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	1.429,6	1.310,9	1.390,7	-38,8	-2,7	79,8	6,1
54	Ordenació del territori i urbanisme	89,4	89,4	110,8	21,4	23,9	21,4	23,9
55	Actuacions ambientals	515,0	495,0	466,3	-48,7	-9,5	-28,8	-5,8
56	Infraestructures agràries i rurals	72,0	72,0	81,6	9,6	13,4	9,6	13,4
57	Recerca, desenvolupament i innovació	876,1	866,9	1.000,6	124,5	14,2	133,7	15,4
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	50,5	50,5	53,3	2,8	5,5	2,8	5,5
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	6.859,8	6.633,1	7.307,2	447,5	6,5	674,1	10,2
61	Agricultura, ramaderia i pesca	571,0	535,4	572,6	1,6	0,3	37,2	6,9
62	Indústria	106,3	106,3	154,0	47,7	44,8	47,7	44,8
63	Energia i mines	172,4	57,4	76,7	-95,6	-55,5	19,4	33,8
64	Comerç	97,0	89,2	87,9	-9,2	-9,4	-1,3	-1,4
65	Turisme	220,7	194,9	217,2	-3,5	-1,6	22,3	11,4
66	Desenvolupament empresarial	56,9	56,9	64,6	7,7	13,5	7,7	13,5
67	Crèdit oficial i sector financer	466,4	466,4	669,3	202,8	43,5	202,8	43,5
68	Promoció i defensa de la competència	1,9	1,9	2,3	0,3	17,8	0,3	17,8
6	Foment i regulació de sectors productius	1.692,7	1.508,4	1.844,4	151,8	9,0	336,1	22,3
71	Suport financer als ens locals	4.612,8	4.606,7	4.881,8	269,0	5,8	275,0	6,0
7	Suport financer als ens locals	4.612,8	4.606,7	4.881,8	269,0	5,8	275,0	6,0
81	Fons de contingència	300,0	300,0	300,0	-	0,0	-	0,0
8	Fons de contingència	300,0	300,0	300,0	-	0,0	-	0,0
91	Deute públic ⁽¹⁾	802,5	802,5	1.375,8	573,2	71,4	573,2	71,4
9	Deute públic	802,5	802,5	1.375,8	573,2	71,4	573,2	71,4
Total capítols 1 a 8		45.359,2	44.157,3	48.492,3	3.133,2	6,9	4.335,0	9,8
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		11.056,6	11.056,6	8.616,2	-2.440,4	-22,1	-2.440,4	-22,1
Total capítols 1 a 9		56.415,8	55.213,9	57.108,5	692,8	1,2	1.894,6	3,4

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

L'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic inclou aquelles polítiques relatives a les actuacions dutes a terme des del sector públic de la Generalitat, en els sectors productius de l'economia. Els recursos assignats per al 2024 són de 7.307,2 M€.

L'àrea de Foment i regulació de sectors productius, amb 1.844,4 M€, 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 i sector financer (669,3 M€) i a l'àmbit de l'agricultura, la ramaderia i la pesca (572,6 M€).

L'àrea de Suport financer als ens locals recull els 4.881,8 M€ que en el pressupost per al 2024 està previst destinar als ens locals.

Finalment, els recursos assignats a les àrees Fons de Contingència i Deute públic són 300 M€ i 1.375,8 M€, respectivament. En el cas de l'àrea de Deute públic, cal tenir en compte que la xifra no inclou les despeses d'amortització del deute, incloses en el capítol 9 del pressupost. Si es considera també aquest capítol, el conjunt de despesa d'aquesta política ascendeix a 9.992 M€.

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

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

D'altra banda, el subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut concentra la majoria dels seus recursos en l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, en concret en la política de Salut.

Pel que fa al subsector Entitats autònomes comercials i financeres se centra en l'àrea Funcionament de les institucions i administració general.

Quant al subsector Entitats de dret públic, els recursos es destinen principalment a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social perquè en aquest subsector s'integra l'Institut Català de la Salut. A continuació, destaquen també els recursos destinats a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic, en concret les polítiques de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, de Transport i Cicle de l'aigua i Actuacions ambientals. També es pot destacar l'àrea de Foment i regulació de sectors productius, especialment la política de Crèdit oficial i sector financer.

Quadre 10.4.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESSES PER POLÍTIQUES I SUBSECTORS
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Generalitat	Ent. autònomes administratives i CatSalut	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consorcis	Fundacions	Total sense consolidar	Despeses consolidables
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	136,1	-	7,7	12,4	-	-	-	156,1	29,6
12	Administració i serveis generals	3.753,2	161,5	-	150,8	128,7	8,4	-	4.202,6	777,4
13	Relacions institucionals i processos electorals	15,1	-	-	2,6	-	0,9	-	18,6	3,3
1	Funcionament de les institucions i administració general	3.904,4	161,5	7,7	165,8	128,7	9,3	-	4.377,3	810,3
21	Justícia	1.137,1	6,6	-	67,2	44,3	-	-	1.255,3	142,5
22	Seguretat i protecció civil	1.790,2	183,8	-	17,1	15,5	-	-	2.006,6	194,0
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	60,6	-	-	49,2	-	2,1	-	111,8	47,9
2	Serveis públics generals	2.987,9	190,5	-	133,4	59,8	2,1	-	3.373,7	384,4
31	Protecció social	3.532,2	20,1	-	2,1	13,5	103,5	-	3.671,4	174,7
32	Promoció social	46,7	15,2	-	27,7	2,1	-	-	91,7	27,8
33	Foment de l'ocupació	905,5	554,3	-	-	2,1	69,2	-	1.531,1	635,9
3	Protecció i promoció social	4.484,5	589,6	-	29,8	17,7	172,7	-	5.294,2	838,4
41	Salut	11.959,1	11.561,7	-	5.024,8	658,5	3.185,9	544,0	32.934,0	20.751,8
42	Educació	8.364,0	3,3	-	140,8	117,2	285,7	17,1	8.928,0	488,7
43	Habitatge i actuacions urbanes	376,3	-	-	488,6	-	30,4	-	895,3	395,5
44	Cultura	427,9	15,8	-	258,2	25,4	41,9	1,2	770,4	322,2
45	Llengua catalana	63,2	-	-	13,9	-	48,8	-	125,9	54,2
46	Consum	10,1	11,6	-	-	-	-	-	21,7	10,8
47	Esports	88,6	84,0	-	13,3	5,9	-	-	191,8	92,9
4	Producció de béns públics de caràcter social	21.289,1	11.676,4	-	5.939,6	806,9	3.592,7	562,3	43.867,0	22.096,0
51	Cicle de l'aigua	27,5	-	-	969,4	5,2	-	-	1.002,1	43,5
52	Transport	1.933,2	-	-	873,0	465,7	1.774,5	-	5.046,4	1.801,1
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	463,3	-	-	1.231,3	426,6	21,7	12,3	2.155,2	764,5
54	Ordenació del territori i urbanisme	28,0	4,8	-	56,2	-	31,6	-	120,6	9,8
55	Actuacions ambientals	321,4	4,8	-	212,5	57,4	12,4	-	608,3	142,0
56	Infraestructures agràries i rurals	77,5	-	-	-	44,5	-	-	122,0	40,4
57	Recerca, desenvolupament i innovació	458,1	-	-	186,7	73,5	80,6	549,4	1.348,3	347,7
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	44,0	11,7	-	40,9	-	1,8	-	98,5	45,2
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	3.353,0	21,3	-	3.570,0	1.072,8	1.922,5	561,7	10.501,3	3.194,1
61	Agricultura, ramaderia i pesca	579,9	4,0	-	-	7,7	-	-	591,6	19,1
62	Indústria	149,5	-	-	3,1	11,4	-	-	164,0	10,0
63	Energia i mines	78,2	-	-	10,4	103,5	-	-	192,0	115,2
64	Comerç	37,5	-	-	-	73,8	17,3	-	128,6	40,8
65	Turisme	116,9	-	-	76,9	82,9	0,1	-	276,8	59,6
66	Desenvolupament empresarial	65,3	-	-	31,7	-	-	-	97,0	32,4
67	Crèdit oficial i sector financer	67,4	-	-	586,2	82,9	-	-	736,5	67,2
68	Promoció i defensa de la competència	2,0	2,4	-	-	-	-	-	4,4	2,2
6	Foment i regulació de sectors productius	1.096,6	6,4	-	708,3	362,2	17,4	-	2.190,8	346,4
71	Support financer als ens locals	4.881,8	-	-	-	-	-	-	4.881,8	0,1
7	Support financer als ens locals	4.881,8	-	-	-	-	-	-	4.881,8	0,1
81	Fons de contingència	300,0	-	-	-	-	-	-	300,0	-
8	Fons de contingència	300,0	-	-	-	-	-	-	300,0	-
91	Deute públic *	1.376,1	-	-	-	-	-	-	1.376,1	0,3
9	Deute públic	1.376,1	-	-	-	-	-	-	1.376,1	0,3
Total capítols 1 a 8		43.673,3	12.645,7	7,7	10.546,9	2.481,1	5.746,7	1.124,0	76.162,3	27.670,0
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		7.974,2	-	-	653,7	52,3	28,9	16,4	8.725,5	109,3
Total capítols 1 a 9		51.647,6	12.645,7	7,7	11.200,5	2.500,4	5.745,6	1.140,5	84.887,8	27.779,3

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

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

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

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

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

Quadre 10.4.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 1 FUNCIONAMENT DE LES INSTITUCIONS I ADMINISTRACIÓ GENERAL
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
111	Òrgans superiors de la Generalitat i control extern	112,3	112,3	108,7	-3,5	-3,2	-3,5	-3,2
112	Impuls i coordinació de l'acció de govern	5,8	5,8	6,6	0,8	13,7	0,8	13,7
113	Atenció ciutadana i difusió dels serveis de la Generalitat	8,2	8,2	9,3	1,1	13,2	1,1	13,2
114	Impuls de l'autogovern i del desplegament estatutari	0,4	0,4	0,4	0,0	4,4	0,0	4,4
115	Transparència i Govern Obert	4,6	4,6	1,6	-3,0	-65,5	-3,0	-65,5
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	131,2	131,2	126,5	-4,6	-3,5	-4,6	-3,5
121	Direcció i administració generals	2.013,8	1.982,6	2.160,0	146,2	7,3	177,4	9,0
122	Formació i selecció del personal i recerca	14,1	14,1	14,5	0,4	3,0	0,4	3,0
124	Regulació, control i gestió del joc	92,1	92,1	92,2	0,1	0,1	0,1	0,1
125	Administració de les finances de la Generalitat	455,0	455,0	1.092,6	637,5	140,1	637,5	140,1
126	Gestió d'equipaments i inversions públiques	53,5	53,4	65,9	12,4	23,2	12,4	23,3
12	Administració i serveis generals	2.628,4	2.597,2	3.425,2	796,7	30,3	828,0	31,9
131	Relacions institucionals i qualitat democràtica	5,8	5,8	14,7	8,9	154,1	8,9	154,1
132	Organització, gestió i seguiment de processos electorals	0,6	0,6	0,6	0,0	2,0	0,0	2,0
13	Relacions institucionals i processos electorals	6,4	6,4	15,3	8,9	139,6	8,9	139,6
Total capítols 1 a 8		2.766,0	2.734,8	3.567,0	801,0	29,0	832,3	30,4
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		19,3	19,3	19,4	0,2	1,0	0,2	1,0
Total capítols 1 a 9		2.785,3	2.754,0	3.586,5	801,2	28,8	832,4	30,2

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

La Generalitat i els ens locals, englobats en un entorn democràtic, han de prendre les seves decisions seguint la voluntat de la població, i així ho ha de percebre la població per a que consideri legítima i justa la seva actuació i decisions. I és que, en democràcia, les institucions requereixen el consentiment dels governats, consentiment que només s'assoleix si la ciutadania percep que el sistema polític i institucional respon als valors i interessos generals de la població i al bé comú.

L'assoliment d'una alta qualitat democràtica en els governs i administracions públiques catalanes és un benefici per a la ciutadania perquè afavoreix el desenvolupament de les

persones, el bon clima social i la prosperitat econòmica, garanteix que la ciutadania pugui exercir de forma lliure, gratuïta i fàcilment el seu dret a accedir a la informació pública, i afavoreix el dret de la ciutadana a participar en la presa de les decisions dels governs autonòmic i locals.

Donat que l'Administració de la Generalitat de Catalunya està composta per un gran nombre de centres gestors que desenvolupen l'acció del Govern en tots els àmbits, es fa necessària una política que coordini i doni coherència i unitat a la seva actuació i que la faci més àgil i més eficient des d'una posició transversal i multicompetencial, donant una veu única a l'acció del Govern. En una línia similar, el govern obert i la transparència permeten enfortir la fiabilitat administrativa (en especial en relació a la contractació pública) i, consegüentment, la legitimitat del sistema institucional.

Tot això en un context de creixent desafecció i insatisfacció dels ciutadans amb la política, on les enquestes d'opinió mostren que els ciutadans es senten cada vegada més lluny de les institucions públiques. Es fa evident, per tant, que cal que es treballi per a una Administració més propera, coordinada i transparent més eficaç i àgil i amb menys càrregues administratives per a la ciutadania. D'aquesta manera serà possible aprofundir en l'exercici de la regeneració democràtica impulsant l'apoderament i la participació de la ciutadania en la presa de decisions.

La dotació d'aquesta política per al 2024 és de 126,5 M€, un 3,5% menys que al pressupost 2023. No es van dotar fons NGEU en aquesta política el 2023. Inclou els programes: 111 Òrgans superiors de la Generalitat i control extern, 112 Impuls i coordinació de l'acció de Govern, 113 Atenció ciutadana i difusió dels serveis de la Generalitat, 114 Impuls de l'autogovern i del desplegament estatutari i 115 Transparència i Govern Obert.

El 85,9% dels recursos d'aquesta política es destinen al programa 111 Òrgans superiors de la Generalitat i control extern, dotat amb 108,7 M€, un 3,1% menys que el 2023. Els òrgans encarregats d'executar els recursos d'aquest programa són:

El Parlament de Catalunya, que és la representació del poble i vetlla pel bon govern de la nació. A més, exerceix la potestat legislativa, aprova els pressupostos, impulsa i controla l'acció política i de govern, i exerceix altres competències atribuïdes per l'ordenament jurídic i en especial per l'Estatut d'Autonomia de Catalunya. Dotat amb 59,2 M€, un 10,8% menys que el 2023. La reducció de despesa s'explica pel traspàs al Departament de la Presidència, en el

marc del programa 131 Relacions institucionals i qualitat democràtica, dels 9 M€ per al finançament dels grups parlamentaris.

El Síndic de Greuges té com a missió protegir i defensar els drets fonamentals i les llibertats públiques de les persones, tant a petició com per iniciativa pròpia, i fa recomanacions a les administracions, als organismes públics o privats vinculats i a les empreses privades que gestionen serveis d'interès públics. També vetlla pel bon funcionament de l'Administració de la Generalitat i dels ens locals de Catalunya, com ara els ajuntaments, les diputacions o els consells comarcals. Dotat amb 7,5 M€, import un 5,5% superior al del 2023.

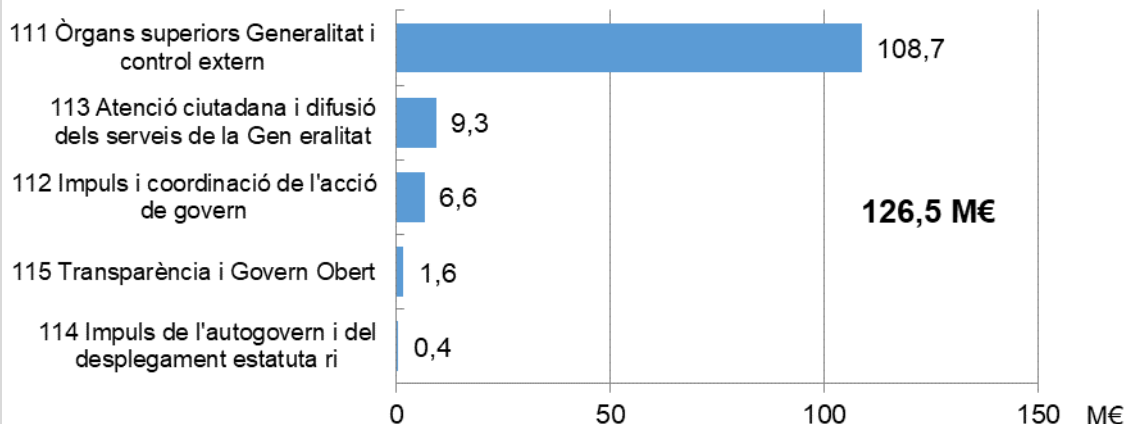
El Consell de Garanties Estatutàries és la institució de la Generalitat que vetlla per l'adequació de les normes amb rang de llei del Govern i el Parlament a l'Estatut i a la Constitució. També és responsable d'identificar els possibles motius d'inconstitucionalitat i de conflicte de competències que puguin afectar l'autogovern català o l'autonomia local com a conseqüència de la normativa d'origen estatal. El Consell exerceix la seva funció consultiva mitjançant l'emissió de dictàmens jurídics sol·licitats pel Parlament, el Govern, el Síndic de Greuges o les institucions locals. En el pressupost del 2024 està dotat amb 3,5 M€, un 3,4% superior a l'any 2023.

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

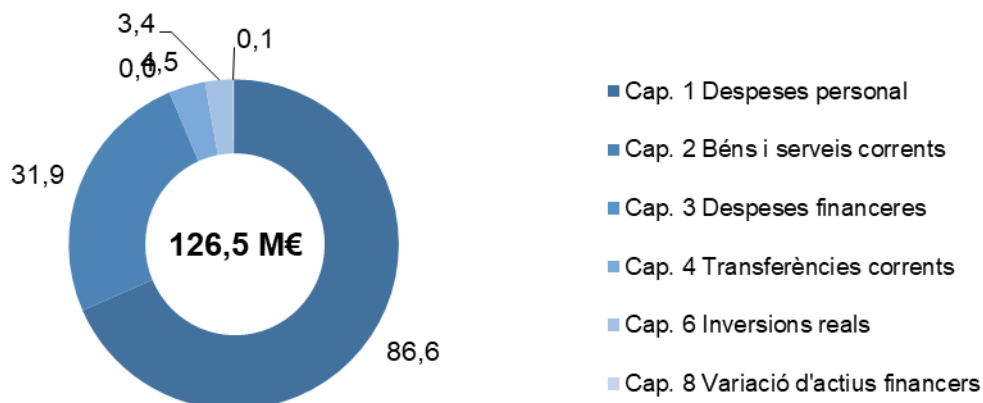
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

126,5 M€

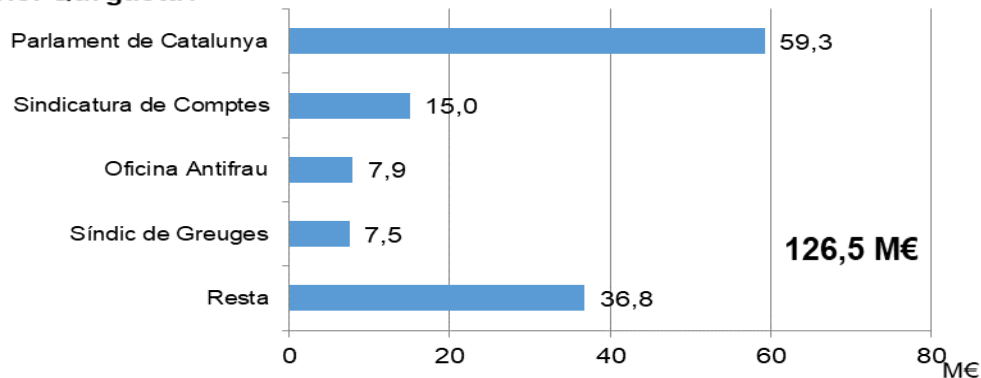
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 1.010

Beneficis fiscals: --

La Sindicatura de Comptes és l'òrgan encarregat de fiscalitzar la gestió econòmica, financera i comptable del sector públic de Catalunya, mitjançant l'elaboració d'informes. També verifica el respecte de la legalitat i avalua l'eficiència i l'eficàcia de les seves operacions. Dur a terme el control extern amb independència dels governs i, tot i tenir dependència orgànica del Parlament, té plena autonomia organitzativa, funcional i pressupostària. Aquest òrgan també exerceix funcions consultives i, de manera delegada, d'enjudiciament comptable. Dotat amb 15 M€, un 11,8% més que els pressupostos del 2023.

L'Oficina Antifrau de Catalunya és una institució que actua amb plena independència i objectivitat en l'exercici de les seves funcions i no rep instruccions de cap autoritat; queda doncs únicament sotmès a la Constitució, a l'Estatut d'autonomia i a la resta de l'ordenament jurídic. Té com a finalitat prevenir i investigar possibles casos concrets d'ús o destinació il·legals de fons públics o qualsevol altre aprofitament irregular derivat de conductes que comportin conflicte d'interessos o l'ús en benefici privat d'informacions derivades de les funcions pròpies del personal al servei del sector públic. S'encarrega d'assessorar i fer recomanacions per a adoptar mesures contra la corrupció, les pràctiques fraudulentess i les conductes que atemptin contra la integritat i la transparència en l'exercici de les funcions públiques. Dotat amb 7,9 M€, un 14,9% més que al pressupost 2023.

La Comissió Jurídica Assessora és l'alt òrgan consultiu del Govern de la Generalitat de Catalunya. Es tracta d'un òrgan estatutari, que exerceix les seves funcions amb autonomia orgànica i funcional, en garantia de la seva objectivitat i independència. Vetlla per la legalitat de l'actuació de les diverses administracions públiques catalanes, mitjançant dictàmens de sol·licitud preceptiva o no preceptiva, en funció de la matèria, o bé mitjançant propostes i suggeriments adreçades al govern en relació a l'ordenament jurídic català. Dotat amb 3,5 M€, un 4,9% més que al pressupost 2023.

El Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya, adscrit al departament d'Empresa i Treball, 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. Dotat amb 2,5 M€, un 2,5% més que el 2023.

El Consell de l'Audiovisual de Catalunya, adscrit 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. També vetlla pel compliment dels principis de pluralisme polític, social, religió, cultural i de pensament. Dotat amb 5,6 M€, un 1,9% més que els pressupostos del 2023.

L'Autoritat Catalana de Protecció de Dades, adscrit al departament de la Presidència, és l'òrgan que tutela els drets sobre dades de caràcter personal i porta a terme l'assessorament, inspecció i control de l'acompliment de la legalitat vigent sobre la matèria, així com la divulgació del dret fonamental a la protecció de dades. Dotat amb 3,8 M€, un 4,4% més que al pressupost 2023.

El 5,2% dels recursos d'aquesta política s'assignen al programa 112 Impuls i coordinació de l'acció de Govern, amb una dotació de 6,6 M€, un 13,7% més que els pressupostos del 2023. L'objectiu del programa és impulsar i coordinar així com de fer visible l'acció del Govern i 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. El 90% dels recursos d'aquest programa els gestiona l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP) i el 10% restant, és gestionat per diversos serveis del Departament de la Presidència.

L'EADOP gestiona 5,9 M€, un 18,4% més que el 2023, principalment per l'increment de despeses d'edició i distribució de publicacions, les despeses TIC i de traductors. Entre les principals actuacions que durant a terme el 2024, destaquen: potenciar la Llibreria en línia de la Generalitat de Catalunya, amb l'objectiu final de donar a conèixer i de posar a disposició de la ciutadania mitjançant una mateixa font tota l'activitat de publicació de la Generalitat de Catalunya, i participant en diferents esdeveniments i iniciatives de promoció i divulgació, com ara la Setmana del Llibre en Català o la Diada de Sant Jordi. En aquest marc, és previst seguir impulsant les col·leccions existents, tant les jurídiques "Codis de Legislació" i "Quaderns de Legislació" com les col·leccions de referència històrica, biogràfiques i/o de pensament polític, com ara "Referents", "Persones Il·lustres", així com crear la nova col·lecció "Transformem".

El 7,3% dels recursos d'aquesta política els gestiona el programa 113 Atenció ciutadana i difusió dels serveis de la Generalitat, dotat amb 9,2 M€, un 13,2% més que el pressupost 2023. Aquest programa integra 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. La major part dels recursos d'aquest programa es destinen al telèfon 012, que mitjançant les oficines d'atenció ciutadana, ofereixen atenció i informació presencial o

telemàtica, dels serveis i actuacions de la Generalitat de Catalunya i d'altres administracions públiques. Aquest programa el gestiona el Departament de la Presidència per mitjà de la Secretaria de Telecomunicacions i Transformació Digital, la Secretaria de Mitjans de Comunicació i Difusió i la secció despeses diverses departaments CTTI (DD08). D'entre les noves actuacions previstes per al 2024, podem destacar, la rellevància pública de les campanyes informatives i institucionals del Govern i l'activitat de Palau Robert com a centre cultural i la seva connexió amb la resta de territori de Catalunya.

El programa 114 Impuls de l'autogovern i del desplegament estatutari, dotat amb 0,4 M€ és gestionat íntegrament pel Departament de la Presidència, concretament pel Gabinet de la Consellera i Secretaria General del Departament. Els recursos d'aquest programa es destinen a impulsar, assessorar i negociar en els àmbits relacionats amb la posició institucional de la Generalitat, les seves competències, el seu finançament, i les seves relacions amb altres institucions, amb la finalitat de fer possible el desplegament estatutari i la millora de l'autogovern.

Finalment, l'1,2% dels recursos d'aquest programa es destinen al programa 115 Transparència i govern obert, amb una dotació de 1,6 M€ el 2024, un 65,5% menys recursos que al pressupost 2023. La reducció de despesa s'explica per la finalització de les despeses finançades amb fons FEDER 2014-2020. La finalitat d'aquest programa és aconseguir que els governs i les administracions públiques catalanes assoleixin una alta qualitat democràtica, de forma que els ciutadans puguin exercir un control més profund de la gestió pública. En aquest sentit, el programa recull les despeses destinades desenvolupar i millorar les relacions del Govern de la Generalitat amb la ciutadania i les organitzacions civils. En concret es desenvolupen un conjunt d'actuacions destinades a conèixer les percepcions ciutadanes, per tal de recollir les seves propostes i justificar les decisions polítiques en funció de les demandes expressades. A més, el programa inclou les actuacions de millora de la contractació pública i de foment d'ús de les dades obertes. Aquest programa és executat pel Departament de la Presidència, mitjançant la Secretaria d'Administració i Funció Pública i l'Oficina Estratègia, i pel Departament d'Economia i Hisenda a través del Gabinet i Secretaria General. Durant el 2024, i en l'àmbit de la participació ciutadana, el programa continuarà convocant subvencions per a projectes de recerca en l'àmbit de la qualitat democràtica i el Premi Participa a l'Escola. Es seguiran destinant recursos al projecte Catalunya, país de dades i al manteniment del portal Govern obert i dels portals Transparència, Transparència Catalunya i Participa. És prioritari també, adaptar l'ordenament jurídic vigent a les noves necessitats en l'àmbit de la transparència, l'activitat d'influència i la participació ciutadana, per la qual cosa s'impulsaran

actuacions com ara: el Projecte de Llei de grups d'interès, la modificació de la Llei de transparència i la Llei de participació ciutadana de Catalunya.

Administració i serveis generals (12)

L'Administració pública és una organització amb personalitat jurídica pròpia, posada al servei de la comunitat i amb la finalitat d'aconseguir la satisfacció de l'interès general. Per a portar a terme aquesta missió, l'Administració està dotada d'una sèrie de recursos materials i personals que garanteixen posar en pràctica les decisions adoptades pel Govern al servei de la ciutadania.

La política de despesa Administració i serveis generals recull tots els recursos necessaris per garantir el correcte funcionament de l'Administració pública, tot respectant els principis d'eficiència i eficàcia en la gestió dels recursos públics.

Els pressupostos per al 2024 destinen 3.425,2 M€ a aquesta política de despesa que representa un augment de 828 M€ (31,9%) respecte el 2023 sense considerar els fons NGEU. El 2023 es van dotar 31,2 M€ de fons NGEU sense continuïtat el 2024. La política està integrada per cinc programes pressupostaris: 121 Direcció i administració generals; 122 Formació i selecció del personal i recerca; 124 Regulació, control i gestió del joc; 125 Administració de les finances de la Generalitat i 126 Gestió d'equipaments i inversions públiques.

La major part dels recursos d'aquesta política (el 63%) es destinen al programa 121 de Direcció i administració generals, amb una dotació pressupostària de 2.160 M€, 177,4 M€ (9%) més respecte el 2023. No es consideren els recursos procedents del fons NGEU dotats el 2023 amb 31,2 M€ i que no tenen continuïtat el 2024. Aquest programa és gestionat per totes les agrupacions departamentals i per l'agrupació de Fons no departamentals. S'hi recull la despesa dels serveis interns de tipus administratiu i organitzatiu que per raons d'economies de gestió i organitzatives són prestats de forma centralitzada i amb caràcter transversal en el sí dels diferents departaments o entitats. Així mateix, el programa també recull les despeses de funcionament de les unitats de caràcter transversal de cada departament que donen suport a la resta d'unitats i, amb caràcter general, les despeses de personal i les despeses TIC que no són directament imputables a programes finalistes. Altrament es consignen a aquest programa els recursos per a gestionar eficientment el patrimoni de la Generalitat i del seu sector públic, per a la prestació transversal dels serveis de vehicles de representació i la contractació centralitzada de les pòlisses d'assegurança, per a la coordinació de la publicitat

institucional, i per atendre l'increment retributiu per al 2024 i places de personal docent del Departament d'Educació, de bombers i mossos del Departament d'Interior i de personal sanitari del Departament de Salut.

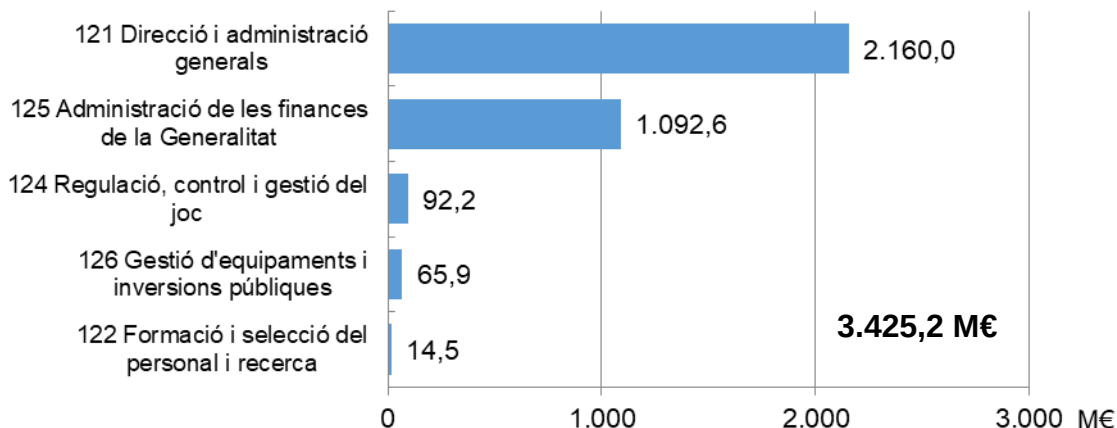
Els increments més rellevants d'aquest programa es concentren a l'agrupació d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, principalment per l'increment de les dotacions per finançar els programes temporals de personal, el fons no departamental despeses diversos departaments, principalment per les dotacions previstes en el servei DD09 Altres despeses de personal, on es consignen, entre altres, la provisió de crèdit per fer front als increments retributius per al 2024 o el nou curs escolar 2023/2024. El departament d'Exteriors i Unió Europea, per la dotació en aquest programa de les despeses vinculades a les delegacions exteriors i el Departament de la Presidència, per l'increment de dotacions de personal, vinculades a la reestructuració orgànica i competencial del 2022.

Política 12. Administració i serveis generals

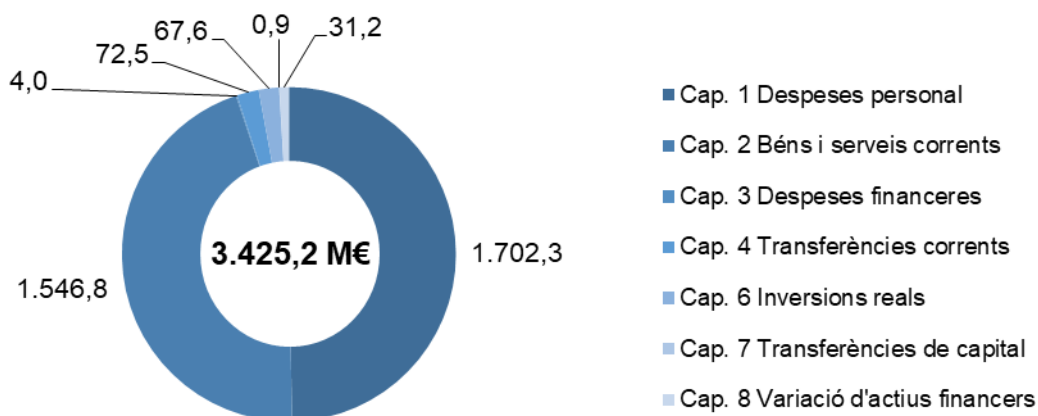
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

3.425,24 M€

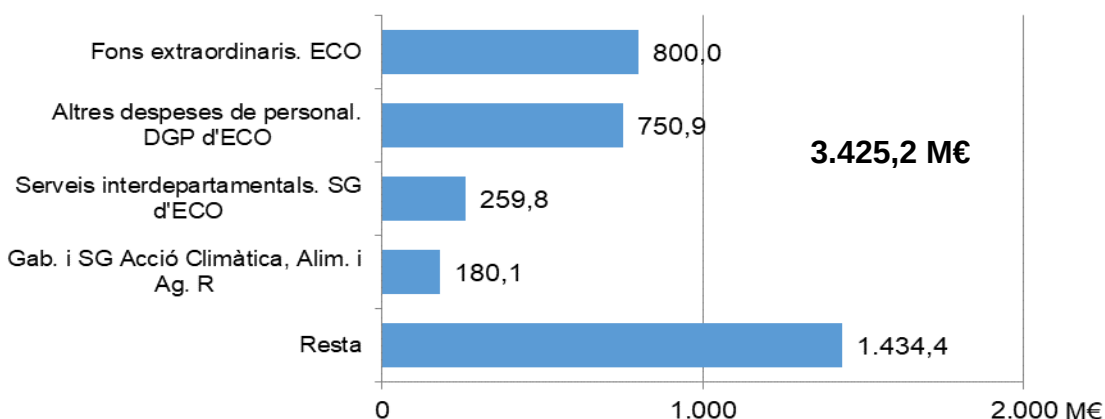
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 18.904

Beneficis fiscals: 0,5 M€ (de l'Estat)

En segon lloc, el 32% dels recursos d'aquesta política s'assignen al programa 125 d'Administració de les finances de la Generalitat. Els pressupostos del 2024 hi assignen 1.092,6 M€, amb un increment de 637,5 M€ respecte el 2023. Els recursos d'aquest programa es destinen a administrar, gestionar i millorar els recursos financers de la Generalitat amb la màxima eficàcia i eficiència per garantir el desenvolupament social i econòmic del país. S'inclouen els recursos per a desenvolupar una política fiscal més justa per als ciutadans i més eficient per a l'economia que garanteixi l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera. Així mateix, les despeses es destinen a garantir una gestió tributària que permeti obtenir els ingressos amb criteris de simplificació administrativa, transparència, eficàcia i eficiència, amb l'horitzó de disposar d'un model de finançament propi per a Catalunya.

El 90% dels recursos del programa 125 es gestionen des del Fons no departamental de Despeses de diversos departaments. El 81,3% dels recursos s'assignen al servei DD10 Fons extraordinaris, que per al 2024 preveuen 800 M€ per normalitzar la despesa desplaçada de salut. En aquest programa també s'assignen els recursos destinats a atendre la despesa transversal en l'àmbit de les polítiques i actuacions orientades a millorar els sistemes d'informació i de gestió de l'entorn corporatiu de la Generalitat, així com la contractació d'auditories de control de fons europeus i atendre les sentències de responsabilitat patrimonial de l'administració. El 10% restant dels recursos del programa es gestionen des de l'agrupació d'Economia i Hisenda, la majoria dels quals (69%) a través de la seva entitat, l'Agència Tributària de Catalunya (ATC).

Les principals actuacions previstes per al 2024 són continuar desenvolupant i implementant el model de gestió de riscos fiscals en el marc del Model de Política Fiscal Corporativa, implementar el procés participatiu sobre pressupostos "Parlem de pressupostos" arreu de Catalunya, crear el programa per al desplegament de l'Addenda al Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència (PRTR). En l'àmbit d'Hisenda, es preveu intensificar la reducció del frau fiscal, ateses les greus conseqüències que genera en la pèrdua d'ingressos, la manca d'equitat i el creixement econòmic. També es continuarà enfortint l'administració tributària per poder fer front amb eficàcia la recaptació executiva de l'impost sobre C02, es preveu millorar l'ús de la seu electrònica amb la creació del "meu espai" i "els meus tràmits" i desenvolupar nous projectes informàtics per millorar l'assistència al contribuent. Finalment, són remarcables les actuacions com el desplegament del Pla de Transformació Digital de l'Agència 2023-2026 i l'execució de les obres d'adequació de la seu de la delegació territorial a Lleida.

El programa 124 de Regulació, control i gestió del joc, està dotat amb 92,2 M€, import lleugerament superior al del 2023. El 64,2% dels recursos són gestionats pel Fons no

departamental, DD01 Despeses de diversos departaments de serveis interdepartamentals i el 35,8% restant es gestionen des de l'agrupació d'Economia i Hisenda, principalment mitjançant la societat Loteries de Catalunya SA.

Els recursos del programa es destinen a regular, controlar i gestionar el joc privat i públic que les disposicions legals reserven a la Generalitat, per tal de simplificar les càrregues administratives relacionades amb el joc i les apostes, millorar els processos de control de joc i consolidar el volum d'ingressos derivats dels jocs de la Generalitat.

Per al 2024 les principals línies d'actuació s'encaminen a maximitzar les aportacions al Fons de Loteries per a la prosperitat i la cohesió social, per al finançament de programes, inversions i actuacions que promoguin la prosperitat i la cohesió social a Catalunya. També es vol consolidar al mercat la nova loteria Associativa, La Dooble, vinculada al teixit social i associatiu de Catalunya i potenciar el sistema d'interfície (INLANE) integrat amb les cadenes de supermercats amb els sistemes centrals de Loteries de Catalunya. Un altre objectiu d'aquest 2024 és treballar per obtenir la recertificació de joc responsable de l'European Lotteries (EL) i implementar el model Operacional de Loteries (operacions TIC i operacions comercials i punts de venda). També es volen establir les vendes de jocs de loteries amb xifres d'abans de la pandèmia, consolidant la dimensió de la xarxa comercial per assegurar la plena accessibilitat en tot el territori de Catalunya i revisar la normativa de joc per tal d'incorporar mesures que promoguin la prevenció de conductes addictives.

El 2% dels recursos d'aquesta política s'assignen al programa 126 de Gestió d'equipaments i inversions públiques, dotat amb 65,9 M€, un 23,3% més que el 2023. L'any 2023 es van dotar 0,03 M€ de fons NGEU. Aquest programa integra la despesa per finançar els serveis interns de tipus administratiu i de caire transversal que afecten a l'entitat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU, adscrita al Departament de Territori. Aquesta entitat té per missió 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, es destinen 14,5 M€ al programa 122 de Formació i selecció del personal i recerca, amb un increment del 3% respecte el pressupost del 2023. La despesa d'aquest programa la gestiona l'agrupació de la Presidència a través de l'Escola d'Administració Pública de Catalunya (EAPC). L'EAPC té per finalitat la professionalització del personal funcionari i directiu públic mitjançant la promoció de la formació per competències, la formació a mida, els

equips de treball multidisciplinaris i les eines per a l'aprenentatge continu, la creativitat i els lideratges col·laboratius, entre altres.

Les principals línies d'actuació per al 2024 previstes en el Pla Estratègic de l'EAPC 2022-2027 són, a curt termini, definir i implementar un nou model d'aprenentatge i de formació que sigui obert, modular i continu, autònom i basat en entorns personals, i col·laboratiu. També redissenyar processos, digitalitzant-los, i fer un canvi organitzatiu en formació, transferència i recerca, i crear l'espai "alumni" com un espai de trobada per a exalumnes que han cursat postgraus o mestratges a l'Escola. A mig termini es plantejarà l'aprovació d'una nova Llei de l'Escola d'Administració Pública de Catalunya i l'elaboració de plans de millora de la governança pública. Finalment, a llarg termini, es pretén posar en marxa altres actuacions en diversos àmbits: de formació (com comunitats d'aprenentatge i serveis corporatius de formació); de transferència (com ara models competencials, mapes de perfils i funcions, comunitats de pràctica i estratègies d'innovació); i de recerca (com l'acord marc per compartir coneixement amb les universitats).

Relacions institucionals i processos electorals (13)

La política de despesa de Relacions institucionals i processos electorals s'estructura en dos programes pressupostaris: 131 Relacions institucionals, memòria, pau i drets humans, i 132 Organització, gestió i seguiment de processos electorals. Els pressupostos per al 2024 destinen a aquesta política 15,3 M€, que suposa un increment del 139,6% respecte el 2023. En els pressupostos 2023 no es van dotar fons NGEU en aquesta política de despesa.

Al programa 131 Relacions institucionals, memòria, pau i drets humans s'assignen els recursos destinats a impulsar i coordinar les relacions institucionals del Govern i l'Administració de la Generalitat amb el Parlament, l'Estat, les comunitats autònomes i altres institucions. En aquest sentit, les conferències sectorials, així com els comitès, els consells i altres òrgans de participació, esdevenen els instruments de caràcter multilateral que canalitzen aquestes relacions de col·laboració, cooperació i participació. El programa també vol consolidar una política pública de memòria democràtica i pau estable, transversal i a llarg termini, que permeti reforçar el sistema democràtic, fer-lo més eficaç i dotar-lo de mitjans per afrontar els nous reptes d'una societat en transformació. Per a això, es destinen recursos destinats a impulsar la recuperació de la memòria de la guerra civil, la lluita contra la dictadura i el foment de les llibertats democràtiques i nacionals. També és clau la reparació, a través d'indemnitzacions, a les persones que van sofrir-ne les conseqüències.

En els pressupostos del 2024 s'hi assignen 14,7 M€, gestionats principalment pel Departament de la Presidència, amb un increment del 154% respecte el 2023. Aquest increment de despesa s'explica pel traspàs de les subvencions a grups parlamentaris (9 M€) del Parlament de Catalunya al departament de la Presidència. La resta de recursos s'assignen a l'agrupació departamental de Justícia, Drets i Memòria (5,6 M€), dels quals 2,4 M€ els gestiona el Departament i la resta les seves entitats: Memorial Democràtic (2,4 M€), Consorci del Museu Memorial de l'Exili (0,5 M€) i el Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre (0,4 M€).

El Departament de Justícia, Drets i Memòria, destina els recursos a polítiques de recuperació de la memòria democràtica i de defensa dels valors del sistema democràtic, així com al reconeixement i la reparació a les víctimes de la Guerra Civil i el franquisme. Amb aquesta darrera finalitat, es continuarà promovent la realització d'actes d'homenatge per a mantenir-ne viu el record i la memòria, i també es preveu el desplegament del Pla de fosses 2023-2025, amb l'objectiu de fomentar la recerca, localització, recuperació i identificació de les persones desaparegudes. Al llarg del 2024 es continuaran reparant jurídicament les víctimes del franquisme. En l'àmbit de la defensa dels principis i valors democràtics, el Departament compta amb el Centre d'Història Contemporània de Catalunya (CHCC) per a impulsar la recerca i difusió de la història catalana, així com col·laborar amb investigadors per mitjà d'ajuts a la recerca i a la publicació d'obres. En quant a la memòria i patrimoni democràtics, es promourà la convocatòria d'ajuts i subvencions a ens locals per a la realització de projectes relacionats. Totes aquestes actuacions estan alineades amb l'objectiu ODS 16 de pau, justícia i institucions sòlides, així com en el compliment dels principis que recull les Nacions Unides en relació amb el tractament de passats marcats per la violació dels drets humans.

El Memorial Democràtic es constitueix com l'instrument amb el qual la Generalitat desplega les polítiques públiques de memòria del govern, amb la finalitat de donar a conèixer a la ciutadania el passat recent i estimular la comprensió del temps present. Aquesta acció s'inclou en el compliment dels principis de veritat, justícia, reparació i garanties de no repetició que recull Nacions Unides en relació amb el tractament de passats marcats per la violació dels drets humans. Amb una dotació per al 2024 un 21% superior a la de l'exercici anterior, es preveu donar continuïtat a la línia de subvencions per a fomentar la realització de projectes d'activitats commemoratives, de recerca i de difusió de la memòria democràtica a Catalunya.

Per la seva banda, el Consorci del Museu Memorial de l'Exili, l'àmbit principal d'actuació del qual és el Principat i la zona transfronterera de la Catalunya Nord i el sud de França, manté la seva participació en el programa al mateix nivell que en els pressupostos anteriors (0,5 M€).

Aquest consorci és l'ens que gestiona i promou les activitats generades pel Museu Memorial de l'Exili (MUME), i participa també en la coordinació de les activitats de la Càtedra Walter Benjamin, dependent de la Universitat de Girona. El MUME, amb una exposició permanent sobre l'exili republicà de 1939 i un cicle anual d'exposicions temporals, té com a principals objectius la recerca, la divulgació i la interpretació dels fenòmens històrics a l'entorn dels exilis. Són significatives les aportacions que hi fan els ens consorciats (Generalitat de Catalunya, Ajuntament de la Jonquera, Consell comarcal de l'Alt Empordà i Universitat de Girona), amb la col·laboració de la Diputació de Girona, contribuint al manteniment de l'equipament museístic i a la generació d'activitats de dinamització.

De manera similar, el Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre, amb 0,4 M€ assignats, actua en el territori que fou escenari de la batalla. Aquest ens públic, nascut el 2001 per iniciativa de diferent ens locals, té per objectiu la recuperació de la memòria històrica de la batalla de l'Ebre i la dinamització de tots aquells projectes i accions que ajudin a la seva difusió i coneixement. Les seves iniciatives i actuacions han donat lloc als Espais de la Batalla de l'Ebre, un conjunt de centres culturals i espais històrics vinculats amb la recuperació de la memòria històrica d'un dels esdeveniments més transcendents de la Guerra Civil, i que ha esdevingut un actiu patrimonial de turisme cultural i de memòria.

D'altra banda, mitjançant el programa 132 Organització, gestió i seguiment de processos electorals, es fa front a la planificació, organització i execució dels processos electorals competència de la Generalitat de Catalunya. També de les consultes populars, així com es coordina la participació dels diferents actors: departaments de la Generalitat, ajuntaments i consells comarcals, juntes electorals, Administració de l'Estat, etc. Aquest programa té un pressupost per al 2024 de 0,6 M€, gestionats íntegrament pel Departament de la Presidència mitjançant la Direcció General de Relacions Institucionals i amb el Parlament. Aquests recursos s'orienten a impulsar actuacions que afavoreixin la participació i que garanteixin que els processos electorals i les consultes populars es facin amb qualitat i transparència. En aquest sentit, al llarg del 2024 s'iniciaran els tràmits per a la celebració a principis del 2025 de les eleccions al Parlament de Catalunya. Es manté com a actuació prioritària la millora i innovació en l'organització dels processos electorals i consultes populars de la Generalitat per facilitar la participació de la ciutadania. En són exemples els nous projectes relacionats amb el desenvolupament d'una base de dades electorals (que ha d'afavorir la integritat, interoperabilitat i accessibilitat de les dades, i els protocols sobre dades obertes); i un mòdul de simulació de l'impacte de possibles propostes de modificació de la llei electoral, i la digitalització de les diferents fases del procediment electoral. També s'impulsarà l'adequació de tots els espais i la informació a la ciutadania per als processos electorals, treballant

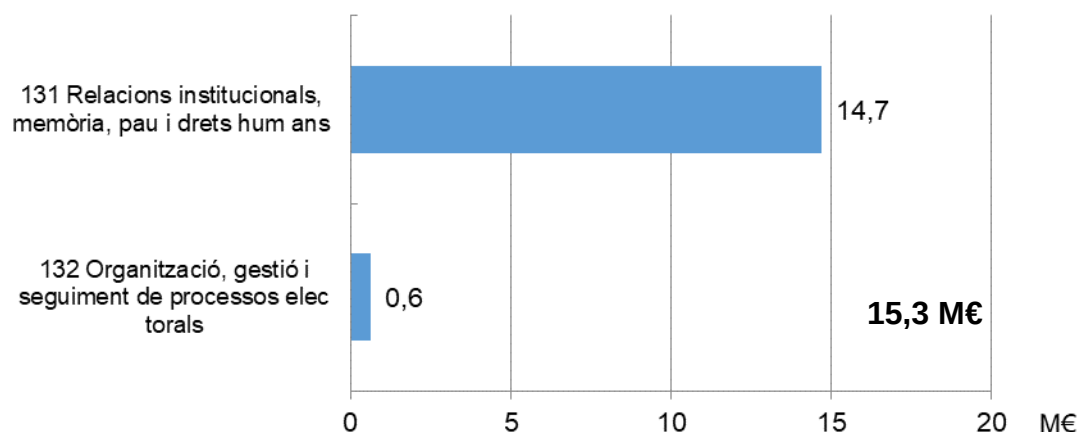
directament amb entitats expertes. En el marc de la millora de l'accessibilitat dels processos electorals, això passa per l'adequació de la documentació electoral i de la senyalització de meses i col·legis.

Política 13. Relacions institucionals i processos electorals

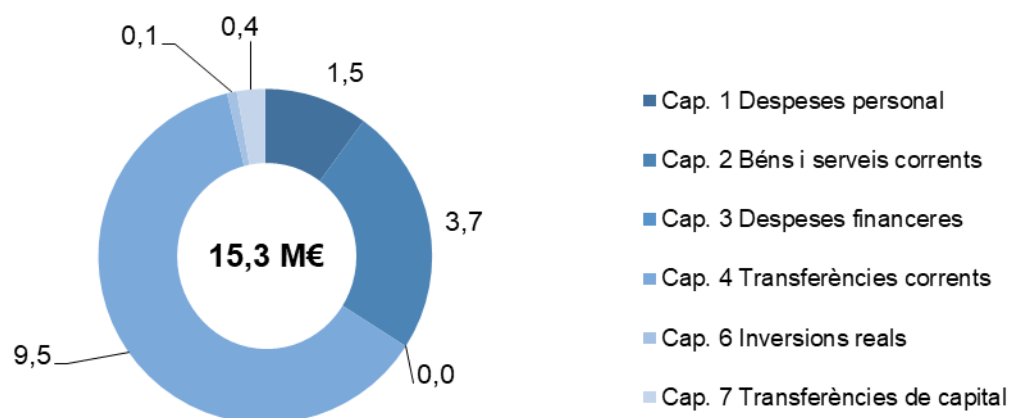
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

15,3 M€

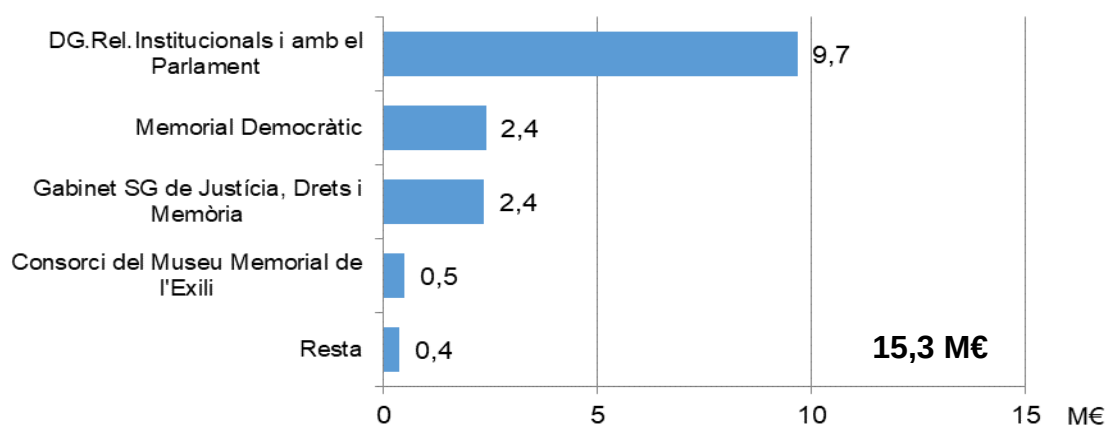
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 37

Beneficis fiscals: --

Àrea de despesa 2 Serveis públics generals

Quadre 10.4.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 2 SERVEIS PÚBLICS GENERALS
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
211	Administració de justícia i Ministeri Fiscal	599,7	569,8	591,1	-8,6	-1,4	21,3	3,7
212	Serveis de Justícia juvenil i atenció persones afectades delictes	38,3	38,3	43,7	5,4	14,0	5,4	14,0
213	Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	441,0	432,8	470,0	29,0	6,6	37,2	8,6
214	Dret civil, mediació i entitats jurídiques	1,9	1,9	1,8	-0,0	-0,5	-0,0	-0,5
215	Formació del personal de l'àmbit de justícia	5,8	5,8	6,2	0,4	6,4	0,4	6,4
21	Justícia	1.086,7	1.048,5	1.112,8	26,1	2,4	64,2	6,1
221	Seguretat ciutadana	1.327,3	1.327,3	1.384,4	57,1	4,3	57,1	4,3
222	Trànsit i seguretat viària	70,0	70,0	80,4	10,4	14,8	10,4	14,8
223	Prevenició, extinció d'incendis i salvaments	286,3	286,3	305,2	18,9	6,6	18,9	6,6
224	Formació del personal de seguretat	29,0	29,0	22,3	-6,7	-23,2	-6,7	-23,2
225	Protecció civil	19,8	19,8	20,2	0,5	2,3	0,5	2,3
22	Seguretat i protecció civil	1.732,4	1.732,4	1.812,5	80,1	4,6	80,1	4,6
231	Relacions exteriors	29,2	29,2	12,4	-16,8	-57,6	-16,8	-57,6
232	Cooperació al desenvolupament	43,4	43,4	51,6	8,1	18,7	8,1	18,7
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	72,7	72,7	64,0	-8,7	-12,0	-8,7	-12,0
Total capítols 1 a 8		2.891,8	2.853,7	2.989,3	97,5	3,4	135,6	4,8
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	-	-	-	-
Total capítols 1 a 9		2.891,8	2.853,7	2.989,3	97,5	3,4	135,6	4,8

Justícia (21)

La justícia és un servei públic essencial per al funcionament normal de la societat, estretament relacionat amb la dignitat humana, la llibertat i la seguretat i la seva manca produeix una consciència d'insatisfacció en els ciutadans. En aquest sentit, una societat democràtica i socialment justa ha de garantir el dret fonamental a la tutela judicial efectiva de la ciutadania, amb una Administració de justícia pròpia del segle XXI: moderna, ràpida, eficient i de proximitat, capaç de resoldre els conflictes de manera eficaç i en un temps raonable.

Amb aquest objectiu, l'eix bàsic per a la modernització de l'Administració de Justícia és el desplegament de l'oficina judicial, que impacta tant en l'organització com en la prestació del servei públic, i implica canvis estructurals i de processos de treball, l'ús de les TIC i una aposta per a la innovació tecnològica amb la implementació de l'expedient electrònic, que ha de posar fi a l'ús del paper en l'àmbit judicial.

Un altre objectiu de la política de la justícia és mantenir el model penitenciari català de justícia restaurativa, rehabilitadora i de reinserció, amb centres especialitzats en les diferents necessitats del cicle dels interns, i també amb una especial atenció a les persones víctimes del delictes, per garantir una protecció adequada, especialment en casos de violència

masclista, l'acompanyament al llarg del procés judicial i l'assessorament per accedir als serveis socials.

El pressupost consolidat que es destina a aquesta política de despesa per al 2024 és de 1.112,8 M€, que representen el 37,2% del total de despesa de l'àrea de serveis públics generals i un augment de 26,1 M€ (2,4%) respecte del 2023. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 64,2 M€ (6,1%), per l'augment de les despeses de remuneracions del personal en 30,2 M€, les despeses corrents de béns i serveis en 15,6 M€ i les inversions reals en 16,9 M€.

El Departament de Justícia, Drets i Memòria i les seves entitats adscrites són els òrgans competents per al desenvolupament d'aquesta política, però també hi participa Infraestructures de la Generalitat de Catalunya com a entitat executora d'inversions reals per obres per encàrrec del Departament.

La política està integrada per cinc programes pressupostaris: 211 Administració de Justícia i Ministeri Fiscal, 212 Serveis de Justícia Juvenil i atenció a les persones afectades pel delictes, 213 Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives, 214 Dret civil, mediació i entitats jurídiques i 2015 Formació del personal de l'àmbit de la Justícia. Els dos programes a què es destinen la major part dels recursos són 211 Administració de Justícia i Ministeri Fiscal i 212 Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives, que representen el 53,1% i el 42,2% dels recursos totals de la política, respectivament.

El programa 211 Administració de Justícia i Ministeri Fiscal concentra un 19,8% del total de recursos de l'àrea de despesa de Serveis públics generals. Està dotat amb 591,1 M€, que representen un increment del pressupost de 21,3 M€ (3,7%), sense considerar els Fons Next Generation de la Unió Europea. L'increment de despesa es concentra en les remuneracions del personal d'Administració de Justícia, amb 14,9 M€ més, i en les despeses d'inversió en edificis judicials amb 5,5 M€. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 29,9 M€ de Fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

La missió d'aquest programa és millorar el funcionament de l'Administració de Justícia i el Ministeri Fiscal mitjançant el desenvolupament de les competències pròpies, la justícia pròxima i gratuïta, l'augment de l'ús del català i el condicionament dels equipaments judicials amb criteris d'eficiència i sostenibilitat. El desenvolupament del model d'oficina judicial i la reorganització del servei públic de la justícia (lleis d'eficiència organitzativa), la implementació de les noves tecnologies i la interoperabilitat dels sistemes, la dotació de recursos de suport

especialitzats i dels recursos econòmics, materials i personals adients han de permetre aconseguir una justícia moderna i àgil, amb visió feminista, basat en la sostenibilitat del sistema i en la cohesió social.

Per assolir aquests objectius, són claus el desenvolupament dels sistemes informàtics que permetin la creació d'un expedient judicial electrònic i la culminació de l'organització judicial a Catalunya i avançar i millorar la gestió dels serveis de suport als òrgans judicials com les interpretacions i traduccions, els peritatges o l'Institut de Medicina Legal i Ciències Forenses de Catalunya (IMLCFC); uns serveis d'assistència jurídica gratuïta i d'assessorament tècnic als jutjats de família complert i la implementació de mesures que augmentin l'ús del català als jutjats, com el programa d'ús al lloc de treball, la formació i la implementació d'eines de seguiment de l'opció lingüística.

Respecte a la implementació del nou model organitzatiu de l'oficina judicial, és necessari analitzar i fer balanç de resultats per rendibilitzar els aprenentatges i les capacitats dels Equips d'actuació prèvia (EAP) i els Equips d'implementació (EIM).

L'habilitació de la tramitació electrònica dels assumptes judicials depèn d'avançar en la implementació del sistema de gestió processal ejustícia.cat als òrgans judicials, així com l'elaboració de la col·lecció documental judicial (models de tramitació judicial) de totes les jurisdiccions pendents, principalment la penal. El nou model organitzatiu de l'oficina judicial en serveis comuns processals implica una racionalització de les tasques, unificació de criteris i assumir les responsabilitats per la gestió efectuada.

Entre les actuacions per al 2024 destaquen: el disseny i l'aprovació de l'estratègia justícia digital 2030, que permetrà avançar cap a una Administració de justícia propera al ciutadà i àgil; la intensificació del procés de transformació digital, amb nous tràmits a la seu judicial electrònica de Catalunya destinats a la ciutadania i sistemes de notificacions i comunicacions entre l'Administració de Justícia, professionals i organismes; el desplegament de les oficines judicials de Valls, l'Hospitalet de Llobregat, Granollers, Manresa, Figueres, Cervera, Sant Feliu de Guíxols i Esplugues del Llobregat, i la creació de 10 noves unitats judicials; la planificació de les solucions als grans equipaments judicials pendents, com els de Sabadell, Martorell, Vic, Tarragona i Santa Coloma de Farners, així com el desplegament de la implementació del prototip de Sales de víctimes arreu dels partits judicials. Per últim, es preveu incrementar els imports econòmics dels mòduls per la prestació del servei de justícia gratuïta, desplegar el Programa d'ús del català a la Justícia i el Pla de millora de les Unitats de Valoració Forense Integral.

A finals de l'any 2023 l'AJ a Catalunya estarà formada per 643 òrgans judicials i una plantilla aprovada de 868 jutges/magistrats, 418 fiscals, 678 lletrats de l'Administració de justícia, 213 metges forenses i 7.475 funcionaris dels cossos de gestió, tramitació i auxili judicial (inclosos els dels 898 jutjats de pau, els de fiscalia i els funcionaris dels cossos de l'Institut de Medicina Legal i Ciències Forenses de Catalunya).

El programa 212 Serveis de justícia juvenil i atenció a les persones afectades pel delictes, està dotat amb 43,7 M€, que representa el 3,9% de la despesa d'aquesta política i un increment de 5,4 M€ respecte a la dotació de 2023 (14%). L'augment de despesa és en la dotació de les despeses corrents de béns i serveis (+4 M€), especialment en les despeses de seguretat i serveis de suport als centres, i les inversions reals en 1 M€. L'any 2023 no es van dotar fons NGEU en aquest programa.

La missió del programa Serveis de justícia juvenil i atenció a les persones afectades pel delictes és promoure la integració i la reinserció social de les persones (menors i adults) involucrades en procediments penals en compliment de resolucions judicials i fiscals, mitjançant intervencions individualitzades de contingut socioeducatiu i responsabilitzador que redueixin el risc de reincidència, i garantir l'atenció, la recuperació i la reparació de les víctimes ateses, contribuint així a una societat més integradora, justa i segura.

Tanmateix, pretén oferir una atenció individualitzada i reparadora que tingui en compte les necessitats de la persona infractora i la víctima, amb visió feminista, i aportar elements pericials i d'assessorament tècnic penal als òrgans judicials, mitjançant programes especialitzats, que donin una resposta ajustada al principi d'individualització a totes les persones implicades en els fets delictius. L'objectiu és enfortir la perspectiva educativa i comunitària de l'execució penal en menors i joves, així com l'atenció integral a les víctimes. Les intervencions consisteixen en programes d'assessorament tècnic sobre la situació personal i familiar del menor o jove, programes de mediació entre el menor i la víctima per intentar resoldre el conflicte, programes de medi obert per donar compliment a les mesures no privatives de llibertat en l'entorn familiar i social del menor i jove, i programes d'internament per donar compliment a les mesures privatives de llibertat en centres de justícia juvenil.

Durant l'any 2022 es van atendre 5.910 menors i joves, que incrementa respecte el 2021 que va ser de 5.601 menors i joves. S'han intervingut sobre 2.807 menors mitjançant programes d'assessorament tècnic; sobre 1.851 menors i joves en programes de mediació; sobre 2.706

en execució de mesures cautelars i fermes de medi obert i sobre 449 menors en execució de mesures cautelars i fermes d'internament en centres de justícia juvenil.

En el marc d'aquest programa també es gestionen les unitats d'atenció a la víctima amb una dedicació especial a les víctimes de violència de gènere. Les intervencions s'orienten a tenir en compte les seves necessitats i circumstàncies personals, aportant elements pericials i d'assessorament tècnic penal que ajudin a la presa de decisions judicials. A les persones implicades, se'ls hi facilita l'accés i l'ús dels serveis de justícia restaurativa, se les informa dels drets previstos a l'Estatut de la víctima del delictes, se les atén i se'ls hi dona suport i orientació. En els casos més crítics, com els de la violència masclista, s'activen les ordres de protecció de les víctimes.

Durant l'any 2022 els equips tècnics de justícia juvenil han atès 2.489 víctimes de menors infractors.

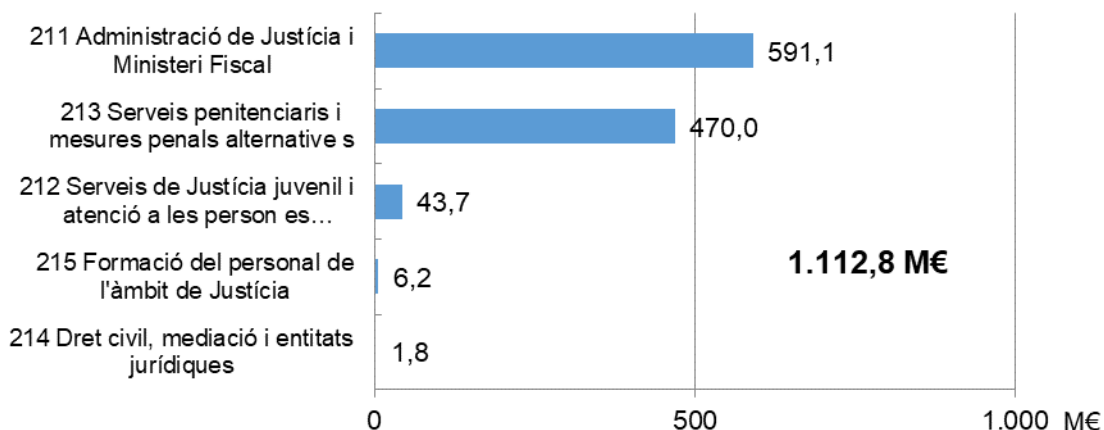
Entre les actuacions previstes per al 2024 destaquen: l'inici del Pla pilot de Justícia restaurativa a Tarragona i Terres de l'Ebre; els treballs d'informació a les víctimes dels drets previstos a l'Estatut de la víctima del delictes, oferint atenció, suport i orientació; la continuïtat del servei d'acompanyament a la víctima del delictes en seu judicial, el qual podrà ser finançat completament pel fons del Pacte d'Estat contra la Violència de Gènere i la millora de les valoracions pericials forenses en l'àmbit de les violències masclistes, per proporcionar a les instàncies judicials informació multidisciplinària altament especialitzada sobre l'afectació d'aquesta violència en les víctimes i el seu entorn personal. I d'altra banda, es preveu donar continuïtat al desplegament de les actuacions estratègiques promogudes en el Pla Estratègic d'Atenció a la Víctima del Delictes.

Política 21. Justícia

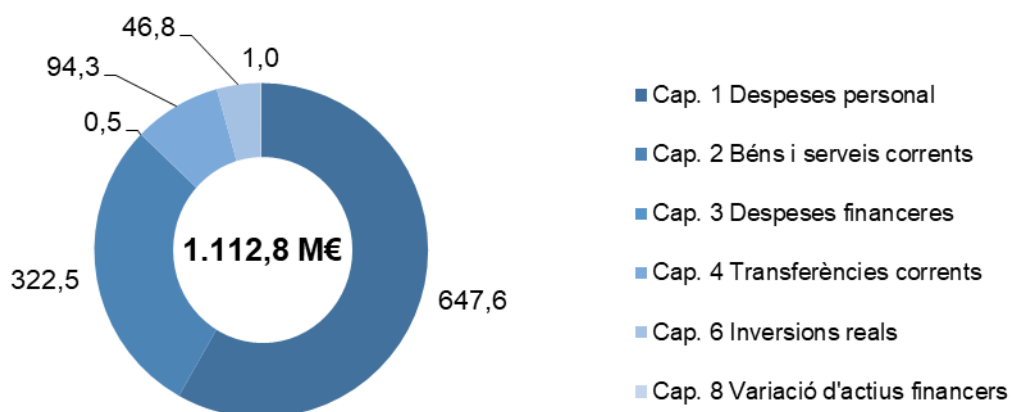
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

1.112,8 M€

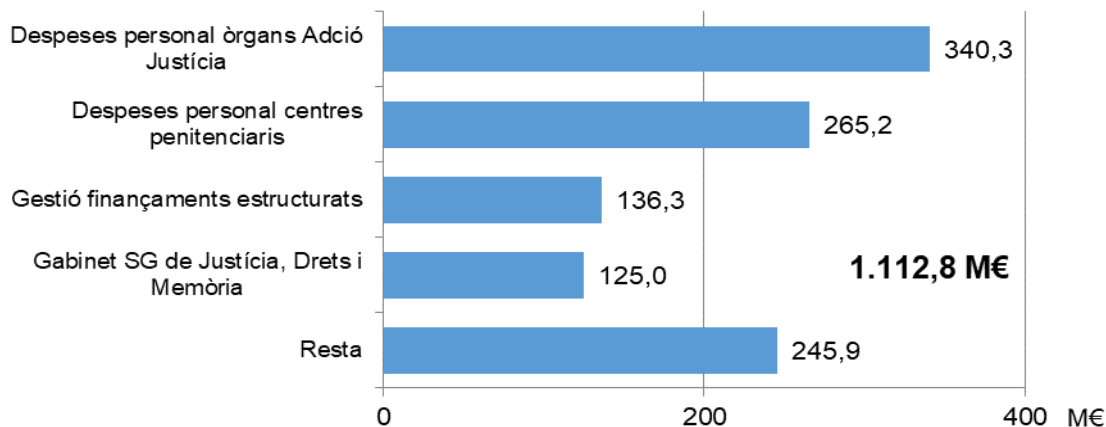
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 13.920

Beneficis fiscals: 0,4 M€ de la Generalitat

El programa 213 Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives és el segon programa en importància de la política de Justícia i concentra un 15,7% del total de recursos que es gestionen a través de l'àrea de despesa de Serveis públics generals. Per a l'exercici 2024, la dotació de recursos és de 470 M€, que representa un increment de 37,2 M€ (8,6%) respecte 2023, sense considerar els Fons Next Generation de la Unió Europea. Els increments de pressupost es concentren en les despeses de remuneracions del personal de serveis penitenciaris, amb 14,8 M€ més; en les despeses corrents de béns i serveis amb un creixement d'11,9 M€, per l'augment de les despeses de serveis de suport als centres i les compres de matèries primeres per a la prestació dels serveis als centres penitenciaris, entre altres; i en les inversions reals en edificis penitenciaris amb 9,7 M€ més. L'any 2023 aquest programa comptava amb 8,3 M€ de Fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

L'objectiu d'aquest programa pressupostari és l'execució de les penes de privació de llibertat i mesures penals a la comunitat, en condicions adequades de seguretat, amb respecte als drets de la persona penada no limitats per la sentència, i orientada cap a la rehabilitació, amb la finalitat de potenciar la integració social de la persona i prevenir la reincidència, comptant amb la participació activa de l'entorn comunitari.

L'evolució de la societat i de les lleis penals durant l'última dècada ha provocat que Catalunya tingui una de les taxes d'empresonament més altes d'Europa (comparat amb l'Europa dels 15) i un gran nombre de persones complint altres mesures penals a la comunitat, tot i que el nivell de criminalitat és inferior al de la mitjana europea.

Els poders públics han de mantenir la seguretat i condicions de vida dignes en les penes de privació de llibertat i de potenciar les possibilitats reals de reinserció de la població penada per reduir la taxa de reincidència en el delictes.

En aquesta línia, en l'àmbit dels serveis penitenciaris, els objectius són: reforçar la política d'apropar progressivament les persones privades de llibertat a la comunitat i fomentar l'ocupació de les persones internes. I en l'àmbit de les mesures penals alternatives, el programa s'orienta a donar una resposta àgil a totes les demandes per tal què afavoreixin veritablement el procés de reinserció, amb una oferta àmplia i variada per poder complir la pena imposada pel jutge. Les modalitats de mesures alternatives es classifiquen en tres àmbits: treballs en benefici a la comunitat, les obligacions de suspensió o substitució i les mesures de seguretat.

Aquest programa de despesa el gestiona el Departament de Justícia, Drets i Memòria i també el Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE), entitat pública adscrita al Departament, que s'encarrega de la gestió de serveis i subministraments dins de l'àmbit penitenciari, amb l'objectiu de donar segones oportunitats a les persones privades de llibertat, a través de la formació en oficis i el treball productiu.

En els darrers anys s'han posat en marxa diversos centres penitenciaris. El 2014 es va obrir el CP Puig de les Basses, es va tancar l'antic CP Figueres i es va reconvertir l'antic centre penitenciari de règim obert CP Girona. El 2015 es va posar en funcionament el nou centre penitenciari Mas Enric. Entre 2016 i 2017 es van posar en marxa 4 unitats dependents per millorar l'acostament de la població interna en 3r grau al seu territori i potenciar-ne la integració i al juny de 2017 es va tancar la presó Model, dins del Pla de reordenació del sistema penitenciari. L'any 2023 s'ha inaugurat el nou centre obert de Tarragona.

Per a l'any 2024, les principals actuacions són: l'increment de la participació de persones internes en programes d'intervenció, potenciant les avaluacions RisCanvi i els Programes Individualitzats de Tractament per assolir un increment de la població en medi obert; la implementació del Pla de xoc per reduir la llista d'espera de MPA a una llista d'espera tècnica; concloure el Projecte Alfabetització Digital, amb l'objectiu d'eliminar la bretxa digital i fer més eficient la gestió; continuar amb la construcció del nou Centre Obert de Barcelona i licitar el projecte del nou Centre Penitenciari de Dones.

Pel que fa a l'activitat del CIRE, per al 2024 destaquen els acords de col·laboració amb entitats en l'àmbit de la formació ocupacional, l'organització d'accions formatives i proves de certificació externa, la creació de llocs de treball de serveis interiors per a persones internes, l'ampliació de l'àmbit d'actuació de les activitats de serveis exteriors, l'ampliació de la capacitat productiva dels tallers; el desenvolupament del Pla de comercialització i comunicació, la signatura d'acords amb empreses i entitats per dinamitzar la borsa de treball d'inserció laboral i la promoció de noves fórmules de col·laboració amb el tercer sector i el desenvolupament d'itineraris d'integració sociolaboral especialitzats per a persones en tercer grau. També es preveu la creació d'una escola d'oficis per la inserció sociolaboral de persones en règim de semi-libertat o llibertat condicional.

Durant els anys 2017 i 2018, aquest programa va ser objecte d'una revisió de despesa, en compliment de la disposició addicional segona de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017. Dins del marc d'aquesta revisió, en el pressupost 2024 es preveuen actuacions de revisió i millora dels procediments de treball i de la gestió dels recursos humans

dins de l'àmbit penitenciar, l'ampliació de l'oferta d'ocupació pública i la realització de processos selectius per reduir la taxa de temporalitat, la creació i millora de la regulació de les borses de treball per la cobertura de vacants i la millora de la gestió dels recursos dels programes d'MPA per reduir les llistes d'espera.

En el pressupost del 2024 es destinen 1,8 M€ al programa 214 Dret civil, mediació i entitats jurídiques, que representa un nivell de despesa similar respecte 2023. No es van dotar fons NGEU en aquest programa el 2023.

L'objectiu d'aquest programa és vetllar per l'adequació a la legalitat de les entitats sense ànim de lucre a Catalunya, tant en la seva creació com en la seva existència jurídica, potenciar la mediació com a eina de gestió i resolució de conflictes, ampliant-ne l'aplicació intrajudicial i extrajudicial i a altres àmbits i promoure la cultura dels mitjans alternatius de resolució de conflictes que permetrà optimitzar l'ús del sistema judicial. Es pretén també desenvolupar i adaptar el dret català en totes les seves especificitats per adequar-lo a la realitat social, revisar la normativa vigent, desplegar la legislació de transparència, l'accés a la informació pública i el bon govern en matèries competència del Departament de Justícia, Drets i Memòria, facilitar la prova de l'existència de les parelles estables mitjançant el registre administratiu que gestiona el Departament i difondre les mesures de segona oportunitat en la societat i acompanyar les persones que s'hi vulguin acollir.

Les entitats sense ànim de lucre han esdevingut actors econòmics primordials per a la resolució dels desequilibris i alguns dels reptes de l'actual situació econòmica. L'evolució constant d'aquest sector fa necessària una revisió sistemàtica de la normativa que els hi és d'aplicació i de l'actuació de l'Administració, tant pel que fa a l'assessorament d'aquestes entitats com al control de les seves actuacions.

L'aplicació de la Llei 19/2014 de 29 de desembre, de transparència i la regulació de grups d'interès han comportat l'exercici de noves funcions envers les entitats sense ànim de lucre inscrites en els registres, així com la gestió d'un nou registre.

Entre les actuacions previstes per al 2024 per aquest programa destaquen: l'impuls de la regulació de l'arrendament de béns per garantir la protecció de les persones, les famílies i les administracions en l'ús i gaudi dels seus habitatges; els treballs per a la construcció d'un sistema que garanteixi la interconnexió i interoperabilitat registral; la promoció de la mediació i dels altres mitjans alternatius de resolució de conflictes, mitjançant l'impuls d'un nou marc normatiu i l'impuls de dos programes experimentals de Mediació intrajudicial en l'àmbit

mercantil i de la sostracció de menors a la Ciutat de la Justícia; l'increment de l'efectivitat de la segona oportunitat mitjançant la difusió d'aquests mecanismes entre administracions públiques, agents econòmics i entitats del tercer sector.

Finalment, els recursos que es destinen al programa 215 Formació del personal de l'àmbit de la Justícia són de 6,2 M€, que suposa un creixement de 0,4 M€ (6,4%) respecte a l'exercici 2023. No es van dotar fons NGEU en aquest programa el 2023.

L'objectiu d'aquest programa és potenciar l'aprenentatge, la recerca aplicada i el coneixement del conjunt dels col·lectius professionals implicats en l'àmbit de la Justícia, mitjançant el desenvolupament de les capacitats necessàries per respondre de manera eficient i excel·lent als diferents canvis que la societat en general i l'Administració de justícia en particular ha d'afrontar.

El Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada (CEJFE) és l'entitat que gestiona aquest programa de despesa, mitjançant una oferta formativa i la promoció de la recerca, amb les que s'aconseguirà l'impacte perseguit de la formació permanent i contínua del seu personal i, per tant, un coneixement òptim del medi competencial. La recerca i la col·laboració amb d'altres centres i institucions nacionals i internacionals són també una peça clau pel desenvolupament i millora de l'organització i la projecció externa.

La posada en marxa en l'anterior legislatura de l'Observatori Català de la Justícia en Matèria de Violència Masclista, ha permès impulsar el reconeixement, la recerca i la reflexió en el marc de l'Administració de justícia i de l'execució penal, tot sumant amb altres institucions i agents socials, una política integral efectiva en l'abordatge del problema.

Pel 2024, es preveu continuar fomentant aquest model i premiar la recerca, les iniciatives i les bones pràctiques en l'àmbit de violència masclista, mantenir el nivell assolit d'oferta formativa en dret civil català per tal de conscienciar els diferents agents i operadors jurídics, portar a terme un estudi sobre el nivell d'aplicació del dret civil català als jutjats de Catalunya, potenciar la formació d'acollida i contínua a professionals de l'execució penal i de l'Administració de Justícia i dur a terme el programa de seguiment dels alumnes beneficiaris de la convocatòria de beques per a la preparació d'oposicions a judicatura i fiscalia de l'any anterior.

Seguretat i protecció civil (22)

En un context mundial globalitzat, la seguretat constitueix un dels pilars bàsics de l'estat del benestar, per garantir l'exercici de drets i llibertats i construir una societat segura, cohesionada, justa i integradora.

Amb la política de seguretat i protecció civil es pretén garantir la protecció de les persones i dels béns, el manteniment de l'ordre públic, la prevenció i extinció d'incendis i prevenir i reduir l'exposició a riscos i a emergències de la ciutadania a tot el territori. A més, també té com a finalitat garantir la mobilitat de les persones amb la màxima seguretat, reduint el grau de sinistralitat a les carreteres de Catalunya.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 destinen 1.812,5 M€ a la política de Seguretat i protecció civil, que representen un increment de 80,1 M€ (4,6%) respecte al 2023 i el 60,6% de la despesa total de l'Àrea de serveis públics generals. Per al 2024 augmenten principalment les dotacions de crèdits de remuneracions del personal que inclouen els cossos operatius de Mossos d'Esquadra i Cos de Bombers. L'any 2023, en aquesta política no es van dotar fons NGEU.

El Departament d'Interior és l'òrgan competent per a desenvolupar aquesta política, juntament amb les seves entitats adscrites: l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya, el Servei Català del Trànsit i el Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya. També hi participa Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, com executor d'inversions reals mitjançant encàrrec del Departament.

Aquesta política integra cinc programes de despesa: 221 Seguretat ciutadana, 222 Trànsit i seguretat viària, 223 Prevenció, extinció d'incendis i salvaments, 224 Formació del personal de seguretat i 225 Protecció civil.

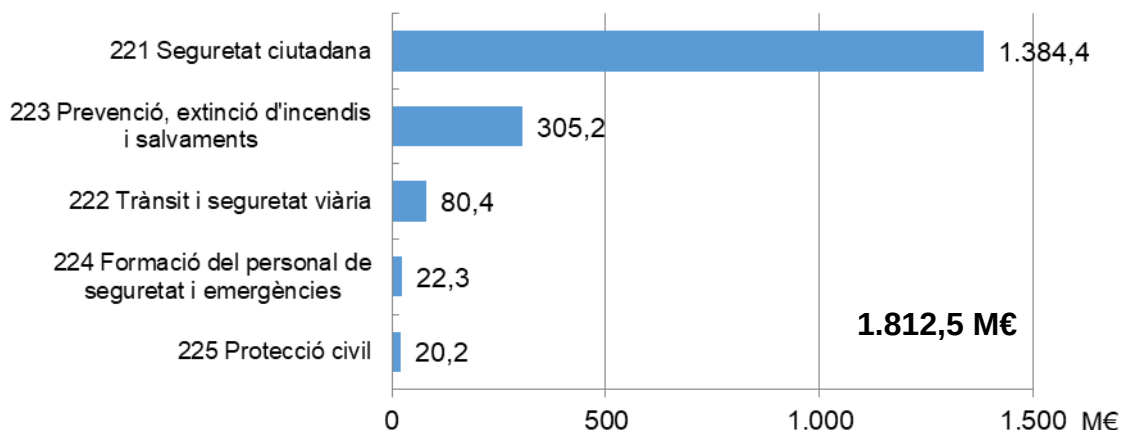
Al programa 221 Seguretat ciutadana s'hi destinen 1.384,4 M€ el 2024, que representen la major part dels recursos d'aquesta política (76,4%) i de l'àrea de serveis públics (46,3%). Comporten un increment de despesa de 57,1 M€, un 4,3% més respecte el 2023, que es concentra en les despeses de personal del Cos de Mossos d'Esquadra, per la previsió d'incorporació de nous efectius. Aquest programa no va comptar amb fons NGEU el 2023.

Política 22. Seguretat i protecció civil

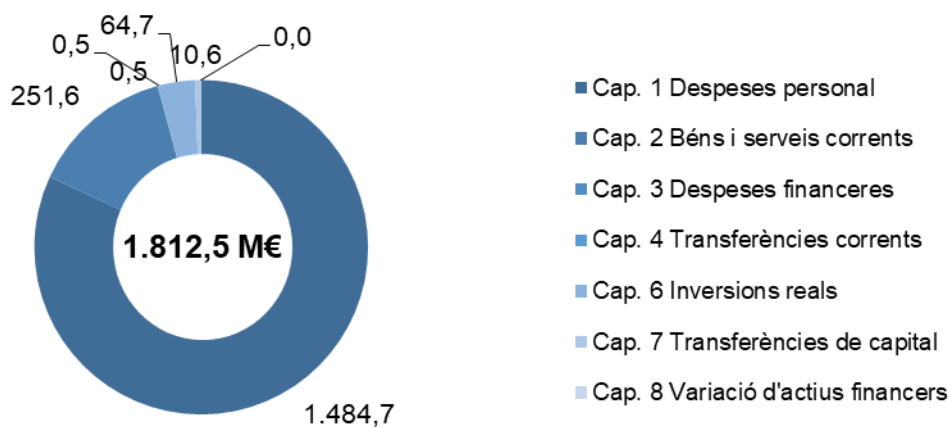
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

1.812,5 M€

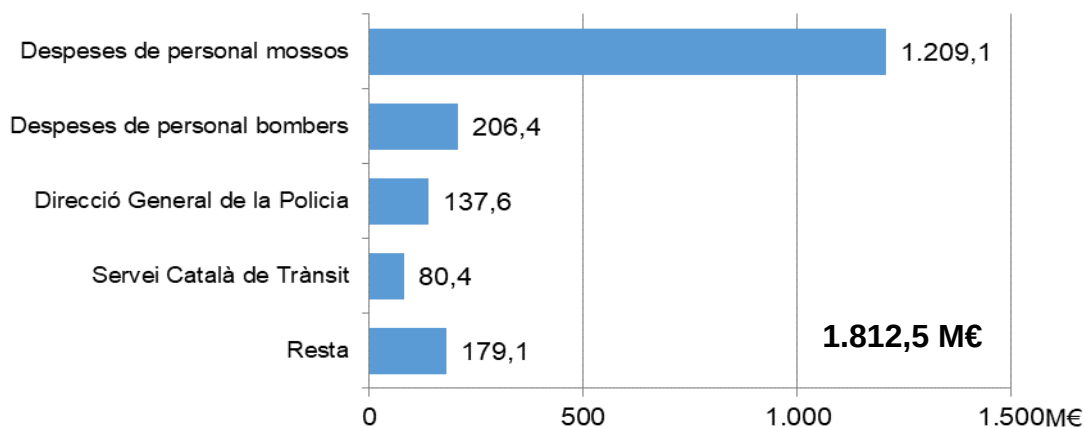
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 25.612

Beneficis fiscals: --

El programa té com a missió garantir la protecció del lliure exercici dels drets i les llibertats i la seguretat ciutadana, garantir el dret a la igualtat, el respecte a la diversitat i la no discriminació, garantir la protecció de les persones en situació de vulnerabilitat i assegurar la convivència pacífica i la protecció de les persones i béns en tot el territori de Catalunya, mitjançant l'actuació del cos de Mossos d'Esquadra, la coordinació de les policies locals de Catalunya i altres actors de la seguretat que integren el sistema de seguretat de Catalunya. També preveu l'anàlisi i la planificació de la seguretat, el reforç de les polítiques preventives i el foment de la coresponsabilitat; la promoció de la percepció de la seguretat; la gestió del fenomen de la seguretat des d'una perspectiva integral i interdisciplinari, amb la col·laboració i participació d'una pluralitat d'actors socials, institucionals, instàncies públiques i privades i l'administració.

En el context actual de creixement del comerç electrònic, la proliferació de pàgines web, aplicacions de compra venda i l'aparició de nous serveis a les xarxes, és necessari millorar la seguretat objectiva, incidint en la ciberdelinqüència, el frau i les estafes i revisar el model d'atenció a la ciutadania en un context digital, implementant mecanismes per facilitar la interacció personal i incorporant les polítiques de proximitat de manera transversal i integral en totes les unitats i procediments de serveis de policia. També és necessari incidir en els àmbits del terrorisme, el crim organitzat, el tràfic de drogues, els robatoris a domicili i la violència masclista, les agressions sexuals i els delictes d'odi, que afecten especialment als col·lectius vulnerables, reforçar estratègies per garantir el dret a la igualtat, el respecte a la diversitat i la no discriminació i impulsar la responsabilitat social corporativa de la PG-ME.

El programa de seguretat ciutadana està gestionat principalment pel Departament, però també per Infraestructures de la Generalitat com a entitat executora d'una part de les inversions en els equipaments policials.

Les actuacions destacades per al 2024 són: la incorporació de 850 nous efectius del Cos de mossos d'esquadra en pràctiques (convocatòria de gener 2023), la convocatòria anual de 850 places d'accés a la categoria de mosso/a del cos de Mossos d'Esquadra; la resolució de convocatòries de promoció interna per a 369 places de caporal/a, 170 de sergent/a i 96 places de sotsinspector/a i la convocatòria del concurs oposició de les especialitats de trànsit, protecció de persones i béns i ordre públic. La finalització del procés de substitució de les càmeres de videovigilància perimetral i dels sistemes de gravació de les comissaries (2,4 M€); la renovació de 4.500 armilles antibales interiors i fundes interiors (2,7 M€); l'adquisició de 2 robots de desactivació remota per a l'Àrea TEDAX-NRBQ i d'un sistema unificat de robots de reconeixement per a l'Àrea GEI (1,1 M€); la renovació i ampliació de 529 vehicles mitjançant

contracte de rènting per actualitzar el parc mòbil del Cos de Mossos d'Esquadra (1 M€) i el subministrament de 25 equips per als laboratoris de la Policia Científica del Cos de Mossos d'Esquadra (1 M€).

També es preveu la incorporació d'un mapa de videovigilància policial al portal de dades obertes de la Generalitat de Catalunya i la millora de l'eina de tramitació de les comunicacions de reunions i manifestacions per a la ciutadania. Dues convocatòries per obtenir l'habilitació com a personal de control d'accés en l'àmbit de l'oci nocturn, la realització d'una segona convocatòria de selecció conjunta de les policies locals de municipis del Consell Comarcal del Maresme; l'actualització del protocol de seguretat contra les violències sexuals en entorns d'oci i espai públic; la realització de la segona enquesta de violències i de l'enquesta de satisfacció dels serveis policials per part de les dones víctimes de violències masclistes i l'elaboració del Pla de seguretat i atenció per a les víctimes de violències masclistes (2024-2027) i del Pla de seguretat per a les persones grans (2024-2027).

En l'àmbit d'obres en infraestructures, destaquen l'inici de les obres de la nova comissaria de Mollerussa (8,9 M€) i de la rehabilitació integral de l'Àrea Bàsica policial del districte de Sant Martí (27,9 M€) i la finalització de les obres de construcció de la nova comissaria de la Jonquera (3,7 M€), de Torredembarra (5,7 M€) i de la nova comissaria de proximitat compartida dels Mossos d'Esquadra i la Policia Local al centre històric de Manresa (0,3 M€).

En l'àmbit normatiu, destaca per al 2024 la presentació de l'Avantprojecte de Llei del sistema de Policia, el projecte de Decret pel qual es modifica la regulació de la situació administrativa especial de segona activitat i es regula el manteniment de les aptituds psicofísiques en el cos de Mossos d'Esquadra. El projecte de decret pel qual es regula la imatge corporativa i la identificació pública dels membres dels cossos de les policies locals de Catalunya, el projecte de Decret de regulació de la uniformitat, reconeixements, salutacions i altres elements identificadors de la Policia de la Generalitat-Mossos d'Esquadra; el projecte de Decret de regulació dels vigilants municipals de Catalunya i l'avantprojecte de Llei pel qual es modifica la regulació dels espectacles públics i les activitats recreatives.

El pressupost del programa 222 Trànsit i seguretat viària està dotat amb 80,4 M€ i representa el 4,4% de la política de despesa de Seguretat i protecció civil i un increment de 10,4 M€ (14,8%) respecte 2023, per l'augment de les despeses de capital. L'any 2023, no es van dotar fons NGEU en aquest programa.

El gestor d'aquest programa és el Servei Català de Trànsit, organisme autònom de la Generalitat adscrit al Departament d'Interior.

La mobilitat forma part del dia a dia de les persones i la seguretat en els desplaçaments és una qüestió social i cultural de vital importància. La majoria de desplaçaments han estat bàsicament centrats en els vehicles de motor, però, la societat ha anat evolucionant i s'hi han anat incorporant noves formes de mobilitat que conflueixen amb els vehicles de motor en un mateix espai. Davant d'aquest nou escenari, és necessari actuar i prendre mesures ambicioses per a conduir la ciutadania cap a l'anomenada Visió Zero, és a dir, l'absència total de víctimes mortals i ferits greus amb seqüeles per a tota la vida, tal com explicita el mandat de la Unió Europea en l'horitzó 2050.

En els darrers anys, el fet que no hi hagi persones mortes i ferides per accidents de trànsit s'ha convertit en una veritable qüestió social, en un objectiu prioritari per al Govern i també per a la gran majoria de ciutadans i ciutadanes. En aquest sentit, el programa de Trànsit i seguretat viària pretén minimitzar les pèrdues humanes, materials i econòmiques associades a la mobilitat dins la xarxa viària catalana per tal d'aconseguir una mobilitat segura i sostenible.

Per fer front a les polítiques de seguretat viària de la UE i en concret a l'objectiu de reduir el 50% el nombre de morts el 2030, el Servei Català de Trànsit va elaborar el Pacte Nacional per a la Mobilitat Segura i Sostenible 2021-2030, aprovat pel Govern el 19 de gener de 2021. Amb aquest Pacte s'emmarquen les principals línies estratègiques en mobilitat segura i sostenible fins l'horitzó del 2030 que es desenvoluparan en els plans triennals de seguretat viària.

El nou Pla de seguretat viària 2024-2026 contemplarà la visió zero - cap víctima mortal i cap víctima amb lesions de per vida - a l'any 2050, d'acord amb les previsions de la UE i també l'impuls cap una mobilitat respectuosa amb el medi ambient, afavorint la implantació de noves tecnologies aplicades a l'automoció, a les infraestructures viàries i als sistemes d'informació i gestió del trànsit, i liderant la transició cap a una mobilitat cada cop més connectada i autònoma.

Les estadístiques i els estudis elaborats posen de manifest que hi ha una relació directa entre la velocitat de circulació dels vehicles i el risc de severitat dels accidents. L'accidentalitat en l'àmbit urbà continua tenint un pes molt rellevant respecte a l'accidentalitat total a Catalunya. Durant el 2022 van haver-hi 161 víctimes mortals per accident de trànsit, de les quals el 75%

són homes i el 25% són dones. Els accidents amb víctimes mortals o ferides greus amb implicació de motocicletes o ciclomotors s'han reduït.

Per a l'any 2024 les actuacions més significatives previstes són atorgar ajuts a ajuntaments per realitzar actuacions vinculades a la mobilitat segura i sostenible, intel·ligent; la pacificació del trànsit i la reducció de la sinistralitat en l'àmbit urbà (10 M€), l'adquisició de 18 radars mòbils per a la realització de controls de velocitat per a Mossos d'Esquadra i Polícies Locals (1,3 M€), la renovació de 23 radars fixes existents a l'A-2 i la C-58 (3,2 M€) i la instal·lació d'un nou radar de tram a Vallvidrera (1,2 M€), el projecte de velocitat variable a la C-58 (1,4 M€) i el projecte d'equipament ITS de les carreteres de l'eix Pirinenc (4,5 M€).

També es preveu iniciar una prova pilot d'instal·lació dels radars mòbils en carros anti-vandàlics per donar resposta a l'estratègia de dinamitzar els controls de velocitat, l'elaboració d'un nou dossier tècnic de conducció segura per a ciclistes i la creació d'un curs d'educació sobre els vehicles de mobilitat personal, el servei de suport a les autoescoles per tal de realitzar els cursos de permís per punts i el projecte de redacció per a la incorporació de nous equipaments a l'AP-7 que permetrà millorar la informació i gestió del trànsit, entre d'altres.

L'altre programa pressupostari més important d'aquesta política quant al volum de recursos és el 223 Prevenció, extinció d'incendis i salvaments, dotat amb 305,2 M€, que representa el 16,8% dels recursos destinats a la política de Seguretat i protecció civil i el 10,2% de la despesa de l'Àrea de serveis públics generals. Aquesta dotació comporta un increment de 18,9 M€ (6,6%) en relació amb el pressupost del 2023, que es concentra en les despeses de remuneracions del personal, per la previsió de noves incorporacions d'efectius del Cos de Bombers, i en les inversions en parcs de bombers. L'any 2023, no es van dotar fons NGEU en aquest programa.

Aquest programa està gestionat bàsicament pel Departament d'Interior, però també hi participa Infraestructures de la Generalitat de Catalunya com a òrgan executor d'inversions per obres en parcs de bombers.

La finalitat del programa és vetllar per la seguretat de les persones, dels béns i de la natura, mitjançant la prevenció, l'extinció d'incendis i de salvaments, en el conjunt del territori, a excepció del municipi de Barcelona que disposa de cos de bombers propi i de la Vall d'Aran, amb l'objectiu de minimitzar l'impacte negatiu produïts pel sinistre, impulsant un model de gestió integral de les emergències dinàmic i adaptat a les necessitats dels ciutadans.

En aquest sentit, la prioritat és garantir la capacitat d'intervenció en sinistres del Cos de Bombers i la millora en la coordinació de les emergències a Catalunya. Amb aquesta finalitat, una de les línies d'actuació s'orienta a corregir el dèficit de plantilla actual del Cos de Bombers amb la incorporació de nous efectius i a impulsar les inversions oportunes per dotar el Cos de Bombers dels recursos materials, de parc mòbil, de vestuari i d'infraestructures necessaris. D'altra banda, durant la vigent legislatura, un altre objectiu és implementar accions per introduir la perspectiva de gènere en l'organització i l'estructura interna i aconseguir la representació paritària d'homes i dones en els Bombers de la Generalitat.

Entre les actuacions previstes per aquest programa per al 2024 destaquen la incorporació en pràctiques de 240 bombers/es de primera durant el darrer trimestre de l'any 2024 (convocatòria 81/23) i 300 nous bombers voluntaris (convocatòria desembre 2022); la gestió dels processos selectius corresponents a 300 places de bomber/a de primera, que s'incorporaran l'any 2025, 135 places de la caporal/a, 64 places de sergent/a i 25 places d'oficial/a del cos de Bombers de la Generalitat, la convocatòria de 300 places de bomber/a de primera, 26 places de sotsinspector/a i 3 places d'inspector/a de l'escala superior, així com la publicació de 8 processos d'accés a les especialitats del cos de Bombers de la Generalitat per les categories de bomber/a primera i de caporal/a.

En l'àmbit dels recursos materials, es preveu la renovació de 152 vehicles de diverses tipologies de la flota (32 vehicles pesants, 32 vehicles lleugers sense transformació i 88 vehicles diversos amb transformació), dins del procés de substitució dels vehicles més antics. L'adquisició de dues embarcacions per al Grup d'Actuacions Especials (GRAE), que tindran com a base els ports de Palamós i Torredembarra (1 M€), l'adquisició de 30 aeronaus pilotades per control remot (drons) amb l'objectiu donar suport als comandaments en la presa de decisions en diferents tipologies d'actuacions (0,5 M€), l'adquisició de vestuari i d'equipament divers per als bombers/es per renovació i augment de l'estoc (5,5 M€) i l'adquisició i renovació de mobiliari (0,8 M€).

Pel que fa a actuacions en parcs de bombers, destaca l'habilitació de la nova seu de la Regió d'Emergències de Terres de l'Ebre a Tortosa en l'espai que actualment és arxiu judicial; la finalització de les obres de pavimentació exterior al Complex Central de bombers a Bellaterra (3 M€); l'inici de les obres de construcció dels nous parcs de bombers de Terrassa (5,7 M€) i de Tarragona (7,6 M€); i dels parcs de bombers voluntaris de Serós (2,2 M€) i de Gelida (2,3 M€). D'una nova seu regional a Sant Fruitós de Bages (8,1 M€), de les obres per a l'eliminació d'elements de fibrociment amb amiant a 15 parcs de bombers (1 M€) i de les obres d'ampliació del parc de bombers de Martorell (0,4 M€).

En l'àmbit normatiu, en el 2024 es preveu la modificació de la regulació de la segona activitat del personal al servei del Cos de Bombers de la Generalitat i la modificació del decret de bombers voluntaris, amb la finalitat d'adaptar la normativa vigent als acords obtinguts en la subcomissió creada a tal efecte dins del Consell de Bombers Voluntaris.

El programa 224 Formació del personal de seguretat, amb una dotació de 22,3 M€ i representa l'1,2% de la política de seguretat i protecció civil i una reducció de 6,7 M€ respecte 2023, per la finalització de despeses d'inversió. Aquest programa no va comptar amb fons NGEU el 2023.

El programa té com objectiu la formació dels membres dels serveis de seguretat públics i privats, de prevenció i extinció d'incendis i de salvaments, d'emergències, de control i protecció ambientals, de protecció civil i de vigilància, de control i protecció ambientals i de l'alumnat d'estudis d'ensenyament superior; així com la generació, la gestió, la difusió i l'aplicació del coneixement tècnic per a seleccionar, promoure i desenvolupar aquests col·lectius professionals, la promoció de la recerca en l'àmbit de la seguretat i, finalment, enriquir el debat públic en matèria de seguretat pública fomentant la participació dels diversos actors polítics, econòmics i socials del país, inclosa la ciutadania.

El gestor del programa és l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya, entitat autònoma administrativa adscrita al Departament d'Interior, centre de formació integral dels cossos de seguretat i, des de l'any 2021, també del Cos d'Agents Rurals (Decret 255/2021, de 22 de juny, de reestructuració del Departament d'Interior) i centre adscrit a la Universitat de Barcelona per a impartir el Grau universitari de Seguretat.

La formació i el desenvolupament professional dels col·lectius que integren el sistema de seguretat pública de Catalunya ha de permetre el desenvolupament de la seva tasca amb professionalitat, fonamentada en valors adequats i en l'adaptació constant als canvis i necessitats de la societat actual. Ha de promoure una visió social, feminista i ecologista, i la lluita contra els delictes d'odi i discriminació cap a diferents col·lectius de la nostra societat.

La formació universitària en l'àmbit de seguretat i emergències ha de permetre també realitzar noves aproximacions a la recerca, la gestió i difusió del coneixement, així com l'impuls de les tecnologies d'informació i comunicació.

Entre les actuacions previstes en l'àmbit formatiu per al 2024 destaquen:

- el curs de formació bàsica per a policies: amb una durada de 1.100 hores lectives i 1.500 aspirants, dels quals 750 provindran de les policies locals i 750 del CME (3,1 M€),
- els cursos de promoció de les policies de Catalunya en totes les categories (0,3 M€),
- el curs de formació bàsica per a Bombers/res, amb 240 alumnes i 900 hores lectives de durada (1,1 M€)
- el curs de formació bàsica per a Bombers/res Voluntaris de la Generalitat, amb 300 alumnes i 500 hores lectives de durada (0,8 M€),
- els cursos de promoció dels Bombers de Barcelona (0,1 M€) i el desenvolupament del Grau en Seguretat (0,2 M€).

També es donarà continuïtat a les línies de beques en l'àmbit de la seguretat, selecció i avaluació dels cossos de seguretat i gestió de la formació (0,2 M€).

D'altra banda, es preveuen inversions en instal·lacions i equipaments per a garantir la millora en l'aprenentatge dels operadors del sistema de seguretat (2,7 M€), entre les quals destaquen les inversions en equipaments per a la formació que inclou l'espai sostenible de pràctiques amb foc real per a la formació de Bombers.

El cinquè programa que s'integra en aquesta política és el 225 Protecció civil, al qual s'hi destinen 20,2 M€, que representen un increment de 0,5 M€ (2,3%) respecte 2023, per l'augment de les despeses corrents de gestió dels centres d'emergències. L'any 2023, no es van dotar fons NGEU en aquest programa.

La finalitat d'aquest programa és reduir preventivament el risc a què està sotmesa la ciutadania, els béns i el medi i millorar la coordinació i mobilització de recursos per reduir els efectes en cas d'emergència, mitjançant la implantació d'un sistema integrat i coordinat de gestió de les emergències, en col·laboració amb l'administració local (en especial amb els ajuntaments), administració central i els organismes de la Generalitat i fomentar la formació en autoprotecció de la població.

En aquest sentit, es pretén impulsar un model de protecció civil modern i adequat a les necessitats, responsable de la gestió de situacions d'emergència al país en totes les seves fases, que es basi en la reducció del risc i situï el ciutadà al centre i reforçar els municipis per integrar-los de forma efectiva dins del sistema de protecció Civil de Catalunya.

El gestor principal del programa és el Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya, amb un 80,1% dels recursos. També hi participa el Departament, mitjançant la Direcció General de Protecció Civil.

Les principals actuacions previstes per al 2024 per part del Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya són: l'equipament tecnològic, el subministrament, la instal·lació i la posada en marxa de l'equipament TIC (servidors, centraletes i gravadors) (0,5 M€) i el manteniment del nou equipament tecnològic (0,3 M€), per a la nova sala operativa amb motiu del trasllat de la sala operativa del CAT112 de la Zona Franca; i el manteniment de la nova passarel·la de comunicacions (BUS) d'emergències i intercanvi d'informació multimèdia entre agències (0,3 M€).

Entre les actuacions previstes pel Departament d'Interior, destaquen la instal·lació i el manteniment de més de 500 sensors electroquímics per al desplegament de la infraestructura de detecció de substàncies perilloses tòxiques prevista al Pla d'emergència exterior del sector químic de Tarragona PLASEQTA (1,1 M€); la campanya de difusió de consells sobre risc químic en mitjans de comunicació i xarxes socials en relació amb el Pla d'emergència exterior del sector químic de Tarragona PLASEQTA (0,2 M€); la convocatòria de subvencions d'ajuts als ens locals afectats per risc químic (0,7 M€); l'adquisició i instal·lació de 7 sirenes d'avís a la població per risc químic (0,1 M€); la campanya de difusió en mitjans de comunicació i xarxes socials dels consells d'autoprotecció en el mar i altres espais de bany per evitar ofegaments (0,2 M€) i la formació a la població en les mesures d'autoprotecció per riscos meteorològics d'hivern, tardor i estiu (0,2 M€).

Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament (23)

L'acció exterior és un instrument del Govern al servei de les necessitats del país i dels interessos dels seus ciutadans, que ha de permetre millorar el prestigi i posicionament de Catalunya al món, fomentar la internacionalització de la seva economia i promoure un desenvolupament humà sostenible. Amb la globalització, i el pes creixent dels nous actors mundials, l'aposta per tenir una major influència i visibilitat i fer de Catalunya un actor reconegut en l'escenari internacional, europeu i mediterrani (així com augmentar la seva presència i incidència econòmica, social, científica i cultural), requereix la consolidació d'una estratègia que coordini i unifiqui els interessos i les iniciatives de les diferents unitats del Govern en tot allò que té una dimensió internacional.

De la mateixa manera, el Govern ha de vetllar per la defensa dels interessos catalans davant els principals reptes globals; i és que el context internacional mostra amenaces que afecten el conjunt de la humanitat i evidencia que, malgrat els avenços que s'han produït en molt àmbits, la humanitat no ha aconseguit encara revertir les causes estructurals de pobresa i la

discriminació. En aquest sentit, i en un context actual encara afectat per la pandèmia de la COVID-19, la guerra contra Ucraïna i els efectes ja visibles del canvi climàtic, continua essent necessari mantenir el compromís de Catalunya amb la cooperació, ja que la naturalesa sense precedents de la crisi de la COVID-19, així com les seves conseqüències socials i econòmiques, han exercit una enorme pressió sobre les finances públiques de molts països en desenvolupament, que ha afectat la seva capacitat per a assolir els Objectius de Desenvolupament Sostenible. Per tant, l'ajuda oficial al desenvolupament ha esdevingut una font de finançament crítica per als països més desfavorits i és un dels pilars important en l'Agenda 2030 de la Unió Europea. De fet, la Unió Europea i els seus Estats Membres continuen essent el major proveïdor mundial de l'ajuda al desenvolupament.

La política de despesa Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament, inclou els programes de despesa 231 Relacions exteriors i 232 Cooperació al desenvolupament, està dotada als pressupostos de la Generalitat per al 2024 amb un import de 64 M€, que representa una reducció de 8,7 M€ respecte els darrers pressupostos. L'any 2023 no es van dotar recursos NGEU en el marc d'aquesta política de despesa.

El programa de despesa 231 Relacions exteriors, és gestionat íntegrament pel Departament d'Acció Exterior i Unió Europea, com a interlocutor de referència del Govern a l'exterior, mitjançant la Secretaria d'Acció Exterior del Govern i de la Unió Europea i pel consorci Patronat Catalunya Món - Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT).

Aquest programa està dotat als pressupostos 2024 amb 12,4 M€, amb una reducció de despesa del 57,6% (-16,8 M€) respecte el 2023. Aquesta reducció s'explica perquè la despesa vinculada a les delegacions del Govern a l'exterior s'ha dotat al programa 121 Direcció i administració generals, com a despeses pròpies d'organització i estructurals del departament. Aquesta modificació respon a la reestructuració del Departament d'Acció Exterior i Unió Europea (Decret 138/2023, de 25 de juliol).

La dotació d'aquest programa es destina a reforçar la presència internacional del personal del Departament en cimeres i trobades internacionals i fomentar les relacions amb altres governs, tant en el marc d'acords bilaterals, com en projectes multilaterals. Les actuacions més rellevants s'emmarquen en el desenvolupament del Pla estratègic d'acció exterior i de relacions amb la Unió Europea, com les actuacions en l'àmbit de convocatòria de subvencions, ajuts i beques, la promoció de la projecció internacional de Catalunya i l'atracció d'organitzacions internacionals. Per al 2024 es preveu desenvolupar el programa de suport al cos consular establert a Catalunya i elaborar el Pla de retorn dels catalans i catalans i

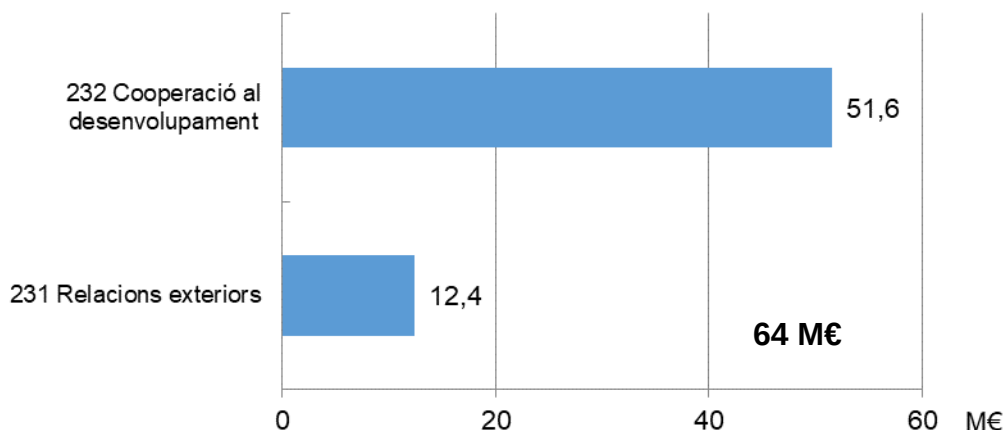
catalanes residents a l'exterior. Com a novetat de l'exercici 2024 cal destacar l'atorgament del Premi a la Catalunya Exterior (que per una modificació normativa ha deixat de ser els Premis Catalunya al Món) i la creació d'una comunitat virtual de catalans i catalanes a l'exterior.

Política 23. Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament

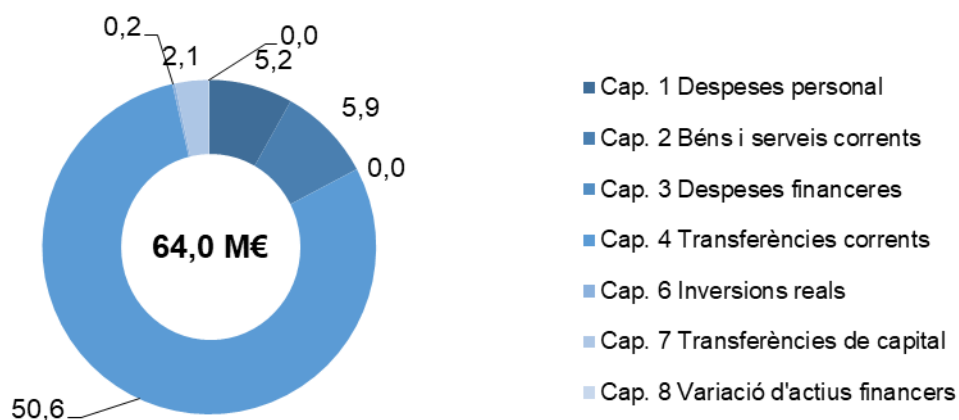
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

64 M€

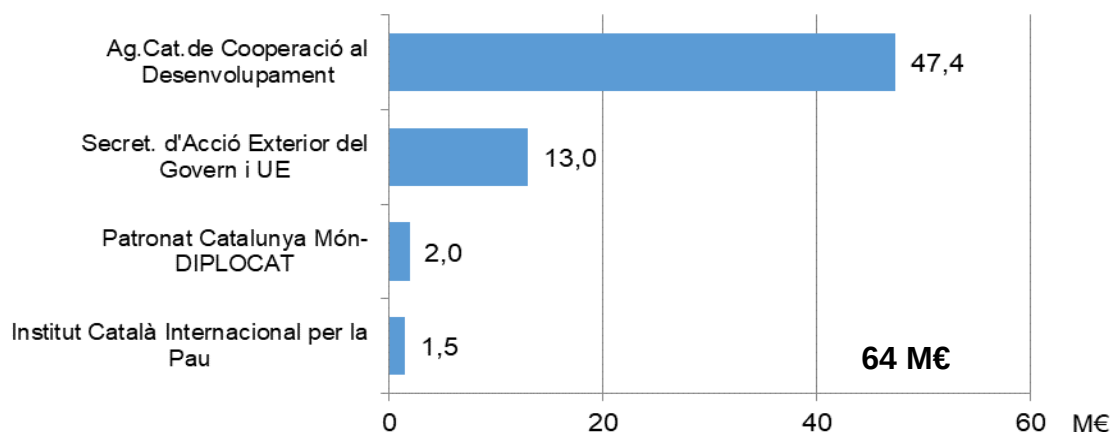
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 92

Beneficis fiscals: 3,2 M€ de l'Estat

D'altra banda, el programa 232 Cooperació al desenvolupament té la missió de promoure el desenvolupament humà sostenible i la seguretat humana als països en desenvolupament, tot impulsant processos de democratització, bon govern i foment de la pau, contribuint així a eradicar la pobresa i a lluitar contra les desigualtats. El programa va adreçat a persones i pobles de països que viuen en la pobresa, amb desigualtats, que no se'ls respecten els drets humans, especialment les dones i les nenes i també a aquells pobles que pateixen situacions d'emergència humanitària, catàstrofes naturals i manca de respecte als drets humans.

Hi participen la Secretaria d'Acció Exterior del Govern i de la Unió Europea, l'Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament (ACCD) i l'Institut Català Internacional per la Pau.

La Secretaria d'Acció Exterior del Govern i de la Unió Europea, contribueix en la millora dels instruments de planificació, seguiment i avaluació de la política de cooperació al desenvolupament. També vetlla per enfortir la participació, coordinació i coherència, de les activitats en matèria de cooperació al desenvolupament dels diferents departaments i entitats del sector públic de la Generalitat, els ens locals i les altres institucions públiques i privades de la cooperació catalana, espanyola i internacional. Tot això amb la finalitat de promoure el desenvolupament humà sostenible i l'ajuda humanitària, per a contribuir a superar les desigualtats i a defensar els drets humans en l'àmbit de la cooperació.

L'Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament (ACCD), entitat de dret públic adscrita al Departament d'Acció Exterior i Unió Europea, és el principal organisme de la Generalitat de Catalunya responsable d'executar i gestionar les polítiques de cooperació al desenvolupament i acció humanitària que han de permetre construir un món més just i solidari, i treballar per garantir l'accés als drets fonamentals i al lliure desenvolupament de les persones i els pobles d'arreu del món.

L'Institut Català Internacional per la Pau, desplega actuacions diverses en els àmbits de la recerca, la difusió i l'acció des del vessant de la cultura de la pau en la societat catalana i en l'àmbit internacional.

Amb aquesta finalitat el 2024 es preveu destinar al programa de Cooperació al desenvolupament 51,6 M€, un 18,7% més que al 2023. Aquest increment és coherent amb el compromís europeu pel 2030 de destinar el 0,7% de la renda nacional bruta col·lectiva a l'ajuda oficial al desenvolupament. L'objectiu ha quedat recollit a nivell català en el Pla Director de Cooperació al Desenvolupament 2023-2026 aprovat pel Parlament de Catalunya, que manté el compromís de creixement per assolir el nivell de despesa en Ajut Oficial al Desenvolupament (AOD) equivalent al 0,7% dels ingressos propis. El Pla Director es desplega

en els plans anuals de cooperació al desenvolupament (Pla anual de cooperació al desenvolupament 2024 per aquest any), que representen el principal instrument programàtic i d'orientació política per fixar els compromisos del Govern de Catalunya en aquest àmbit, i alhora el mecanisme que preveu el desplegament anual de les accions concretes que han de permetre avançar en aquesta direcció.

Al llarg d'aquest 2024 aquest programa continuarà oferint recursos destinats a polítiques de cooperació al desenvolupament, a través d'una major aportació a l'Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament. Aquestes polítiques consisteixen en convocatòries de subvencions amb concurrència pública i subvencions directes per a projectes de desenvolupament, acció humanitària i educació per al desenvolupament. En aquest sentit, el major volum de recursos pressupostats permetrà ampliar els ajuts atorgats i les aportacions a organitzacions internacionals. Es preveu seguir el Projecte GIGA-UNICEF, que ha de permetre situar Barcelona com a centre de tecnologia puntera dedicada a garantir la inclusió digital i superar la bretxa digital, especialment en l'àmbit escolar. Com a noves actuacions, convé destacar el desenvolupament del sistema d'informació d'ajuts oficials al desenvolupament (AOD) de les administracions catalanes, i la definició de la política de cooperació al desenvolupament feminista, en la qual s'emmarquen les Jornades de cooperació feminista. Així mateix, es preveu l'aprovació pel Parlament de la proposició de Llei de creació del Centre Català d'Empresa i Drets Humans.

Àrea de despesa 3 Protecció i promoció social

Quadre 10.4.5
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 3 PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
310	Altres programes socials	105,8	29,5	53,7	-52,1	-49,2	24,2	81,9
313	Suport a les famílies	12,8	12,8	13,0	0,2	1,2	0,2	1,2
314	Atenció a la immigració	16,1	16,1	15,9	-0,2	-1,2	-0,2	-1,2
315	Promoció de l'autonomia personal	1.924,8	1.898,8	2.115,1	190,2	9,9	216,3	11,4
316	Igualtat i respecte a la diversitat	63,4	62,7	77,8	14,4	22,8	15,1	24,1
317	Inclusió social i lluita contra la pobresa	813,2	794,1	821,0	7,9	1,0	26,9	3,4
318	Atenció a la infància i l'adolescència	398,4	395,3	400,3	1,9	0,5	5,0	1,3
31	Protecció social	3.334,5	3.209,3	3.496,7	162,3	4,9	287,5	9,0
321	Polítiques de joventut	40,2	40,2	42,4	2,2	5,5	2,2	5,5
322	Polítiques de dones	12,2	12,2	15,0	2,8	23,1	2,8	23,1
323	Acció cívica i voluntariat	3,6	3,6	4,9	1,4	38,3	1,4	38,3
324	Relacions amb les confessions religioses	1,6	1,6	1,6	-0,0	-1,1	-0,0	-1,1
32	Promoció social	57,6	57,6	63,9	6,4	11,1	6,4	11,1
331	Ocupabilitat	722,8	656,4	665,8	-57,0	-7,9	9,4	1,4
333	Igualtat, qualitat i integració laboral	218,9	201,5	218,7	-0,2	-0,1	17,3	8,6
335	Formació professional agrària i pesquera	9,6	9,6	10,7	1,1	11,6	1,1	11,6
33	Foment de l'ocupació	951,3	867,5	895,2	-56,1	-5,9	27,7	3,2
Total capítols 1 a 8		4.343,3	4.134,3	4.455,9	112,6	2,6	321,6	7,8
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	-	-	-	-
Total capítols 1 a 9		4.343,3	4.134,3	4.455,9	112,6	2,6	321,6	7,8

Protecció social (31)

La protecció social és el conjunt de mecanismes orientats a garantir i millorar el benestar social i la qualitat de vida de la població. Aquest conjunt de mecanismes ha de cobrir les necessitats bàsiques de les persones i famílies, prevenir activament les situacions de risc en contextos de vulnerabilitat personal i d'entorn, així com potenciar la igualtat d'oportunitats en l'accés als recursos.

Aquesta noció de benestar social posa el focus en el fet que tots els membres d'una societat disposin dels mitjans suficients per viure i poder participar lliurement a la societat. Perquè qualsevol persona pot viure una situació de necessitat social de caràcter relacional o vinculat a l'autonomia personal al llarg del seu cicle vital i, consegüentment, pot ser susceptible de ser atesa pel sistema de serveis socials . Per aquest motiu la missió en aquest àmbit dels serveis socials passa per acompanyar i empoderar la ciutadania al llarg de les diferents etapes de la vida, mitjançant actuacions de promoció, prevenció i protecció per tal que les persones puguin desenvolupar el seu projecte vital amb garanties i igualtat d'oportunitats, des del bressol fins al final de la seva vida.

La conjuntura econòmica i social actual es caracteritza per la combinació de dos fets d'abast històric que, han tingut i tenen, un gran impacte en l'estructura social de la població de Catalunya. D'una banda, els efectes de la crisi iniciada a finals de la primera dècada del 2000, que encara són visibles en alguns indicadors de desigualtat i benestar social dels últims anys. D'altra banda, la societat segueix recuperant-se de la greu crisi que va suposar la pandèmia de la COVID-19 que, malgrat va tenir un impacte sobre tota la població, va agreujar de manera particularment important la situació d'aquells col·lectius que ja estaven en una situació prèvia de vulnerabilitat. Així mateix, des de ja fa un temps s'observa un notable increment de l'IPC, que va acompanyat de l'enduriment de la política monetària i les condicions financeres, i que té un impacte directe sobre la renda disponible de les llars, i sobre l'estalvi acumulat durant la pandèmia.

Les darreres dades disponibles de l'Enquesta de condicions de vida de 2022 mostren una reducció, tot i que molt progressiva, dels índexs de desigualtat i de la taxa de risc de pobresa. Tanmateix, en el context europeu, Catalunya continua situant-se en uns nivells de desigualtat i pobresa superiors als del conjunt de la UE-27. També resulta preocupant el fet que la seva incidència sigui superior en els més joves, les famílies amb fills i les famílies monoparentals.

D'altra banda hi ha diversos factors específics que impacten directament el sistema de serveis socials, als quals s'atenen de forma més concreta en els diferents programes d'aquesta política. Un d'ells és l'envelliment i sobreenvelliment demogràfic que afecta a Catalunya, en línia amb la majoria de països occidentals, impacta directament en el sistema de serveis socials, i que impacta de manera particular en els serveis d'atenció residencial. A més, les violències masclistes i les violències que pateixen el col·lectiu LGBTI+ també han incrementat els darrers anys, i han comportat un clar increment de les atencions fetes pels diferents serveis.

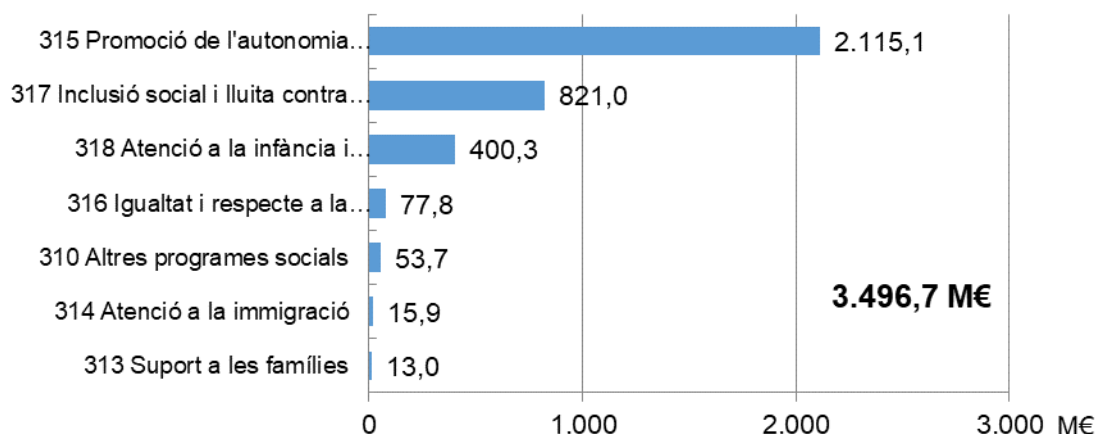
A Catalunya l'instrument fonamental en l'àmbit de la protecció social és la Llei 12/2007, d'11 d'octubre, de serveis socials, l'objectiu de la qual és configurar un sistema de cobertura universal, mitjançant el reconeixement del dret subjectiu d'accés als serveis socials. Addicionalment també cal esmentar la Llei 14/2010, dels drets i les oportunitats en la infància i l'adolescència i la Llei 39/2006, de 14 de desembre, de promoció de l'autonomia personal i atenció a les persones en situació de dependència. Per últim, el Pla estratègic de serveis socials 2021-2024 té per objectiu construir un país socialment just i equitatiu i generador de drets i oportunitats per a tothom.

Política 31. Protecció social

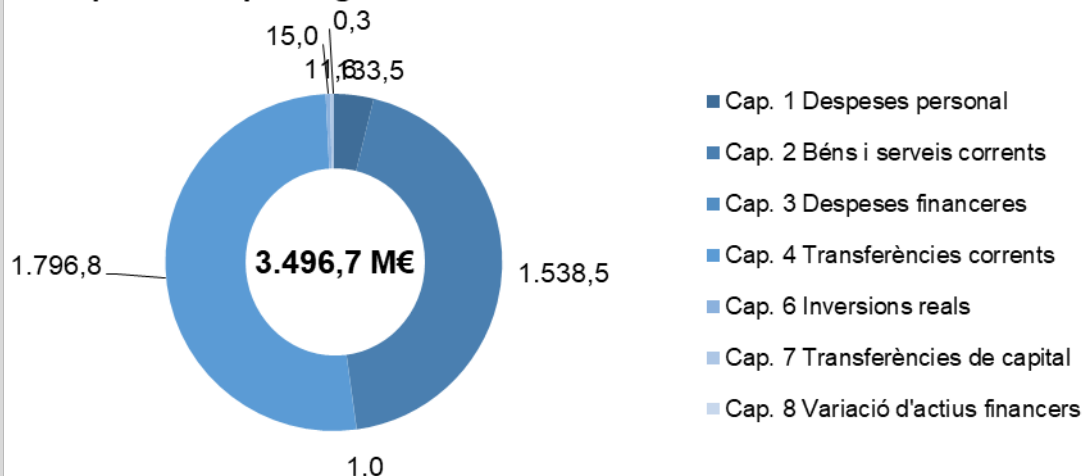
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

3.496,7 M€

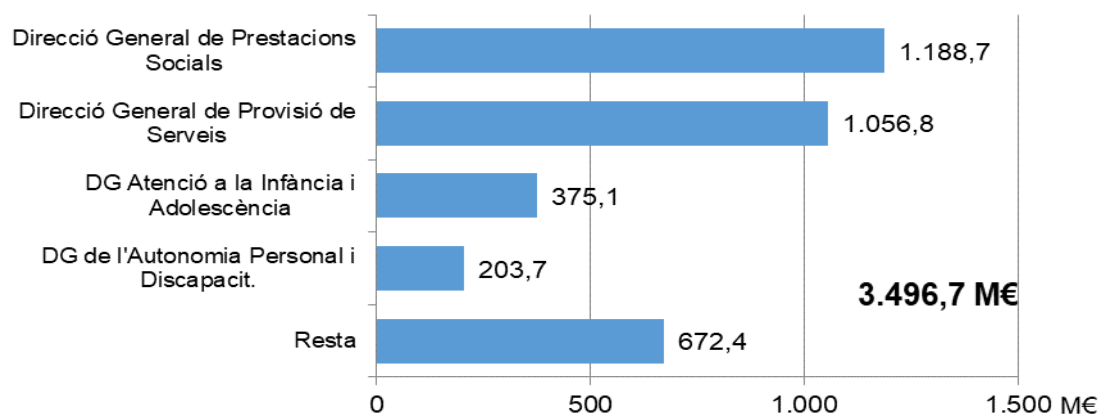
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 3.271

Beneficis fiscals: 2.487,1 M€ (1.151,9 M€ Generalitat i 1.335,2 M€ Estat)

La política de despesa de Protecció social inclou tot el conjunt de serveis que s'adrecen a prevenir situacions de risc i vulnerabilitat i a compensar dèficits de suport social i econòmic. Els pressupostos per al 2024 hi assignen 3.496,7 M€, amb un increment de 162,3 M€ en relació amb el pressupost de 2023. L'any 2023 es van dotar 125,2 M€ de fons NGEU que no es preveuen pel 2024. Sense considerar els fons NGEU, l'increment de pressupost d'aquesta política és de 287,5 M€ (9,0%), tant per un major volum de recursos generals assignats a la política, com finalistes, principalment d'atenció a la dependència.

El 97% de la despesa d'aquesta política la gestiona l'agrupació de Drets Socials, ja sigui directament o a través de les entitats que hi té adscrites, com el Consorci de Serveis Socials de Barcelona, l'Institut Català de l'Acolliment i l'Adopció o el Consorci Sant Gregori de Girona. El 2,7% de la política la gestiona el departament d'Igualtat i Feminismes, un 0,4% dels recursos els gestiona Infraestructures de la Generalitat de Catalunya i, un 0,03% el Departament de la Presidència.

El 60,5% de la despesa d'aquesta política s'assigna al programa 315 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 dificultats puguin mantenir la màxima autonomia funcional possible perquè puguin desenvolupar les activitats de la vida diària.

El pressupost 2024 assigna 2.115,1 M€ a aquest programa, que representa un increment del 9,9% respecte el de 2023 i d'un 11,4%, si no es tenen en compte els fons NGEU. El 2024 es preveu destinar 113 M€ a fer front a l'increment de les tarifes que es paguen com a contraprestació dels serveis socials, 51,3 M€ per incrementar l'import de les prestacions econòmiques vinculades a servei, millorant la quantia de la prestació de les persones beneficiàries, que actualment són prop de 15.000. També es destinaran 14,5 M€ per la provisió de noves places residencials de gent gran i 6,5 M€ per a la concertació de noves places en l'àmbit de la salut mental. Les línies de subvencions extraordinàries també incrementen 10,4 M€ per afavorir els processos de desinstitucionalització i prevenció de la institucionalització. En conjunt el nombre de persones beneficiàries del Sistema català d'autonomia i atenció a la dependència, en les diferents modalitats de serveis i prestacions, estarà, durant el 2024, al voltant de les 220.000.

El 23,5% dels recursos de la política s'assignen al programa 317 Inclusió social i lluita contra la pobresa, que inclou els recursos destinats a promoure el benestar d'aquells col·lectius més vulnerables i amb majors dificultats d'integració social. En aquest sentit cal tenir present que

el sistema de protecció social ha de donar resposta als factors estructurals de risc d'exclusió i també a les noves formes d'exclusió i pobresa que estan sorgint en el nou model de societat postpandèmia i en l'actual context de crisi inflacionista.

Els pressupostos del 2024 assignen 821 M€ a aquest programa, que representa un increment de l'1% respecte del 2023 i del 3,4% si no es consideren els fons NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 19,1 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024. L'any 2024 es destinaran 16,8 M€ al finançament del programa de lluita contra la privació material 2021-2027m finançat amb fons social europeu, es preveuen 7 M€ addicionals per a les prestacions per als joves extutelats destinats també a incrementar el nombre de beneficiaris i l'augment de 5 M€ per a subvencions a les entitats comercialitzadores d'energia per combatre la pobresa energètica. Amb els recursos consignats en aquest programa també s'atén el pagament de diverses pensions i prestacions econòmiques, entre les quals destaca la Renda garantida de ciutadania (creada per llei l'any 2017 i desplegada en la seva totalitat des de l'any 2020) a la qual es preveu destinar 468 M€. Les altres prestacions dins l'àmbit d'aquest programa pressupostari són prestacions adreçades al manteniment de la llar de determinats col·lectius, als cònjuges supervivents i a cobrir necessitats bàsiques. També es preveu destinar, des del Departament de la Presidència, 0,8 M€ al pla pilot per analitzar l'impacte d'implementar un sistema de renda bàsica universal.

Els principals canvis normatius que es volen impulsar aquest 2024 van des de modificar la Renda Garantida de Ciutadania (RGC), per ampliar-la amb nous complements i nous itineraris d'inserció sociolaboral des d'aprovar l'Avantprojecte de llei de concertació social.

El programa 318 d'Atenció a la infància i l'adolescència gestiona l'11,4% dels recursos d'aquesta política, que es destinen a tots aquells serveis i recursos destinats a l'atenció i protecció dels infants i adolescents que es troben en situació de risc i/o desemparament i a oferir-los suport i acompanyament fins a la seva plena autonomia. En un context de canvis socioeconòmics i culturals com l'actual, l'atenció a la infància i l'adolescència esdevé un dels eixos centrals de les polítiques socials dels països occidentals més avançats. Per això, la promoció del benestar dels infants i els adolescents es configura com una prioritat d'aquests pressupostos, amb una dotació de 400,3 M€, que suposa un incrementen 5 M€ en relació al 2023, sense considerar els fons NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 3,1 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024. Els recursos d'aquest programa es destinen a contribuir al desenvolupament integral dels infants i adolescents, especialment en els casos en què els entorns sociofamiliars són de risc, així com a la seva protecció. En l'àmbit d'aquest programa els pressupostos per 2023 destinen 9 M€ d'euros addicionals per equiparar les

prestacions per l'acolliment de menors en família aliena amb els de família extensa. Les principals línies d'actuació previstes per al 2024 són millorar les polítiques de prevenció i protecció de la infància i l'adolescència en risc social; promoure la lluita contra la violència infantil, millorant els mecanismes de detecció i desplegar recursos integrats específics per a l'abordatge dels abusos sexuals a infants; millorar l'acollida i la inclusió social dels infants i joves emigrats sols; impulsar l'acolliment familiar com alternativa a l'acolliment en centres, especialment per a la franja d'edat de 0 a 6 anys i consolidar les millores en el procés d'informació, formació i valoració que segueixen les famílies per adoptar, així com el suport en la postadopció.

El principals canvis normatius que es preveu aplicar amb aquests pressupostos, és impulsar el Projecte de decret pel qual es regula el suport a l'emancipació i a l'autonomia personal de les persones joves extutelades i modificar l'article 93 de la Llei 14/2010, del 27 de maig, dels drets i les oportunitats en la infància i l'adolescència, per tal de donar cobertura normativa a les noves unitats integrades d'atenció a infants i adolescents víctimes d'abusos sexuals.

El programa 316 d'Igualtat i respecte a la diversitat té una dotació de 77,8 M€, amb un augment de 15,1 M€ respecte el 2023, sense considerar els fons NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 0,7 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024. A aquest programa s'assignen els recursos destinats a impulsar pràctiques per a la igualtat efectiva entre les persones i de respecte a totes les formes de diversitat amb la finalitat de garantir la igualtat d'oportunitats de tota la ciutadania. Amb els recursos consignats al programa es financen els serveis de la Xarxa d'atenció i recuperació integral a les dones que pateixen violència masclista i els seus fills i filles. També es presta suport econòmic a ens locals i a entitats d'iniciativa social per a la implementació de plans d'igualtat, per a programes que garanteixin els drets de les persones lesbianes, gais, bisexuals, transgènere i intersexuals (LGBTI), així com la promoció i defensa dels drets humans i el desplegament de l'OITND. Més concretament es destinen 18,6 M€ a enfortir la Xarxa pública d'atenció a les violències masclistes i 3,4 M€ a consolidar la Xarxa de Servei d'Atenció Integral LGBTI. La dotació incrementa 5,5 M€ per la universalització de l'accés als productes menstruals sostenibles, 3 M€ per l'obertura de 6 nous serveis d'intervenció especialitzada i 1,1 M€ per la incorporació de nous agents per l'equitat en els treballs. El programa compta amb 7,1 M€ de recursos finalistes procedents de l'Administració General de l'Estat pel Pacte d'Estat contra la Violència masclista amb els quals es financen els serveis socials d'atenció a la violència masclista.

Els pressupostos per al 2024 destinen 53,7 M€ al programa 310 Altres programes socials, per promoure programes i projectes específics d'atenció social a dur a terme pel tercer sector

social i els ens locals que permetin millorar la integració familiar, social i comunitària dels col·lectius més vulnerables. L'increment respecte el 2023 és de 24,2 M€, sense considerar els fons NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 76,3 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024. Bona part dels recursos d'aquest programa es financen a càrrec de fons finalistes, en concret, 29,5 M€ provenen de l'Administració General de l'Estat en concepte del tram autonòmic de l'assignació tributària del 0,7% de l'impost sobre la renda de les persones físiques i es destinen a subvencionar entitats sense ànim de lucre que realitzen programes d'interès general a Catalunya.

En l'àmbit del programa 314 d'Atenció a la immigració, al qual en aquests pressupostos s'hi destinen 15,9 M€, l'objectiu és desenvolupar, promoure i gestionar aquelles mesures necessàries per facilitar l'acollida i el procés d'accés a l'exercici d'una ciutadania plena i amb garantia dels drets fonamentals de les persones migrades, refugiades i catalanes retornades mitjançant el desplegament de les competències que en matèria d'acollida i d'integració que contempla l'article 138 de l'Estatut d'Autonomia de Catalunya. El programa inclou actuacions d'atenció a les persones migrades com el servei de primera acollida de les persones migrades, al qual durant s'hi destinaran 10,9 M€, la mentoria social i l'assessorament legal en estrangeria. A més, el programa contribueix a aconseguir una societat més cohesionada ja que també treballa per fer front a les desigualtats vinculades al racisme i la xenofòbia, concretament es destinen 0,9 M€ al desplegament del Pla d'acció contra el racisme.

Finalment, un altre dels reptes que planteja la societat actual, sobre el qual vol incidir la política de Protecció social, és la necessitat de protegir i donar suport a les famílies per ajudar a conciliar la vida familiar, personal i laboral. Així mateix, també es vol donar suport a la gent gran potenciant la seva participació a la vida ciutadana i comunitària, promovent així un envelliment actiu i construint una societat més participativa. En aquesta línia els pressupostos per al 2024 destinen 13 M€ a aquesta finalitat mitjançant el programa 313 de Suport a les famílies.

Promoció social (32)

La política de Promoció social inclou aquell conjunt d'intervencions dirigides a impulsar a una persona o un col·lectiu de persones que no disposen dels mitjans i oportunitats necessaris per poder gestionar adequadament una situació de privació o vulnerabilitat. En aquest sentit, el que es vol garantir amb aquesta política és que a Catalunya, des de la infància fins a la vellesa, les institucions i la societat impulsin la participació en la vida social dels ciutadans per tal que aquests puguin viure amb dignitat.

Per a això els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 destinen 63,9 M€ a garantir que la població (i en especial determinats col·lectius més vulnerables) no caigui en situacions de privació social inadmissibles i alhora n'expandeixi les seves oportunitats. La dotació ha incrementat 6,4 M€ respecte el 2023 (11,1%). No es van dotar fons NGEU en aquesta política el 2023.

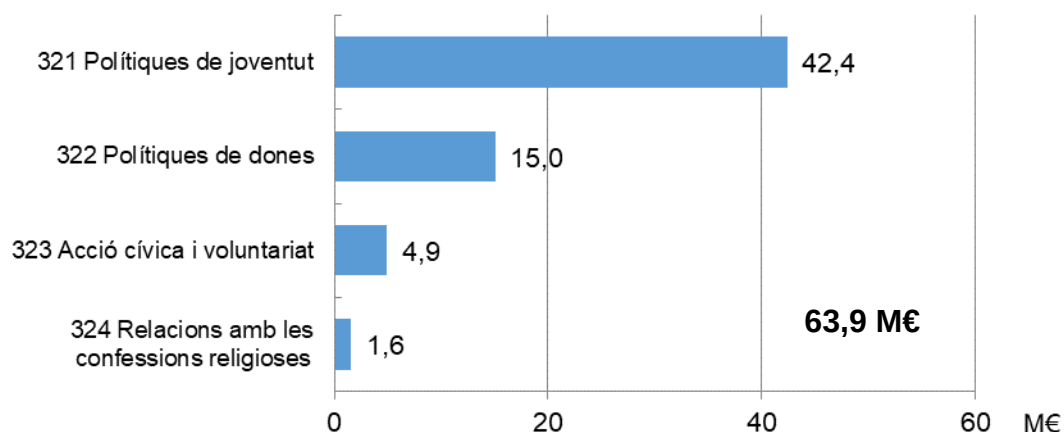
Els recursos d'aquesta política es gestionen principalment des de l'agrupació departamental de Drets Socials però també hi intervenen les agrupacions d'Igualtat i Feminismes (en l'àmbit de les polítiques de dones) i el Departament de la Presidència (en matèria de relacions amb les confessions religioses). En menor mesura, i per mitjà d'entitats instrumentals, també gestionen una petita part d'aquests recursos l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR), que gestiona per encàrrec del Departament d'Igualtat i Feminismes diverses convocatòries de subvencions en matèria de polítiques de dones, i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya (INFRACAT), que efectua inversions en equipaments destinats a la joventut per encàrrec del Departament de Drets Socials.

Política 32. Promoció social

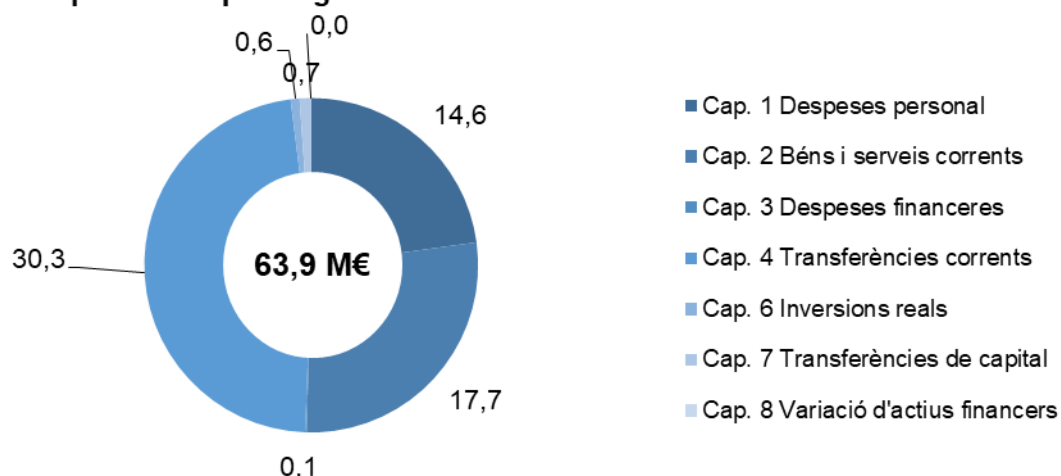
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

63,9 M€

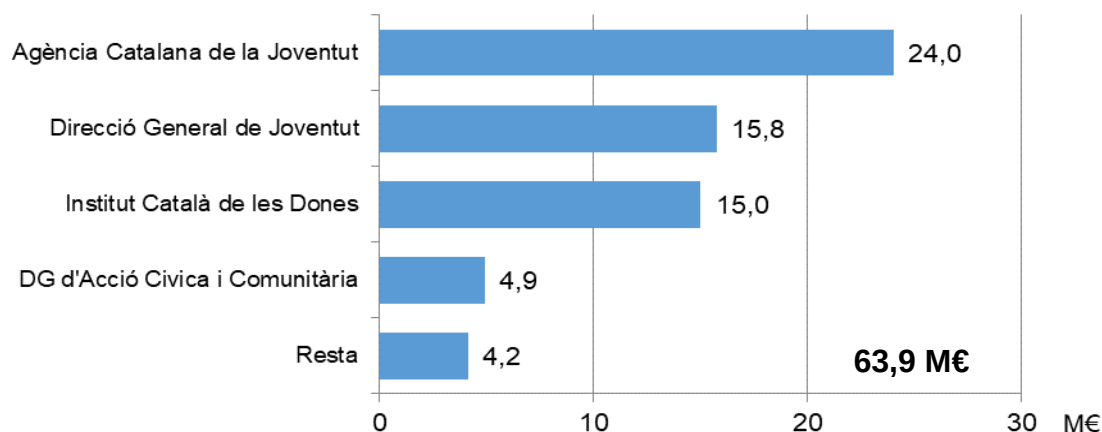
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 361

Beneficis fiscals: 117,5 M€ (1.16,3 M€ Generalitat i 1,3 M€ Estat)

En aquesta política de despesa s'hi inclouen diversos programes pressupostaris, el de més dotació pressupostària és el programa 321 Polítiques de joventut, dotat amb 42, M€, un 5,5% més que el 2023. Els recursos d'aquest programa es destinen a promoure i facilitar la realització del projecte de vida de les persones joves, sobretot en l'àmbit de l'habitatge, l'educació, la salut i el lleure i, impulsar el seu paper actiu com a persones ciutadanes compromeses amb la societat.

Els serveis finançats en l'àmbit d'aquest programa són, entre d'altres: les oficines joves i punts d'informació juvenil; els camps de treball; la formació d'educadors en el lleure; la xarxa d'albergs; els serveis que promouen la mobilitat internacional i el conjunt de serveis vinculats al Carnet jove i al Consell Nacional de la Joventut de Catalunya. En la gestió d'aquest programa participen dues entitats, que són el Consell Nacional de la Joventut de Catalunya i l'Agència Catalana de la Joventut. Ambdues, juntament amb Direcció General de Joventut, del Departament de Drets Socials, preveuen per al 2024, mantenir en funcionament de 265 punts d'informació juvenil i oficines joves, mitjançant les quals atendran de l'ordre de 400.000 joves i proporcionar més de 8.200 avantatges del Carnet jove i 26 propostes del programa connecta't. També es preveu arribar assolir la xifra de 335.000 persones usuàries de la xarxa d'albergs juvenils Xanascot (amb una xarxa de 48 albergs) i concedir 520.000 títols del carnet jove i 6.500 títols de director/monitor en activitats de lleure per a joves.

Un altre dels elements clau per construir una societat més igualitària i més respectuosa és la igualtat efectiva entre homes i dones en tots els àmbits de la nostra societat. Per això, a la política de Promoció social, es dota el programa pressupostari 322 Polítiques de dones. Amb una dotació de 15 M€ per al 2024, un 23,1% més que el 2023. Des del 2018 s'han transferit recursos des de l'Administració de l'Estat per donar compliment al Pacte d'Estat contra la violència de gènere, per al 2024 està previst rebre 18,2 M€ que s'han incorporat al pressupost dels diferents departaments i entitats. En el programa Polítiques de Dones hi ha previstos 3 M€ del Pacte d'Estat contra la violència de gènere.

Aquest programa es gestiona íntegrament des del Departament d'Igualtat i Feminismes, mitjançant l'Institut Català de les Dones, i els recursos que s'assignen estan destinats a impulsar, fomentar i garantir la incorporació de la perspectiva de gènere i de les dones en totes les polítiques i actuacions del Govern de la Generalitat. Per tal d'assolir la igualtat efectiva de dones i homes, i eradicar totes les formes de discriminació vers les dones i la violència masclista. Amb els recursos consignats al programa es financen els serveis d'informació i atenció a les dones, als quals es destinen 4,8 M€ addicionals pel desplegament de nous serveis proveïts pels ens locals. També es financen programes de sensibilització i

prevenció de la violència masclista i altres estudis, programes i actuacions en l'àmbit de les polítiques de dones.

El tercer programa pressupostari, quant al volum de recursos assignats, en aquesta política, és el 323 Acció cívica i voluntariat, amb 4,9 M€ pressupostats per al 2024. Amb aquests recursos es promou el civisme, l'associacionisme i la participació social de la ciutadania (amb especial èmfasi en els col·lectius més vulnerables) per tal d'afermar la cohesió social i fomentar la igualtat d'oportunitats. Els recursos consignats en el programa, es destinen a fomentar i impulsar el Model català d'associacionisme i voluntariat i a finançar les 68 Oficines d'Afers Socials i Famílies d'atenció a la ciutadania i el Programa de valors i civisme. Es preveu donar suport al tercer sector, al voluntariat i a l'associacionisme i es preveu finançar 150 convocatòries dins del Pla de formació del voluntariat de Catalunya i concedir els Premis civisme. El programa es gestiona íntegrament des del Departament de Drets Socials.

Finalment, Catalunya ha viscut durant les darreres dècades un procés de transformació important des del punt de vista religiós. D'una banda, s'hi han instal·lat persones procedents d'arreu del món, que han arribat amb les seves cultures, llengües i creences. Una diversificació que, entre d'altres coses, ha comportat l'obertura de múltiples nous centres de culte vinculats a diferents confessions. Al mateix temps, però, també s'ha donat el fenomen de la secularització, que s'ha traduït en una reducció progressiva de la pràctica religiosa i en un major desconeixement del fet religiós en el conjunt de la societat. Per tant, cal donar resposta a les noves demandes expressades per diferents grups, i cal seguir garantint que el conjunt de la ciutadania pugui exercir el dret fonamental a la llibertat religiosa. Per a això els pressupostos de la Generalitat per al 2024 destinen 1,6 M€ al programa 324 Relacions amb les confessions religioses, que gestiona el Departament de la Presidència.

Foment de l'ocupació (33)

La pandèmia de la COVID-19 va generar una situació d'excepcionalitat en molts sectors, fet que va requerir un desplegament de mesures extraordinàries de caràcter social i econòmiques que, tot i que de forma menys intensa, encara continuen. Ara, s'hi han de sumar les incerteses derivades de l'elevada inflació, l'enduriment de les condicions financeres i el debilitament de l'activitat econòmica que afecten directament al mercat de treball. Per tot això, es fa necessari seguir impulsant mesures per lluitar contra l'atur i contribuir a l'impuls a la creació d'ocupació. Lluitar pel foment de l'economia social, per fer front a les necessitats econòmiques i socials i contribuir a la construcció d'un sistema econòmic més social, sostenible i centrat en les persones. Seguir impulsant actuacions per a la consolidació i transformació cap una economia

verda i digital dels negocis dels treballadors autònoms, millorar les competències del perfil professional, per incrementar les oportunitats d'inserció del treballador en un lloc de treball de qualitat, i al mateix temps, la incorporació a l'empresa de perfils professionals amb alta capacitat per l'exercici de qualsevol lloc de treball, el que reverteix positivament en la competitivitat de l'empresa.

A finals del mes d'agost de 2023, les oficines de Treball de Catalunya registren 338.872 persones aturades, el valor més baix en un mes d'agost des de 2007, quan les persones registrades van ser 267.473. Per sexes s'observa un increment relatiu (+2,3%) que en termes absoluts es tradueix en un augment de 4.356 dones aturades i 3.160 homes aturats. Per edats, l'augment és molt similar, pels menors de 25 anys és d'un 2,5% (458 més) i pels de 25 anys i més d'un 2,3% (7.058 més). Pel que fa al temps a l'atur, la proporció d'aturats es concentra en els trams extrems: un 43,5% porta més d'un any inscrit com a demandant d'ocupació i un 40,6% fins a 6 mesos. Per la seva part, la franja d'entre 6 i 12 mesos representa només el 15,9%. El gruix de l'atur registrat el comprenen les persones amb educació general (el 62,4%; 205.710 persones). Les persones amb discapacitat d'entre 16 i 64 anys en representen el 6,6% aproximadament, la participació d'aquest col·lectiu en el mercat laboral és molt baixa en comparació amb la resta de la població: les seves taxes d'activitat i ocupació són de només el 35,3% i el 28% , davant el 81,1% i el 71,9% de les persones sense discapacitat. Des del Govern, és prefereix continuar concertant i executant les polítiques actives d'ocupació que atenguin la reactivació econòmica, en especial per a les persones en situació d'atur de llarga durada, de risc d'exclusió, discapacitat, joves i dones, tot impulsant plans de xoc per a aquests respectius col·lectius. I, en paral·lel, enfortir la formació permanent com a eina de transformació del nostre sistema productiu. També es pretén seguir apostant per a l'economia social, model que està arrelat al territori, que situa la vida i les persones al centre, i que vetlla per un desenvolupament més sostenible. Un model compromès amb l'assoliment dels Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS), el creixement econòmic i l'ocupació sostenibles, el treball decent i models de consum i producció respectuosos amb les persones i el medi.

Per avançar en aquesta direcció de creació d'ocupació i reducció de l'atur, el Govern dota la política de despesa Foment de l'ocupació, que inclou el conjunt de programes, mesures i actuacions que tenen per objecte millorar la qualificació professional i l'ocupabilitat de les persones. Així mateix, també cal destacar la importància de potenciar les polítiques d'igualtat d'oportunitats, per facilitar la inserció sociolaboral dels col·lectius amb més dificultats i establir un nou sistema de relacions laborals modern, competitiu i socialment avançat.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 assignen a aquesta política 895,2 M€, que representen el 20,1% del total de despesa de l'àrea de despesa de protecció i promoció social. El pressupost de 2024 es redueix un 7,9% respecte del de 2023, ja que aquell any hi havia dotats 83,8 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat en els pressupost del 2024. Sense considerar els fons NGEU, la dotació d'aquesta política augmenta un 3,2% respecte el 2023. Dels recursos assignats, 594,7 M€ es financen amb recursos finalistes procedents d'altres administracions (un 66,4%) i 300,5 M€ a càrrec de recursos generals.

Els recursos d'aquesta política els gestiona majoritàriament el Departament d'Empresa i Treball, bé sigui directament o mitjançant el Servei d'Ocupació de Catalunya, el Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya o el Consorci de Formació Professional d'Automoció. Tanmateix, també hi participa el Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, mitjançant el programa de Formació professional agrària i pesquera i l'empresa pública Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU adscrita al Departament de Territori.

Dins d'aquesta política el programa pressupostari amb una major consignació pressupostària és el 331 Ocupabilitat i autoocupació, dotat amb 665,8 M€, amb un increment de 9,4 M€ respecte 2023 sense considerar els NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 66,4 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

Els recursos d'aquest programa es destinen a mantenir i fomentar l'ocupació estable i de qualitat i l'autoocupació. Per a aconseguir-ho una de les estratègies més importants és millorar les competències professionals de les persones, mitjançant els programes de polítiques actives d'ocupació. L'objectiu últim d'aquestes polítiques és incrementar l'ocupabilitat de les persones i millorar la competitivitat de les empreses amb centre de treball a Catalunya. Una part important d'aquesta política, es preveu finançar amb els fons estatals distribuïts en les conferències sectorials celebrades entre l'Estat i les comunitats autònomes en matèria d'ocupació, relacions laborals i qualificacions i formació professional. En desataquen els programes de formació professional no formal per a per persones treballadores ocupades de caràcter transversal i sectorial, els programes d'orientació per a persones treballadores ocupades, l'execució del Pla d'acció per majors de 45 anys i persones desocupades de llarga durada (2023-2026), donar suport al cooperativisme i manteniment dels ajuts per a afavorir l'autoocupació de joves amb FSE+.

La gestió dels recursos d'aquest programa es realitza mitjançant el Servei d'Ocupació de Catalunya (que gestiona el 81% de la despesa), la Secretaria de Treball (que gestiona el 8,3%) i el Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya (que gestiona el 10,3% dels recursos).

El percentatge restant el gestionen Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SA i el Consorci de Formació Professional d'Automoció.

Pel que fa al programa 333 d'Igualtat, qualitat i integració laboral, gestionat íntegrament pel Departament d'Empresa i Treball, els pressupostos del 2024 li assignen un total de 218,7 M€, 0,2 M€ menys que al 2023 sense considerar el NGEU. Al 2023 aquest programa tenia dotats 14,4 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

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. També 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).

Dins les despeses d'aquest programa s'hi inclouen els recursos destinats a millorar la inserció laboral dels col·lectius més vulnerables i a protegir i fomentar l'ocupabilitat de les persones amb diversitat funcional mitjançant els centres especials de treball. Els centres especials de treball (CET) són empreses que 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. És a dir, que l'objectiu d'aquests centres és productiu com en qualsevol altra empresa, però la seva funció és social. També destaca l'impuls i foment de la inserció laboral de col·lectius en risc o situació d'exclusió a través de programes d'inserció sociolaboral en el mercat de treball protegit i el mercat ordinari de treball i el manteniment dels ajuts del Programa TU+1 de foment de la contractació indefinida d'un treballador/ora per part d'autònoms sense treballadors o treballadores a càrrec.

Finalment, el Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural gestiona la totalitat dels recursos del programa 335 de Formació professional agrària i pesquera. Aquest programa té la finalitat de promoure i millorar els ensenyaments de formació professional agrària i pesquera que permetin la màxima capacitació dels professionals de l'agricultura, la ramaderia i la pesca i dels joves que vulguin incorporar-se a l'empresa agrària i pesquera. Al pressupost 2024 tenen una assignació pressupostària de 10,7 M€, un 11,6% més que al 2023.

Els recursos d'aquest programa es destinen a avançar en la transformació cap a models productius en què l'economia del coneixement sigui l'eix vertebrador, de forma que la formació i la capacització esdevinguin elements clau per a assolir nivells més alts d'activitat i d'ocupació, així com de productivitat i competitivitat del teixit empresarial.

Les escoles agràries són les encarregades d'impartir cicles formatius de grau mitjà i superior de diferents grups professionals. A més, durant l'any s'imparteixen accions de formació contínua com cursos professionals, tecnològics i del món rural, amb l'objectiu d'aconseguir que els pagesos i les pageses esdevinguin en vertaders empresaris/ries que liderin les seves explotacions, busquin noves oportunitats de negoci, aprofitin els canvis tecnològics i obrin els seus productes al món.

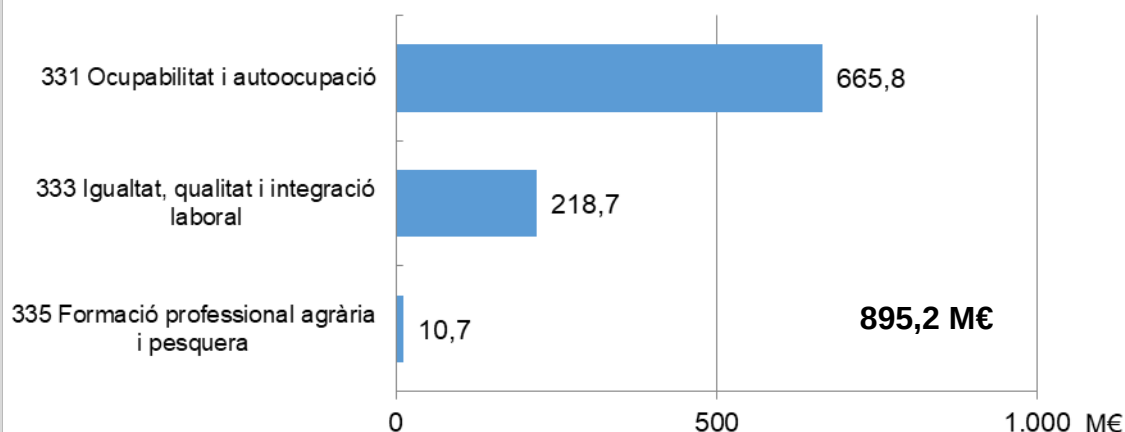
Les principals línies d'actuació dins del programa són les activitats d'informació, assessorament i suport tècnic, la formació de joves emprenedors i beques a la formació per a incorporar joves al sector agrari, impartir accions de formació contínua i impartir ensenyaments agraris reglats.

Política 33. Foment de l'ocupació

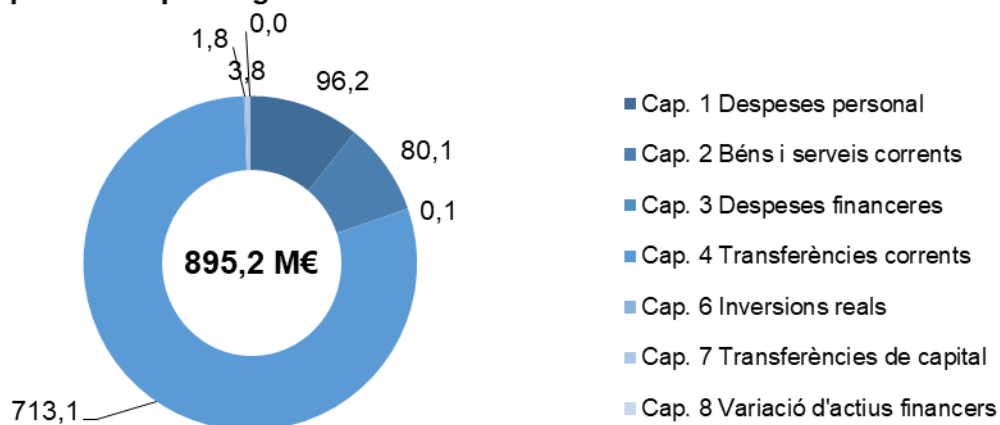
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

895,2 M€

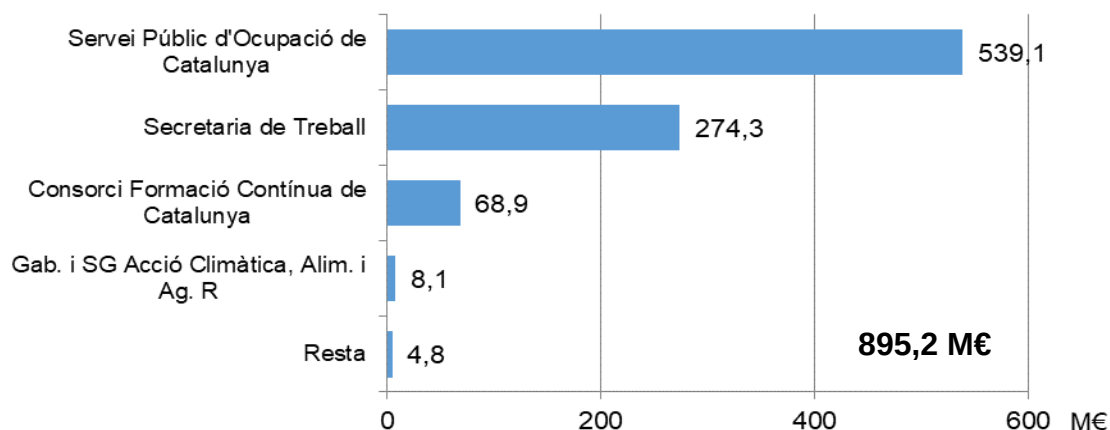
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 2.213

Beneficis fiscals: 164,3 M€ de l'Estat

Àrea de despesa 4 Producció de béns públics de caràcter social

Quadre 10.4.6
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 4 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
411	Atenció primària de salut	3.239,7	3.239,7	3.429,8	190,0	5,9	190,0	5,9
412	Atenció especialitzada de salut	7.980,4	7.768,7	8.042,9	62,5	0,8	274,2	3,5
414	Salut pública	203,3	203,3	209,7	6,4	3,1	6,4	3,1
415	Transferències internes per serveis de salut	-	-	-	-	-	-	-
419	Altres serveis de salut	486,1	486,1	499,9	13,8	2,8	13,8	2,8
41	Salut	11.909,6	11.697,8	12.182,2	272,7	2,3	484,4	4,1
421	Educació general	6.487,1	6.363,5	6.735,7	248,6	3,8	372,2	5,8
422	Educació universitària	1.167,7	1.167,7	1.246,3	78,6	6,7	78,6	6,7
424	Serveis complementaris a l'educació	152,6	150,9	229,6	77,0	50,5	78,7	52,2
425	Beques i ajuts a l'estudi	244,0	244,0	244,7	0,7	0,3	0,7	0,3
426	Formació del personal docent	6,4	6,4	3,0	-3,3	-52,2	-3,3	-52,2
42	Educació	8.057,7	7.932,5	8.459,3	401,6	5,0	526,9	6,6
431	Habitatge	561,9	402,6	492,4	-69,4	-12,4	89,8	22,3
432	Barris i nuclis antics	9,7	9,7	7,4	-2,4	-24,5	-2,4	-24,5
43	Habitatge i actuacions urbanes	571,6	412,4	499,8	-71,8	-12,6	87,4	21,2
441	Creadors i empreses culturals	154,5	151,6	208,3	53,8	34,8	56,7	37,4
442	Internacionalització de la cultura	21,4	21,4	23,4	2,0	9,3	2,0	9,3
443	Patrimoni cultural	99,8	99,6	103,2	3,4	3,4	3,6	3,6
444	Associacionisme	12,9	12,9	14,4	1,6	12,1	1,6	12,1
445	Grans institucions culturals	91,8	91,8	98,9	7,0	7,7	7,0	7,7
44	Cultura	380,5	377,4	448,2	67,8	17,8	70,8	18,8
451	Promoció de la llengua catalana	59,3	59,3	71,7	12,4	20,9	12,4	20,9
45	Llengua catalana	59,3	59,3	71,7	12,4	20,9	12,4	20,9
461	Ordenació, control i informació sobre el consum	14,3	14,3	10,9	-3,4	-24,0	-3,4	-24,0
46	Consum	14,3	14,3	10,9	-3,4	-24,0	-3,4	-24,0
471	Activitat física i esport	97,4	90,0	98,9	1,5	1,5	8,8	9,8
47	Esports	97,4	90,0	98,9	1,5	1,5	8,8	9,8
Total capítols 1 a 8		21.090,4	20.583,7	21.771,0	680,6	3,2	1.187,2	5,8
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		56,5	56,5	238,4	181,9	322,1	181,9	322,1
Total capítols 1 a 9		21.146,9	20.640,2	22.009,4	862,5	4,1	1.369,1	6,6

Salut (41)

L'estat de salut d'una població és un dels principals indicadors del seu grau de desenvolupament social, del nivell de benestar dels seus ciutadans i, també, una mesura del seu potencial de progrés i projecció cap al futur. De fet, una població saludable és l'actiu més important d'un país i per això una de les prioritats de la política sanitària ha de ser garantir la disponibilitat d'un sistema públic de salut que sigui universal, efectiu i eficient.

Els Objectius de Desenvolupament Sostenible recullen explícitament la necessitat de garantir un bon estat de salut dins dels 17 objectius i 169 metes que conformen l'Agenda 2030 de les Nacions Unides, una agenda transformadora que posa la igualtat i la dignitat de les persones al centre.

Catalunya té un sistema sanitari públic de cobertura universal i amb un ventall molt ampli de prestacions a la seva cartera de serveis, que ha contribuït a millorar la salut de la població i la

qualitat de l'assistència sanitària que aquesta població rep. Els actuals reptes del sistema sanitari públic català es relacionen amb l'increment de la prevalença de les malalties cròniques, l'atenció a la dependència, la major incidència de patologies relacionades amb la salut mental, la sostenibilitat econòmica del sistema, el canvi de paradigma ciutadania/pacients, l'abordatge de les desigualtats (edat, gènere, classe social, territori, etc), la manca de professionals en determinats perfils i especialitats, la revisió de les pràctiques clíniques per eliminar-ne les de poc valor i la incorporació de nova tecnologia i fàrmacs. Aquestes reptes no són nous ni exclusius ja que molts són compartits per altres sistemes sanitaris del nostre entorn. I per altra banda no es pot oblidar que són uns reptes als quals cal fer-hi front amb un sistema sanitari que va quedar tensionat per l'impacte de la pandèmia sanitària de la COVID-19. La pandèmia va suposar un esforç enorme dels professionals i ha colpit la ciutadania, tant en l'àmbit físic com en l'emocional. Però aquesta situació ha facilitat alhora un profund procés d'aprenentatge i el disseny de noves estratègies de millora. Per això s'estan ressituant projectes que ja estaven en marxa abans de la crisi sanitària, a la vegada que se'ls orienta amb l'aprenentatge que ha resultat de la gestió de la pandèmia.

Així mateix, la transformació del paper de la ciutadania en relació als poders públics en els darrers anys també ha tingut el seu impacte en l'àmbit de la salut amb la incorporació de nous drets com a ciutadans. El dret a una mort digna és un exemple rellevant.

El Pla de salut de Catalunya és el marc de referència per a totes les actuacions públiques en matèria de salut que desenvolupa la Generalitat de Catalunya, amb l'objectiu principal de millorar la salut i la qualitat de vida de la població. Durant el 2024 es preveu continuar desplegant el Pla de Salut 2021-2025 orientat a dos grans reptes: tenir una visió àmplia de la salut i avançar en la transformació del sistema, així com els plans de salut territorials que marquen les línies estratègiques, alhora que incideixen en les necessitats específiques de les regions sanitàries i adapten els objectius del Pla de salut de Catalunya a la realitat de cada territori.

L'organització del model sanitari català té una llarga tradició, reconeguda en la Llei d'ordenació sanitària de Catalunya promulgada pel Parlament el 1990, i és el model que es vol preservar atès que ha contribuït a millorar la salut de la població i perquè té un alt potencial de donar resposta a les seves necessitats. Aquest model, propi de Catalunya, distribueix les responsabilitats entre els diferents agents del sistema. Així, el Departament de Salut és el responsable de la planificació, l'ordenació i la regulació del sistema, tot assegurant la seva sostenibilitat i qualitat, mentre que el Servei Català de la Salut és l'encarregat de garantir la provisió de les prestacions assistencials del sistema públic amb criteris d'equitat (personal i

territorial), eficàcia i eficiència. El sistema de provisió pública es concreta en la política de compra dels serveis de salut als diferents proveïdors (Institut Català de la Salut, consorcis i empreses públiques i privades) que conformen la xarxa d'utilització pública. Finalment, també cal esmentar la participació de l'entitat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SAU en l'execució i el finançament de les inversions en infraestructures sanitàries.

En conjunt es destinaran 12.182,2 M€ a la política de Salut, més 800 M€ addicionals previstos a la secció de fons extraordinaris, dins del programa 125 Administració de les finances de la Generalitat, destinats a normalitzar la despesa desplaçada sanitària. En definitiva, això fa un total de 12.982,2 M€ destinats a l'atenció de la salut de la població. Xifra que representa un increment de 1.284,4 M€ en relació amb l'exercici 2023, sense considerar els fons NGEU, que per aquest exercici 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial.

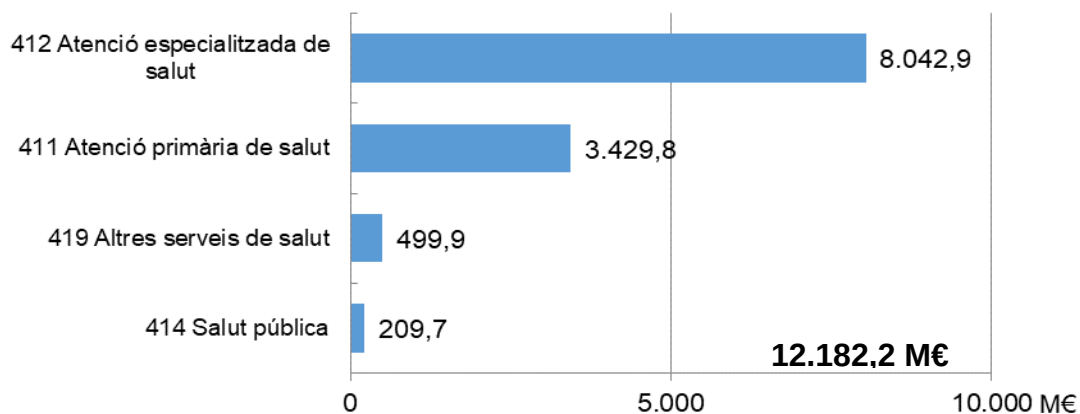
Una anàlisi més aprofundida d'aquesta política de despesa es pot efectuar a partir dels programes en què aquesta s'estructura que són els següents: Atenció primària, Atenció especialitzada, Salut pública, Transferències internes de salut i Altres serveis de salut.

Política 41. Salut

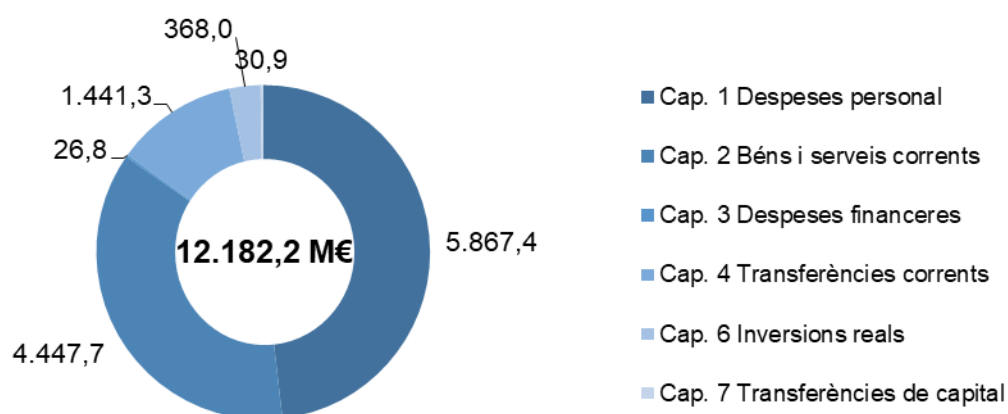
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

12.182,2 M€

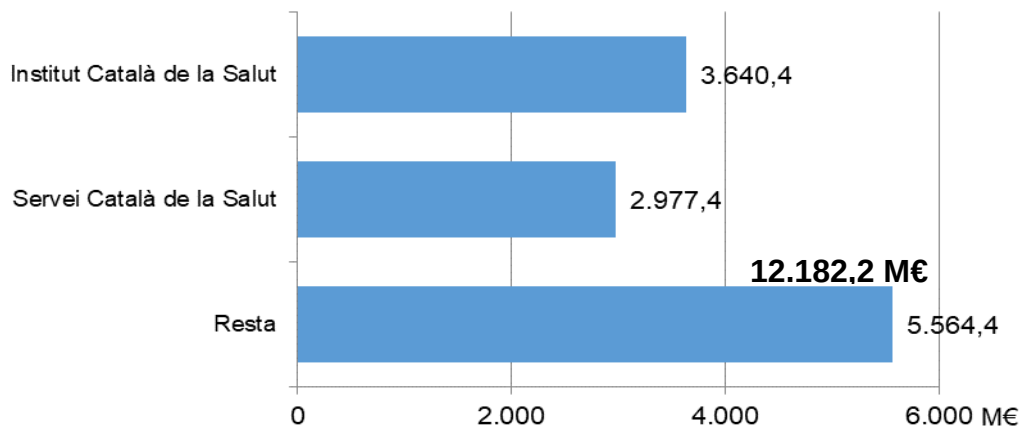
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 103.696

Beneficis fiscals: 732 M€ (0,01 M€ Generalitat i 731,9 M€ Estat)

Al programa 411 d'Atenció primària de salut s'hi destinen 3.429,8 M€, que representa el 28,2% de la despesa de la política de salut i un augment de 190 M€ respecte l'exercici 2022. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU. Aquest programa s'assignen els recursos destinats a garantir l'atenció sanitària a la població mitjançant els serveis assistencials d'atenció primària de salut, que inclou l'atenció preventiva, curativa i de rehabilitació en les seves diferents modalitats. En aquest pressupost algunes entitats proveïdores han realitzar un esforç per assignar la despesa de primària a aquest programa, mentre que anteriorment la consignaven al d'atenció especialitzada.

Amb l'esclat de la pandèmia, s'ha fet encara més palesa la necessitat que l'atenció primària de salut sigui el màxim de resolutiva possible i arribi a àmbits als quals fins ara no havia arribat plenament com, per exemple, les residències de gent gran i de persones amb discapacitat. A més, també s'ha posat en marxa en aquest àmbit un gran desplegament tecnològic per donar resposta a les necessitats de visites no presencials i per gestionar la informació del ciutadà a través de plataformes digitals.

Des del Departament de Salut es prioritzen les línies d'acció focalitzades a reforçar l'atenció primària a Catalunya d'acord amb el Pla de l'enfortiment i transformació de l'atenció primària i comunitària. En aquest sentit, i pel que fa a l'abordatge a l'atenció a la salut mental a l'atenció primària i salut comunitària, es seguirà treballant per incrementar i millorar la promoció i prevenció del benestar emocional a la comunitat, millorar el coneixement i la intervenció precoç sobre els factors psicosocials de la comunitat i reduir la medicalització de temes relacionats amb el malestar emocional. Igualment, es treballarà per transformar l'atenció a la salut mental d'infants i joves per tal que sigui més proactiva i accessible. També es treballarà per integrar l'atenció sanitària de les persones que viuen en centres residencials als equips d'atenció primària de referència i garantir, d'aquesta manera, una atenció centrada en el pacient.

D'entre les diferents actuacions previstes aquest any, en els pressupostos de la Generalitat per al 2024, es preveu destinar 21 M€ a incrementar la resposta de l'atenció primària a les noves necessitats detectades amb els nous perfils professionals incorporats al sistema; 20,8 M€ al programa de benestar emocional i salut comunitària, per tal de minimitzar l'aparició de problemes de salut mental o addicions gràcies a la detecció precoç.

Així mateix, es continuarà impulsant el desenvolupament gradual de la cartera de serveis de salut bucodental (previst a la Llei 12/2020), d'acord amb el calendari gradual de caràcter pluriennal establert inicialment, i es reforçarà l'atenció als problemes de l'alimentació, amb una

orientació de promoció i prevenció de la salut, amb la incorporació de professionals dietistes/nutricionistes.

Amb l'objectiu de millorar les condicions de treball dels professionals de l'atenció primària i l'atenció a la ciutadania, es preveu augmentar l'accessibilitat mitjançant la programació per motius i impulsar l'ús de les eines tecnològiques i virtuals per facilitar l'apoderament de pacients en el maneig de les seves malalties cròniques.

Les despeses de personal, dotades amb 1.650,3 M€, experimenten un increment de 204,8 M€ (14,2%) respecte el pressupost de 2023 pels nous serveis i programes que s'han posat en marxa els darrers anys i que esdevenen imprescindibles per al bon funcionament del sistema sanitari.

Una altra línia d'actuació prevista és la millora de les infraestructures i equipaments sanitaris a disposició dels ciutadans. Amb aquesta finalitat es seguiran executant les inversions previstes al Pla d'Actuacions d'Inversió en Salut (PAIS) en l'àmbit de l'atenció primària, alhora que es planificaran les inversions en nous centres i les reformes dels centres ja existents.

En aquest programa pressupostari també s'inclou la despesa destinada a contribuir en el finançament de la prestació farmacèutica de la població. El 2024 s'assignen 1.258,6 M€ a aquesta despesa (68,3 M€ més que en el pressupost 2023) per tal de seguir treballant en un model de prestació farmacèutica que fomenti un ús segur, racional, adequat dels medicaments i productes sanitaris en l'àmbit de l'atenció primària. Per això resulta important la integració de l'atenció farmacèutica en el procés clínic i entre nivells assistencials, la desburocratització dels procediments relacionats amb la prestació farmacèutica en recepta així com la implementació de l'interoperativitat dels sistemes de recepta electrònica. També es seguirà treballant per millorar la informació i la formació sobre medicaments a professionals i ciutadans per optimitzar el seu ús racional.

L'altre gran programa pressupostari d'aquesta política és el 412 d'Atenció especialitzada de salut. Quant a recursos pressupostaris assignats, 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 8.042,8 M€ que representa un augment de 274,2 M€ (3,5%) respecte l'exercici 2023 sense considerar els fons NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 211,7 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024. D'altra banda, com ja s'ha comentat anteriorment, algunes entitats proveïdores han reassignat una part de la despesa anteriorment consignada en aquest programa cap al programa d'atenció primària de salut.

L'atenció especialitzada de salut és aquella a la qual s'accedeix bàsicament per referència de l'atenció primària de salut, per tal de continuar l'atenció i resoldre o orientar els casos que requereixen un abordatge des d'una especialitat determinada (traumatologia, oftalmologia, dermatologia, etc.) o bé un dispositiu específic (hospital, centre sociosanitari, centre de salut mental, etc.). Així doncs, el programa respon a la necessitat d'atenció en aquest àmbit assistencial, el qual és complementari de l'atenció primària de salut i juntament amb els serveis de salut pública i sociosanitari configuren el sistema integral de salut, per atendre de forma global les necessitats de salut dels pacients i de la població en general.

En l'àmbit de l'atenció sociosanitària, es seguirà amb el procés de transformació del model cap a atenció intermèdia per millorar l'atenció de les persones en situació crònica de complexitat clínica i malaltia avançada. En aquest sentit, es farà un canvi en el sistema de pagament de les cures pal·liatives i es prepararà el nou decret d'atenció intermèdia en el que s'especificaran les noves línies assistencials, el canvi de nomenclatura i el propòsit de canviar el sistema de pagament de totes les línies en un futur. En els pressupostos de la Generalitat per al 2024, entre altres, es destinaran 11,5 M€ a millorar la integració. Per altra banda, en relació a la salut mental, l'increment de pressupostos de la xarxa de salut mental a l'atenció especialitzada, ha de permetre una revisió i actualització de la cartera de serveis d'hospital de dia, així com incrementar els recursos per donar resposta a l'elevada complexitat i als trastorns del neurodesenvolupament i alimentaris. En aquest sentit, en els pressupostos del 2024, entre altres actuacions, està previst destinar 3 M€ a avançar en la incorporació d'una visió integral de l'abordatge dels trastorns de conducta alimentària.

Els serveis d'atenció especialitzada atenen el conjunt de la població a través dels recursos d'internament i a la comunitat del Sistema sanitari integral d'utilització pública (SISCAT). L'atenció especialitzada es troba en canvi permanent, per l'evolució del coneixement científic, els avanços tecnològics i la innovació organitzativa que permet explorar alternatives assistencials més adequades i eficients. Per tant, l'orientació del programa abasta tant la cobertura de la demanda d'atenció especialitzada com les línies de progrés per guanyar en resolució, qualitat i coordinació amb l'atenció primària de salut, d'acord amb les línies d'actuació del Pla de salut de Catalunya 2021-2025.

Cada any es produeixen més de 820.000 contactes d'hospitalització d'aguts, quasi 11 milions de visites a especialistes, més de 3 milions d'urgències i prop de 910.000 de sessions d'hospital de dia en els hospitals d'aguts. En l'atenció sociosanitària es produeixen anualment 75.000 episodis d'atenció amb internament, uns 5.000 en hospital de dia i més de 59.000 per equips de suport a domicili. Els centres de salut mental atenen prop de 220.000 pacients a

l'any que generen 1,4 milions de visites. La necessitat d'avançar en la integració assistencial per afavorir la continuïtat assistencial com també l'adaptació a les noves necessitats i demandes de la població porten a reformular el model assistencial d'atenció a les persones que orienti la reordenació de la cartera de serveis en els àmbits amb més oportunitats de millora en qualitat i eficiència.

Pel que fa a l'atenció farmacèutica, es continuarà amb les accions relacionades amb la política d'ús racional del medicament i productes sanitaris en l'àmbit de l'atenció especialitzada, com ara la implementació de models de pagament i acords d'accés gestionats al medicament. Dintre d'aquest àmbit destacar, també, el desplegament del transaccional terapèutic als hospitals del SISCAT, com a palanca per disposar d'un pla terapèutic únic que integri la medicació del pacient.

El 22 de novembre de 2023, s'ha arribat a un acord amb els sindicats per aprovar el III Acord de l'ICS pels pròxims 4 anys. Aquest acord afectarà a més de 55.000 treballadors, tant d'atenció primària com especialitzada, i l'impacte del seu desplegament, en termes anuals, està quantificat en 320 M€.

Les mesures d'aquest acord impliquen millores rellevants de les condicions laborals i retributives del personal de l'ICS. Es poden distingir tres grans paquets de mesures, les vinculades a la jornada laboral ordinària i complementària, les millores retributives vinculades a complements i les mesures vinculades a la carrera professional.

Finalment, en aquests pressupostos es destinaran 180 M€ (+13,4 M€) al programa de docència, destinats a residents, a la creació de noves places i a l'acció tutorial entre altres. Els recursos del programa de docència, impacte als diferents nivells assistencials, atenció primària, intermèdia, especialitzada i de salut mental. L'impacte que es persegueix amb aquests recursos és augmentar el nombre de professionals disponibles al sistema, principalment en les especialitats i perfils professionals més deficitaris.

El programa 414 Salut pública està dotat amb 209,7 M€, amb un augment de 6,4 M€ (3,1 %) respecte l'any anterior. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU. La salut pública post-pandèmia ha de tenir la capacitat de respondre als reptes i les noves demandes derivades de la salut mental, l'emergència climàtica, les desigualtats socials en salut, la presència de riscos nous i reemergents com les arbovirosis, a les noves demandes en l'ús de l'aigua per l'actual estat de sequera, entre d'altres; cercant les estratègies de salut en totes les polítiques i constituint una Agència de Salut Pública amb elevada capacitat i robustesa en la provisió de serveis de salut pública

En aquest programa s'assigna la despesa destinada a contribuir a la millora de la salut individual i col·lectiva de les persones, prevenir els riscos que afecten la salut del conjunt de

la població (ambientals i alimentaris) i promoure hàbits de vida saludables. En aquest sentit, cal adequar les polítiques de salut pública als reptes i les noves emergències derivades de la pandèmia, l'emergència climàtica i les desigualtats socials en salut. Per dur a terme aquesta adequació cal redefinir i desplegar de manera efectiva l'Agència de Salut Pública de Catalunya.

La concreció de les polítiques de salut pública, es realitza a través del desplegament de plans com el Pla interdepartamental i intersectorial de salut pública (PINSAP), el Pla de seguretat alimentària, el Pla d'acció contra la sida, infeccions de transmissió sexual i hepatitis víriques, el Pla per a la prevenció i control de les Hepatitis C, el Pla de salut de Catalunya i les actuacions de salut pública del Pla sacional per a la implementació de l'Agenda 2030.

En l'àmbit d'aquest programa l'increment de pressupost es produeix en la compra de vacunes i és de 8,8 M€. Si bé s'inclouen altres mesures com la configuració i presentació de la XIEC (Xarxa d'Intel·ligència Epidemiològica de Catalunya), que ha de permetre generar coneixement en salut pública, a partir del coneixement multidisciplinari de les entitats de recerca i les universitats. També es treballa en la línia de millorar la preparació dels professionals sanitaris, per tal de donar una resposta àgil i ràpida als reptes del canvi climàtic i els problemes de salut ambiental.

Com a exemples de l'activitat i dels resultats obtinguts en l'àmbit d'aquest programa es poden destacar que cada any es fan més de 30.000 controls sobre establiments alimentaris i instal·lacions de risc per comprovar la seva adequació sanitària. Es fan 235.000 determinacions analítiques sobre 31.000 mostres d'aliments, aigua i ambientals per garantir la qualitat i la legalitat dels productes. Es redueix el risc d'aparició de brots de legionel·la fent més de 4.000 inspeccions anuals de les instal·lacions de més risc. Es fan els controls sanitaris oficials als escorxadors sobre un volum de 300 milions de caps de bestiar sacrificats per evitar la transmissió de malalties. Més d'un milió de persones són objecte d'atenció a través dels programes de promoció de l'activitat física i l'alimentació saludable i els programes de cribatge prenatal abasten més del 80% de les dones embarassades.

Al programa 415 Transferències internes de salut s'assignen els recursos que el Departament de Salut i el CatSalut, com a responsables d'establir el marc de referència per a totes les actuacions públiques en l'àmbit de la salut, transfereixen a les entitats i òrgans que en depenen per finançar el seu funcionament i inversions. Així, quan es presenta el pressupost en termes consolidats aquests programa queda amb un import de zero ja que en termes consolidats els recursos pressupostaris es visualitzen en el gastador últim.

El programa 419 Altres serveis de salut està dotat en aquest pressupost 2024 amb 499,9 M€, 13,8 M€ (2,8%) més que el 2023, amb els quals es vol fer front a la despesa necessària per garantir una resposta adequada de l'atenció urgent i emergent de la població (que presta l'empresa pública Sistema d'Emergències Mèdiques SA), així com al servei de transport sanitari no urgent (inclou el trasllat de les persones malaltes o accidentades que no poden utilitzar el transport ordinari per anar al centre del sistema sanitari públic que els atén). Així mateix, a través d'aquest programa es pretén dotar d'eines al sistema per desenvolupar les relacions entre els seus agents (ciutadania, pacients, professionals, i proveïdors de la xarxa sanitària pública), incloent-hi els sistemes d'informació. En aquest programa pressupostari també s'inclouen els recursos destinats al control de la incapacitat temporal, és a dir, a l'avaluació mèdica, inspecció, gestió i control dels processos mèdics relacionats amb les prestacions del sistema de la seguretat social per incapacitats laborals. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

Una altra línia d'acció prioritària del Departament de Salut és la incorporació de l'evidència científica i l'avaluació de l'eficàcia. En aquest sentit l'Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries té una rellevància indiscutible impulsant l'avaluació sanitària mitjançant la utilització de les dades del món real (real world data) i incorporant l'explotació de les dades massives generades pel sistema sanitari (big data sanitari) en els processos d'avaluació. I és que l'impacte en el pressupost de l'increment de recursos que demanda el sistema sanitari fa que resulti imprescindible efectuar un esforç de racionalització que ha d'anar acompanyat de la incorporació de l'evidència científica i de l'avaluació de l'eficàcia. En aquest sentit, des de la Fundació Tic Salut Social es preveu desenvolupar un programa de promoció i desenvolupament de la intel·ligència artificial (IA) en el sistema de salut. També es constitueix com a prioritat difondre el mapa de competències digitals dels professionals de la salut en l'àmbit del SISCAT i l'execució del Pla de formació acreditada en aquest tipus de competències i el desplegament del sistema d'avaluació de la formació en competències digitals que s'hagi dissenyat.

Alhora en el marc dels recursos d'aquest programa pressupostari es contempla la consolidació de dos sistemes d'informació en l'àmbit de la seguretat dels pacients la Plataforma de Seguretat dels Pacients de Catalunya (PSP Cat) i el Sistema d'Alertes Farmacèutiques de Catalunya (SAF Cat).

Finalment, al programa 125 Administració de les finances de la Generalitat, s'ha dotat un fons extraordinari de 800 M€, per reduir el diferencial entre la despesa meritada de salut i el pressupost inicial i d'aquesta manera reduir la despesa desplaçada de Salut.

Educació (42)

L'educació té un paper destacat en la construcció d'un país d'igualtat i equitat, i l'objectiu principal del Govern és garantir el dret a l'educació, posant els infants i joves al centre de les polítiques educatives. La transformació educativa, estructurada i sistèmica en tots els centres educatius del país s'ha d'adaptar per un ensenyament competencial i emocional, tot centrant-la en l'equitat, la igualtat d'oportunitats, la qualitat educativa i la lluita contra la segregació per assolir l'equivalència en qualitat de tots els centres. Totes les persones tenen dret a una educació de qualitat i a accedir-hi en condicions d'igualtat.

El Departament d'Educació seguirà establint un model educatiu d'interès públic que garanteixi el dret a una educació de qualitat i a accedir-hi en condicions d'igualtat, promocionant les polítiques, la seguretat jurídica, els mitjans i l'estabilitat per assegurar que els nenes, nens i joves puguin beneficiar-se plenament del sistema educatiu. Amb aquestes eines, les i els professionals de l'educació poden gestionar una realitat cada vegada més heterogènia, complexa i exigent dels centres educatius, garantint un entorn favorable per al creixement i aprenentatge dels i de les alumnes, el futur de les properes generacions.

Per al foment de la llengua catalana es treballarà per a aprovar i desplegar el projecte de Decret del règim lingüístic del sistema educatiu que pretén donar seguretat jurídica als centres. Entre d'altres mesures, el Decret preveurà garantir l'aplicació adequada dels Projectes Lingüístics dels Centres; remarca el caràcter vehicular del català; garanteix que tot l'alumnat assoleix la competència en tres llengües; assegura l'acollida personalitzada i en català de l'alumnat nouvingut i subratlla l'adequació del model d'immersió lingüística. El Departament té la voluntat que la llengua catalana adquireixi una situació en condició d'igualtat amb les altres llengües, per això l'escola és de vital importància per donar la igualtat d'oportunitats als alumnes. Per teixir un dels pilars al voltant de la llengua catalana es fomentarà la comprensió lectora, ja que en el sector educatiu, a la comunitat educativa, les biblioteques escolars juguen un paper cabdal en l'increment de la competència lectora dels infants i joves i en el foment del gust per la lectura i, per tant, es reactivarà de manera progressiva.

Per fer front a l'escolarització es disposarà de més docents i més recursos que anys anteriors. Tot i la davallada d'alumnat, s'incrementa la plantilla de professorat, i de personal d'atenció

educativa que permet reduir ràtios i poder atendre les necessitats de complexitat i inclusió. També té especial rellevància l'estabilització de mestres mitjançant processos de selecció per a solucionar dèficits estructurals incrementant la qualitat educativa i el benestar docent. S'integren nous centres educatius a la xarxa. El programa SENSEI ofereix acompanyament i suport al professorat novell a l'inici de la professió. El programa es desenvolupa en règim de residència en un centre educatiu, amb l'acompanyament d'una mentoria.

Per assegurar l'èxit educatiu en igualtat d'oportunitats és imprescindible avançar cap a la gratuïtat progressiva dels ensenyaments entre els 0 i els 3 anys. Mitjançant la gratuïtat d'infantil 2 es permetrà igualar les oportunitats d'accés a una educació primerenca, especialment per a les persones vulnerables i les que viuen en entorns rurals de baixa densitat de població. Paral·lelament, un altre aspecte també a valorar és que aquesta gratuïtat progressiva de l'educació infantil de 0 a 3 anys pot influir en l'accés de les dones al seu desenvolupament personal i professional, en no veure's tan condicionades per les responsabilitats de cura.

Una altra de les línies clau del Departament serà la de treballar perquè l'escola sigui capaç d'atendre les necessitats de l'alumnat en el marc d'un sistema inclusiu i equitatiu. De fet, la pròpia Llei d'educació 12/2009, del 10 de juliol, en el seu preàmbul, exposa la necessitat d'adequar l'activitat educativa per atendre la diversitat de l'alumnat i l'assoliment d'una igualtat d'oportunitats i d'accessibilitat. En aquest àmbit, se seguirà amb el desplegament del Decret 150/2017, de l'atenció educativa a l'alumnat en el marc d'un sistema educatiu inclusiu, del Pacte contra la Segregació Escolar, i del Decret 11/2021, de 16 de febrer, de la programació de l'oferta educativa i del procediment d'admissió en els centres del Servei d'Educació de Catalunya.

Per a fer possible que els nens i les nenes de Catalunya puguin tenir tots les mateixes oportunitats es preveuen diferents mesures. Es continua reforçant l'escola inclusiva amb nous professionals i amb més recursos per continuar fent efectiu el Pacte contra la segregació escolar. Es continuarà atenent les necessitats de l'alumnat més vulnerable d'infantil 3, infantil 4, i primer i segon d'ESO. Es dota pressupostàriament fins al 2026 a les unitats d'escolarització compartida un servei adreçat a l'alumnat de 3r i 4t d'ESO amb necessitats educatives derivades de situacions socioeconòmiques i socioculturals especialment desfavorides o amb risc d'abandonament escolar prematur o fracàs escolar. Es prorroguen la contractació del servei de monitors i monitores de suport per donar suport a l'alumnat amb necessitats educatives especials amb dificultats en l'autonomia personal i la regulació de la conducta. S'incrementen els ajuts del 100% de menjador gràcies a una revisió dels criteris d'adjudicació

per l'aplicació d'un nou llindar. Aquesta mesura corregeix l'impacte de l'increment de preu del servei de menjador escolar en aquelles famílies més vulnerables.

La Formació Professional té i tindrà un rol estratègic en el present i el futur del país. L'objectiu és fomentar, promocionar i adaptar la formació professional pública amb inversió pública. S'incrementa novament l'oferta de places i es consolida el seu creixement dels darrers anys. A més s'incideix en adequar-la a les necessitats actuals i a la demanda de nous perfils professionals, especialment en els àmbits dels serveis i de la tecnologia. I per una altra banda, s'aposta per una oferta educativa més ajustada al teixit productiu i de serveis d'arreu del territori, que genera oportunitats personals i professionals per als joves. També s'incorporen nous docents per a abordar l'increment d'alumnes.

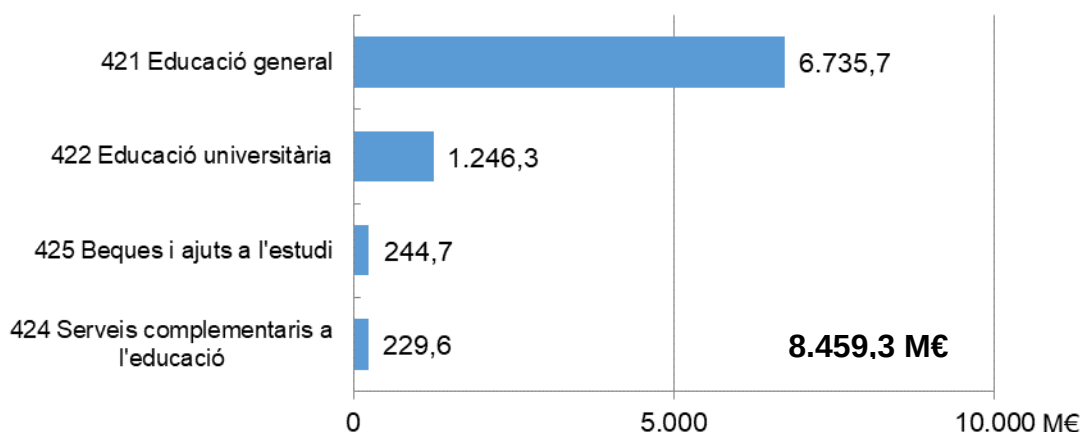
En l'àmbit universitari, la prioritat estratègica se situa a consolidar l'ensenyament universitari sobre els pilars de la qualitat, l'excel·lència, la internacionalització i la igualtat d'oportunitats, així com a reforçar les polítiques de captació i retenció de talent a universitats i centres de recerca, i en l'impuls de programes que permetin convertir tot el coneixement assolit en economia del coneixement. Cal establir els fonaments d'un nou model que millori el finançament de les universitats adaptant-lo a les necessitats de futur i incrementi la seva eficiència i competitivitat. Paral·lelament s'ha de garantir l'ús del català com a llengua vehicular i de docència així com també el respecte als drets lingüístics de l'estudiantat, el professorat i el conjunt de la comunitat universitària. Al curs 2021-22 es van matricular 150.506 estudiants de grau (150.144 el 2019-20) en el conjunt de les set universitats públiques catalanes: 43.239 a la Universitat de Barcelona (UB), 32.426 a la Universitat Autònoma de Barcelona (UAB), 15.722 a la Universitat Pompeu Fabra (UPF), 23.307 a la Universitat Politècnica de Catalunya (UPC), 9.144 a la Universitat de Lleida (UdL), 13.130 a la Universitat Rovira i Virgili (URV) i 13.538 de la Universitat de Girona (UdG). Dels sol·licitants, la majoria, procedeix de les PAU i de Cicles Formatius de Grau Superior.

Política 42. Educació

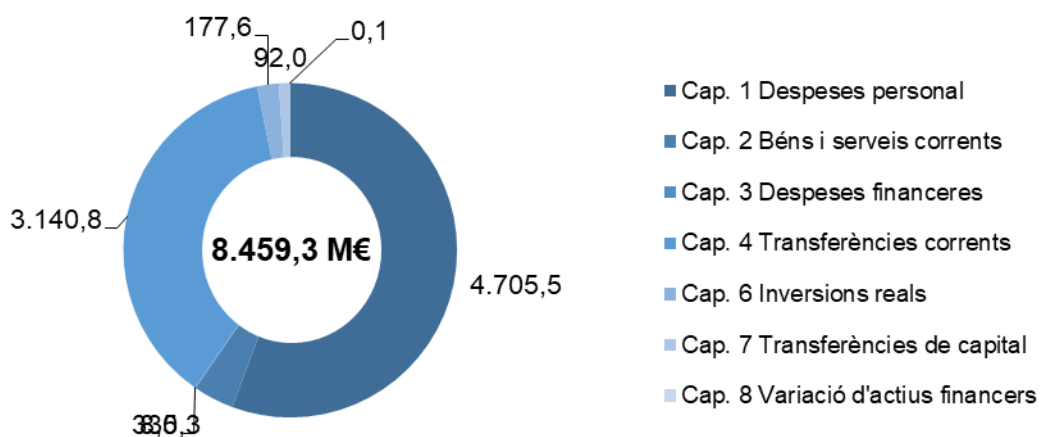
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

8.459,3 M€

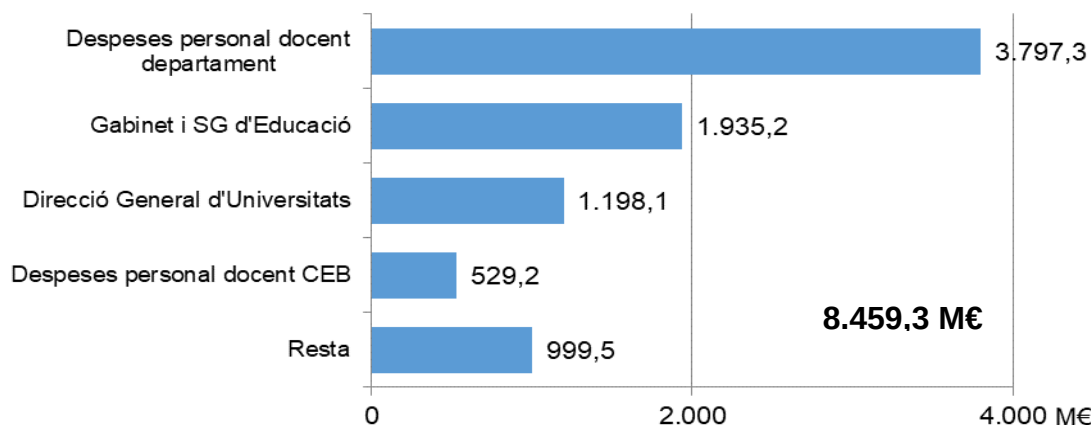
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 98.185

Beneficis fiscals: 389,7 M€ (0,5 M€ Generalitat i 389,2 M€ Estat)

D'acord amb les previsions d'alumnes matriculats el curs 2023-2024, comença amb una reducció de més de vuit mil alumnes, respecte del curs anterior. En cau el nombre en l'educació infantil, la primària, la secundària obligatòria i al batxillerat, però en canvi augmenta a la formació professional. També augmenten les matrícules als ensenyaments de règim especial, la formació d'adults i als ensenyaments a distància. La plantilla dels centres públics augmenta amb 1.190 docents. Així, el nou curs comença amb un total previst d'1,6 milions de matrícules realitzades en el conjunt del règim general, règim especial, formació d'adults i ensenyaments a distància. Del total d'alumnes, a prop d'1 milió s'inscriuen al segon cicle d'educació infantil, primària, secundària obligatòria i educació especial, i uns 258.000 a batxillerat, formació professional i programes de formació i inserció.

El gruix de la reducció de l'alumnat se centra en les primeres etapes de l'educació. Així al segon cicle d'educació infantil té lloc una davallada a l'entorn dels 10.500 alumnes a causa del decrement de naixements i d'una evolució negativa del padró. A l'educació primària la davallada es produeix amb una reducció de gairebé 10.000 alumnes respecte del curs anterior. En canvi s'ha estabilitzat el nombre d'alumnes del grup dels estudiants més grans de 12 anys que cursen l'educació secundària obligatòria (ESO). La formació professional (FP) ha incrementat en gairebé 8.300 alumnes mentre que el batxillerat ha disminuït en uns 1.700 alumnes. Per al curs 2021-2022 les ràtios que mesuren el nombre d'alumnes per aula van ser de 21,5 de mitjana del sistema educatiu per a l'Educació infantil de 2n cicle i de 23,4 per a l'Educació primària. La ràtio mitjana a secundària va ser de 28,1 alumnes per grup. La reducció observada fa preveure un canvi de tendència d'acord amb les dades demogràfiques.

El pressupost del 2024 disposa d'un total de 87.553 dotacions de personal docent no universitari, 1.834 més que el 2023. Alhora, es continua treballant per l'autonomia dels centres per impulsar la innovació. Emmarcat dins d'aquest objectiu, el perfil de les plantilles tendeix a ajustar-se a les necessitats dels projectes educatius dels centres.

Per tal de garantir una educació de qualitat, el Departament d'Educació disposa d'Unitats d'Escolarització Compartida (UEC) que complementen els propis recursos dels centres docents d'educació secundària obligatòria. Les UEC són un recurs extern adreçat a l'alumnat que, tot i l'aplicació de les mesures d'atenció a la diversitat de caràcter general i específiques de què disposa el centre, manifesta de forma reiterada problemes de comportament i conductes agressives, absentisme i rebuig escolar, trets d'inadaptació social i risc de marginació de manera que dificulten la convivència en el centre. A partir d'un projecte de centre específic amb una adaptació curricular concreta, els alumnes que assisteixen a les

UEC participen de dinàmiques formatives i experiències pràctiques que els incentiven a mantenir-se actius i en contacte amb l'entorn educatiu proper.

D'acord amb les dades de matrícula per al curs 2023-2024 dels ensenyaments postobligatoris s'observa que augmenta en més de 7.400 persones les que opten per la formació professional (grau mitjà i grau superior) i en prop de 1.400 pel règim especial per afrontar el seu futur laboral.

Amb la intenció de donar una resposta integral a totes les necessitats de formació i qualificació professional de les persones i de les empreses, el Parlament de Catalunya va aprovar la Llei 10/2015, de 19 de juny, de formació i qualificació professional de Catalunya per tal de desenvolupar i consolidar un model propi de Formació Professional. El seu objectiu és fomentar l'ocupació i la millora professional i millorar la formació per a l'ocupabilitat i la competitivitat empresarial. Així mateix integra la formació professional inicial (del sistema educatiu) i la formació professional per a l'ocupació (ocupacional i contínua) amb l'objectiu de facilitar l'accés i una interrelació efectiva. El febrer de 2021 es van aprovar els estatuts i es posa en funcionament l'Agència Pública de Formació i Qualificació Professionals de Catalunya (FPCAT), amb la finalitat de gestionar de manera eficaç el model de FP a Catalunya.

Per tant es continua amb la consolidació del model català de formació professional dual, obert i flexible amb el model productiu de Catalunya, com una modalitat de la formació professional, en què l'empresa i el centre educatiu comparteixen la responsabilitat en la qualificació dels alumnes. La col·laboració entre el centre i l'empresa es formalitza mitjançant un conveni de col·laboració amb empreses de diferents sectors. Actualment un nombre significatiu d'empreses participen en el nou model de formació professional dual, fent possible que els alumnes puguin compatibilitzar la formació als centres educatius amb la formació en entorns laborals reals. Aconseguir la implantació d'aquesta modalitat de formació revertirà, sens dubte, en la millora de la productivitat i l'ocupació al nostre país. En el curs 2023-2024 hi ha més de 152.000 alumnes matriculats en la formació professional, superant en més de 8.000 els del curs anterior.

Amb l'afany d'avaluar periòdicament el sistema de formació professional es realitza l'Estudi d'Inserció dels Ensenyaments Professionals, que en la darrera edició de 2022, mostra com es manté elevada la percepció de la relació que hi ha entre la feina i els estudis i com en qualsevol dels nivells d'estudi considerats, el nombre de graduats sense activitat és inferior a la taxa d'atur de la població juvenil.

Un bon domini de la competència comunicativa és requisit de qualitat educativa, garantia d'equitat i cohesió social, i l'instrument fonamental per al progrés personal, acadèmic i professional de tots els alumnes. La competència lingüística ha de ser plurilingüe, tenint en compte la globalització i el context multilingüe de la societat actual. La llengua catalana és la llengua de referència, com a element de cohesió social i de protecció de la llengua minoritària, i es garanteix el domini del castellà i l'aprenentatge d'una o dues llengües estrangeres. L'actualització del model lingüístic de l'ensenyament a Catalunya dut a terme pel Departament d'Educació planteja l'aprenentatge i l'ús de les llengües amb un enfocament plurilingüe i intercultural. Això implica l'adopció de canvis metodològics i organitzatius necessaris en l'actual context multilingüe i multicultural per donar resposta als reptes d'una societat complexa i canviant. Es pretén oferir als centres educatius criteris i orientacions per ensenyar les llengües d'una manera integrada amb els continguts.

La política d'Educació està dotada amb un pressupost consolidat de 8.459,3 M€ i presenta un augment de 401,6 M€ en relació amb el pressupost per al 2023, que representa un increment del 5%. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'augment és de 526,9 M€, que representa un increment del 6,6%.

Els programes pressupostaris que integren la política d'Educació són: 421 Educació general, 422 Educació universitària, 424 Serveis complementaris a l'educació, 425 Beques i ajuts a l'estudi i 426 Formació del personal docent.

La major part dels recursos de la política d'Educació, un 79,6%, es destina al programa 421 d'Educació general amb un pressupost consolidat de 6.735,7 M€, amb un augment de 248,6 M€, que significa un 3,8% més que els pressupostos de 2023. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, aquest programa augmenta la seva dotació un 5,8%, amb 372,2 M€ addicionals.

Aquest programa té per objecte mantenir i desenvolupar el Servei d'Educació de Catalunya en el seu nivell no universitari, entès com la suma de totes les etapes educatives que defineix la Llei d'educació de Catalunya (educació infantil de primer i segon cicle, primària, secundària obligatòria, programes de qualificació professional inicial, batxillerat, formació professional, ensenyaments d'idiomes, artístics, esportius, educació d'adults i formació a distància). Una part important d'aquest programa es destina a finançar els recursos humans i materials que permeten la prestació del servei educatiu (plantilla docent pública i concertada, i la plantilla de personal administratiu i de serveis) així com les despeses de funcionament dels centres (públics i concertats), els serveis educatius de suport als centres, el manteniment i reforma

dels edificis escolars i administratius i la nova construcció i equipament de centres. El 69,6% dels recursos del programa es destinen a les despeses de personal les quals han augmentat 299,9 M€, un 6,8% respecte de 2023, incrementa el nombre de dotacions del personal docent i s'apliquen els increments retributius, tant de les escoles públiques com de les concertades. L'ampliació de plantilles docents té lloc, tant en les categories de mestres com de professors, per fer front a les necessitats d'escolarització, així com atendre el desplegament de l'escola inclusiva i també el Pla Estratègic d'Impuls a la Formació Professional. D'altra banda una part també deriva de la integració de centres docents a la xarxa pública. Al Pacte contra la segregació escolar, que inclou Pla de millora d'oportunitats educatives (PMOE) i el suport a l'escolarització dels alumnes amb necessitats educatives específiques, si destinaran 70,8 M€, amb un augment de 21,4 M€. L'assignació per als concerts educatius augmenta en 17,5 M€ respecte de 2023.

L'educació de 0 a 3 anys, és l'etapa educativa que ha demostrat tenir més retorn social. Per això una de les prioritats d'aquest Govern és avançar en la seva gratuïtat iniciada a l'etapa de 2 a 3 anys en el curs 2022-2023. Es destinarà un total de 90,6 M€ a despeses de funcionament de les llars d'infants municipals i 63,3 M€ a la gratuïtat en aquesta etapa educativa. Al mateix temps se seguirà recuperant el finançament de les llars d'infants municipals que s'està duent a terme des de l'exercici de 2020.

També es troba, entre les prioritats desenvolupar, la competència digital de l'alumnat i del personal docents, així com dotar els centres dels recursos i la tecnologia necessaris, que es va concretar amb el desplegament del Pla d'educació digital de Catalunya 2020-2023. Es destinaran 10,2 M€ a l'adquisició d'ordinadors per als alumnes de 1r i 2n d'ESO. El total dotat per al desenvolupament tecnològic es de 25,9 M€.

Finalment, cal destacar que el capítol 6 d'inversions per a la construcció i el manteniment d'equipaments escolars comptarà amb 156,1 M€. Amb un increment de 5 M€ les obres de reforma, ampliació i millora centres i treballs tècnics associats, que inclou el Pla de Calor, comptarà amb un pressupost consolidat de 22,5 M€. També es destinaran 7 M€ per abastir els centres de Formació Professional amb mòduls i equipaments.

Als pressupostos de 2024 s'assignen 1.246,3 M€ al programa 422 d'Educació universitària, 78,6 M€ més que els pressupostos de 2023, que significa un increment d'un 6,7%. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU. El programa representa el 14,7% dels recursos de la política d'Educació. Pràcticament la totalitat de la despesa (98,7%) la gestiona directament l'agrupació de Recerca i Universitats a través de la Direcció General d'Universitats

del Departament de Recerca i Universitats (96,1%), l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (0,9%), el Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (0,6%), el Consell Interuniversitari de Catalunya (0,5%), l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya (0,4%) i la Direcció General de Societat del Coneixement, Transferència i Territori (0,1%). La resta de despesa del programa la duen a terme la Fundació Escola Superior de Música de Catalunya del Departament d'Educació i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SA (construcció d'equipaments universitaris).

La missió del programa és dotar Catalunya d'un sistema universitari competitiu i de qualitat pel que fa a la docència, l'estudi i la recerca, en el marc de l'Espai Europeu d'Ensenyament Superior (EEES).

El sistema universitari de Catalunya té un alt nivell de qualitat i reconeixement internacional. Determinades polítiques implementades fa anys, com ara les polítiques de professorat contractat, han portat a bons resultats, però hi ha la necessitat d'avançar en la consolidació i millora del model propi de sistema universitari a Catalunya, desenvolupat d'acord amb les seves competències, promovent els canvis legislatius necessaris per superar les limitacions i mancances detectades en polítiques de Personal Docents i Investigador (PDI, d'atracció, retenció i recuperació de talent, i en millora de la qualitat del sistema.

Els pressupostos de la Generalitat per al 2024 inclouen 20M€ per al Programa de mesures per al foment del relleu generacional i contra la precarietat del personal docent i investigador (PDI); 5M€ per al Pla de mesures per a la millora de l'organització, el relleu i la tecnificació de les plantilles del personal tècnic, de gestió, i d'administració i serveis (PTGAS) i l'augment de la dotació per a les transferències de capital a les universitats públiques de 3,7M€ per millorar el manteniment dels seus edificis i instal·lacions. També s'han previst 37,1 M€ per finançar els increments retributius de 2023 i altres costos estructurals de les universitats, 11,9 M€ per la reducció del preus de matrícula universitària i la introducció de bonificacions a les famílies monoparentals i 8,3 M€ per continuar amb l'ampliació de l'oferta de places del grau d'infermeria.

Els pressupostos de la Generalitat destinen 244,7 M€ al programa 425 de Beques i ajuts a l'estudi, amb un increment de 0,7 M€ respecte els darrers pressupostos aprovats. A aquest programa s'assignen el 2,9% dels recursos de la política d'Educació.

L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

A aquest programa s'assignen els recursos que permeten facilitar l'accés dels alumnes dels diferents nivells educatius a l'ensenyament, a activitats complementàries i a programes específics, mitjançant la concessió de beques i ajuts per tal de garantir la igualtat d'oportunitats en l'accés al dret a l'educació. També s'hi destinen els recursos per a facilitar la conciliació de la vida laboral i familiar, per a incentivar la continuïtat en els estudis dels alumnes en els ensenyament no obligatoris i per a facilitar la mobilitat transfronterera.

L'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR) gestiona el 50,6% dels recursos del programa, el 49% el gestiona el Departament d'Educació a través de la Secretaria de Polítiques Educatives i la resta és gestionat per la Fundació Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès. La dotació de les beques no universitàries és de 120 M€ que procedeixen del Ministerio de Educación y Formación Profesional.

Els pressupostos del 2024 assignen un pressupost consolidat de 229,6 M€ al programa 424 Serveis complementaris a l'educació, amb un augment del 50,5% respecte els pressupostos de 2023. Sense considerar els Fons NGEU, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, aquest programa augmenta la seva dotació un 52,2%, amb 78,7 M€ addicionals. El programa representa el 2,7% dels recursos de la política d'Educació.

El programa té per objectiu permetre que tot l'alumnat de Catalunya, i en especial el que es troba en situacions de dificultat, sigui escolaritzat en igualtat de condicions, pugui rebre un ensenyament de les mateixes característiques i pugui arribar a assolir els objectius educatius establerts amb caràcter general. Els recursos es destinen a finançar els serveis que donen suport a les famílies, com són els serveis de menjador i de transport escolar obligatoris, així com el servei d'atenció personalitzada als alumnes amb necessitats educatives especials derivades de la seva inadaptació al medi escolar i els plans educatius d'entorn. L'existència de mesures d'ajut encaminades cap a la millora de l'equitat i la qualitat del sistema educatiu són instruments que contribueixen a lluitar contra l'absentisme escolar i el conseqüent abandonament prematur. S'ha previst destinar 200,3 M€ a la transferència als ens locals per transport, menjador i serveis escolars, actuació per la qual s'ha incrementat la dotació en 80 M€. Altres prioritats del programa són afavorir la inclusió, la lluita contra la segregació escolar, l'excel·lència i l'impuls del català.

El programa també té com a objectiu fomentar i promoure una formació musical integral als joves músics del nostre país, afavorint el creixement del seu nivell d'excel·lència i la seva qualificació professional, mitjançant accions formatives, artístiques i socials.

El programa és gestionat en un 99,7% per la Secretaria de Polítiques Educatives del Departament d'Educació i el 0,3% restant per la Fundació Jove Orquestra Nacional de Catalunya.

Finalment, el programa de 426 Formació del personal docent es dota amb un pressupost consolidat de 3 M€. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

Els models de formació i desenvolupament professional docent per a millorar la seva pràctica es desenvolupen incorporant les directrius d'organismes com la UNESCO, l'OCDE o la Comissió Europea. Les línies estratègiques de la formació són els àmbits de l'educació inclusiva, la perspectiva de gènere, l'educació per a la sostenibilitat, els processos d'avaluació, les metodologies innovadores per al treball competencial, la inducció a la docència, la cultura digital i el treball en xarxa, entre d'altres.

El programa recull les despeses de formació permanent del professorat per tal d'actualitzar la qualificació professional i millorar les pràctiques educatives i la gestió dels centres perquè es pugui desenvolupar la docència amb eficàcia i efectivitat. En concret, els recursos s'adrecen a impulsar activitats formatives per al professorat per tal d'estimular la capacitat contínua d'aprenentatge, les habilitats i el potencial personals amb l'objectiu general i prioritari de potenciar l'èxit escolar dels alumnes i la millora de l'activitat educativa.

El programa posa el focus en una de les prioritats del Departament d'Educació, que és el de la formació inicial i contínua del personal docent. L'objectiu prioritari del sistema educatiu català és desenvolupar un sistema educatiu cada vegada més competencial, amb una capacitat d'adaptació als canvis constants, que situï l'alumnat com a protagonista actiu del seu procés d'aprenentatge i com a ciutadana i ciutadà crític en una societat democràtica. Una de les línies estratègiques és promoure un model de professorat competent i compromès amb el projecte educatiu del centre, que exerceix un lideratge orientat a la qualitat i a la millora dels resultats d'aprenentatge de tot l'alumnat, i que esdevé motor de canvi per aconseguir l'èxit de l'alumnat, la reducció de l'abandonament escolar prematur i afavorir l'aprenentatge al llarg de la vida. Les línies estratègiques de la formació es desenvolupen en els àmbits següents: la mobilització dels nous currículums, la promoció de l'ús de la llengua catalana en tots els àmbits educatius i la digitalització.

Habitatge i altres actuacions urbanes (43)

L'habitatge és un bé de primera necessitat estretament vinculat al lliure desenvolupament de la personalitat i a la dignitat humana, i accedir-hi continua sent una de les preocupacions més importants per als ciutadans. En la realitat del mercat de l'habitatge a Catalunya, concorren, per una banda, una forta demanda social i, per una altra la manca d'habitatges a preu assequible que perjudica greument el dret de la ciutadania a l'accés a l'habitatge. A més, la situació econòmica dels darrers anys ha dificultat l'accés a l'habitatge, fins al punt que la demanda de compra d'habitatges s'ha reduït a mínims històrics i, alhora, s'ha incrementat la demanda d'habitatges de lloguer a preus assequibles.

Davant d'aquesta situació, les mesures que s'adopten estan especialment adreçades a incrementar el parc d'habitatges destinats a polítiques socials, no només a partir de la construcció de nous habitatges, sinó també amb la mobilització del parc existent a partir de diverses fórmules. Així mateix, en aquests moments hi ha un gran nombre de famílies que tenen moltes dificultats per fer front a les despeses relacionades amb l'habitatge, la qual cosa suposa que en molts casos hi hagi una situació de risc de pèrdua del seu habitatge i en d'altres que s'arribi a la pèrdua efectiva. Per fer front a aquesta situació cal adoptar un conjunt de mesures relacionades amb l'emergència en l'àmbit de l'habitatge, especialment adreçades als col·lectius de població més vulnerables. Tampoc s'ha d'oblidar que en un context de crisi energètica i d'emergència climàtica, l'àmbit de l'habitatge hi contribueix de forma decidida amb mesures encaminades a millorar la qualitat, manteniment i eficiència del parc d'habitatges.

A Catalunya existeixen barris i àrees que, per raó de les condicions històriques en què s'han desenvolupat, pateixen dèficits importants d'ordre urbanístic i social que convé solucionar. El Parlament de Catalunya va aprovar la Llei 11/2022, del 29 de desembre, de millorament urbà, ambiental i social dels barris i les viles, que substitueix i actualitza l'antiga Llei de barris del 2004. La nova Llei té l'objectiu de millorar les condicions de vida de la població de les àrees amb alta vulnerabilitat social, dèficits urbanístics, manca d'equipaments i serveis, dificultats d'accessibilitat, riscos ambientals i greus exposicions als efectes de l'emergència climàtica. La Llei crea un fons econòmic "Fons de Recuperació Urbana, Ambiental i Social de Barris i Viles d'Atenció especial", que permetrà obrir convocatòries anuals de subvencions dirigides als ajuntaments que presentin projectes d'intervenció. Quan s'aprovi el Decret de bases de la Llei, es preveu publicar el segon semestre de 2024 la convocatòria de subvencions destinada a ens locals menors de 20.000 habitants, que hagin obtingut la declaració d'àrea d'atenció especial, per redactar els programes memòria d'intervenció integral.

Addicionalment el patrimoni arquitectònic i cultural de determinats nuclis antics de viles i ciutats de Catalunya sofreix una procés de degradació continuada que requereix atendre amb actuacions puntuals amb la finalitat d'aturar el procés de degradació i impulsar la seva recuperació, d'acord amb els requeriments de la Llei 9/1993, de 30 de setembre, del patrimoni cultural català.

L'any 2024 el pressupost consolidat destinat a la política d'Habitatge i actuacions urbanes és de 499,8 M€, que representa un augment de 87,4 M€ (21,2%) respecte el 2023 sense considerar els fons NGEU. L'any 2023 la política tenia dotats en pressupost inicial 159,3 M€ que no tenen continuïtat el 2024. Aquesta política conté dos programes de despesa: el programa 431 Habitatge, amb una dotació de 492,4 M€ i el programa 432 Barris i nuclis antics, amb 7,4 M€.

La finalitat dels programa 431 Habitatge és facilitar l'accés a l'habitatge a preu assequible i promoure actuacions que evitin que les famílies perdin el seu habitatge per manca de pagament, a més de fomentar la reactivació del sector amb polítiques de foment a la rehabilitació d'habitatges. Per aconseguir aquests objectius és necessari incentivar la construcció d'habitatges, la cooperació amb promotors privats i entitats financeres, fomentar la rehabilitació d'habitatges i ajudar a fer front a les despeses de l'habitatge als col·lectius més vulnerables, tot amb una simplificació de tràmits administratius, per tal de garantir el dret a un habitatge digne al conjunt de la població, amb especial atenció als col·lectius més vulnerables.

En la gestió del programa intervé el Departament de Territori i tres entitats públiques: l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, l'Institut Català del Sòl (INCASOL) i el Consorci de l'Habitatge de Barcelona. Els recursos del Departament Territori es destinen principalment a transferències a les entitats executores de polítiques d'habitatge. En conjunt, la previsió de recursos del programa per al 2023 és de 492,4 M€, que comporta un increment de 89,8 M€ (22,3%) respecte l'any 2023, sense considerar els fons NGEU. El 2023 el pressupost inicial del programa va estar dotat amb 159,2 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

L'Agència de l'Habitatge de Catalunya compta amb un pressupost de 366,3 M€ que representen un augment de 75,4 M€ (25,9%) sense tenir en compte els fons NGEU. El 2023 es van dotar 143,1 M€ en pressupost inicial que no tenen continuïtat el 2024.

Entre les actuacions de l'Agència de l'Habitatge previstes per al 2024, destaquen els recursos destinats a establir i gestionar els programes socials d'habitatge per a les persones que necessiten ajut per al pagament de l'habitatge (61,8 M€); a les línies d'ajut i suport en casos

de desnonament a famílies amb vulnerabilitat acreditada (25,1 M€) i els ajuts al pagament del lloguer a persones joves per a fomentar-ne l'emancipació (50 M€) i per a la gent gran (23,7 M€). També es destinen recursos a una nova línia d'ajuts a l'accessibilitat dels habitatges per subvencionar la instal·lació d'ascensors en edificis amb projectes de rehabilitació energètica (20 M€) i al desplegament de l'Estratègia Catalana del Sensellarisme -per a millorar l'atenció a les persones sense llar i aportar solucions residencials- (10 M€). També es preveu augmentar el parc d'habitatge de lloguer social a través del tanteig i retracte i la destinació a habitatge social del 100% del patrimoni provinent d'herències intestades o per la compra d'habitatge social (44,8 M€). Altres actuacions destacables són les línies d'ajut també per al pagament del lloguer per altres col·lectius (25,4 M€), les línies de finançament i ajuts, avalats per l'ICF i la pròpia Agència, per a la promoció i adequació del lloguer social i assequible des de la iniciativa pública, municipis, INCASOL, promotors, entitats i cooperatives (15,8 M€) i el desplegament de mesures contra el despoblament rural (1,2 M€).

Per altra banda, l'Institut Català del Sòl (INCASÒL) desenvolupa una activitat fonamentalment inversora en el programa d'habitatge. Els pressupostos per al 2024 preveuen per a l'entitat 93,8 M€, un 15,4% més que el 2023 (12,5 M€), que es destinen principalment a la inversió en construcció d'habitatges de lloguer social (51,9 M€) i en sòl residencial (10,3 M€).

Entre les inversions previstes per al 2024 en habitatge de lloguer social destaquen: les promocions en execució a Viladecans (sector llevant 146 habitatges), a Sant Pere de Ribes (Ronda Masia Nova. 86 hab.), Vilafranca del Penedès (Glòria Lasso. 36 hab.), Santa Coloma de Gramenet (Plaça Alfons Comin. 38 hab.), Sabadell (Ronda Europa. 34 hab.), Sant Boi de Llobregat (Baldiri Net i Figueres. 40 hab.), Badalona (Passeig Fortuny. 24 hab.) i Montmeló (Poeta Joan Maragall 18 hab.). Pel que fa a la inversió en sòl per a ús residencial és remarcable la del sector les Tàpies II a Vandellòs i la del sector Can Llong a Sabadell.

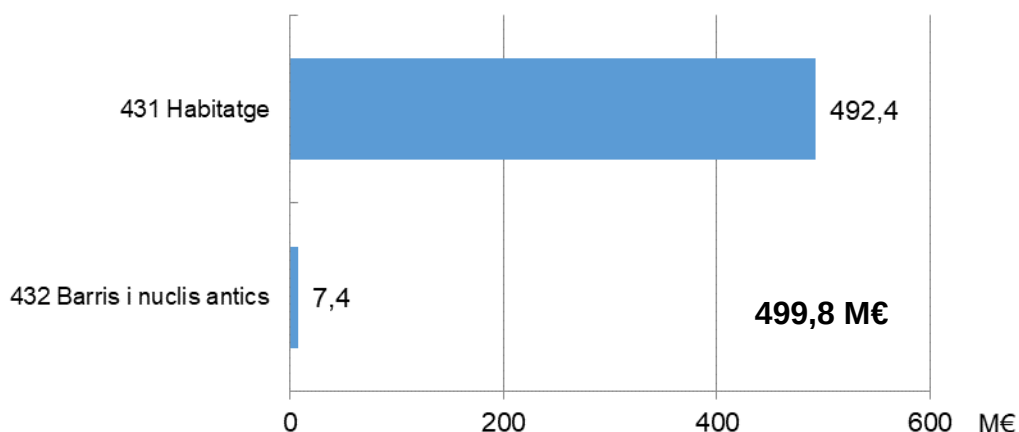
El Consorci de l'Habitatge de Barcelona té un pressupost de 30,4 M€ i destina gran part dels recursos a facilitar l'accés a l'habitatge a preu assequible i promoure actuacions que evitin que les famílies perdin el seu habitatge per manca de pagament. El pressupost que gestiona ha augmentat un 6,7% respecte el 2023 (1,9M€). El pressupost del consorci de l'any 2023 comptava amb 16,1 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat en els pressupostos del 2024.

Política 43. Habitatge i actuacions urbanes

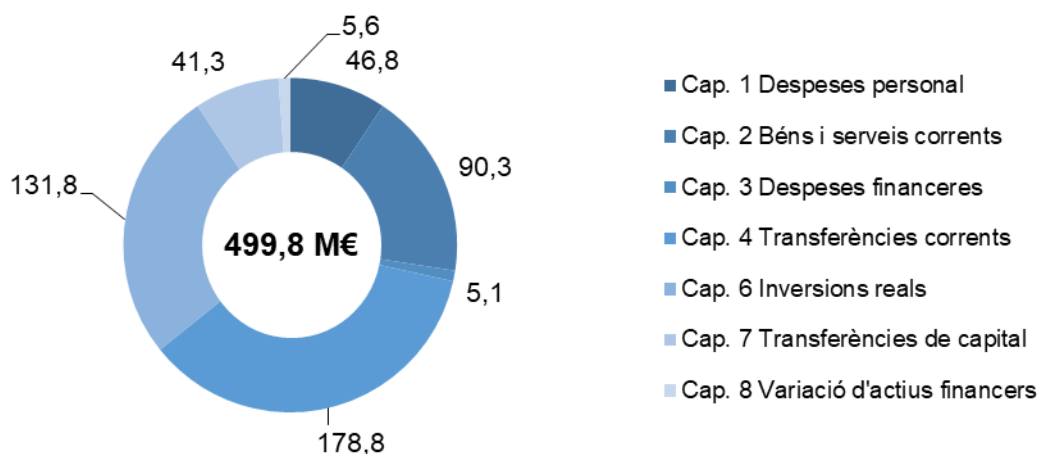
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

499,8 M€

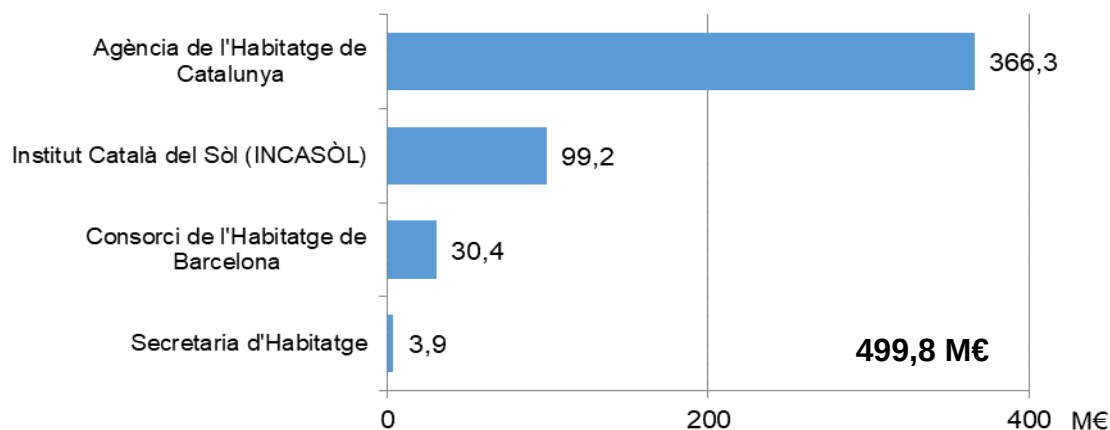
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 774

Beneficis fiscals: 841,5 M€ (45,2 M€ Generalitat i 796,3 M€ Estat)

Per al 2024 el Consorci de l'Habitatge de Barcelona preveu, línies d'ajut per al pagament de l'habitatge als col·lectius més vulnerables, amb dificultat per mantenir-lo, i amb l'objectiu de fomentar la rehabilitació d'habitatges amb criteris d'eficiència energètica, l'aprovació de noves convocatòries de rehabilitació i regeneració urbana per ajudar a comunitats i habitatges que compleixin amb els criteris d'eficiència energètica.

L'altre programa d'aquesta política és el 432 de Barris i nuclis antics que té com a finalitat millorar la qualitat urbana i aconseguir unes condicions de vida equiparables arreu de Catalunya, mitjançant l'impuls de projectes de rehabilitació integral de barris amb problemàtiques específiques, la recuperació dels nuclis antics i la millora de les condicions de les urbanitzacions disperses, per reduir les diferències socials i evitar que es produeixin bosses de marginalitat a les ciutats catalanes.

La gestió del programa la dur a terme el Departament de Territori i l'Institut Català del Sòl (INCASOL). El pressupost per al 2024 preveu destinar 7,4 M€ a actuacions en barris, que representen una reducció de 2,4 M€ respecte 2023. L'any 2023 aquest programa no tenia dotació de fons NGEU.

El 72,8% dels recursos del programa, 5,4 M€ de l'INCASOL, es destinen a la rehabilitació del patrimoni històric i de nuclis antics de ciutats i viles de Catalunya que han patit un cert deteriorament físic i envelliment progressiu. Entre les actuacions previstes per dur a terme el 2024 s'ha de destacar l'inici de les obres de restauració del Castell de Miravet i de restauració del castell a Olèrdola, també les obres de millora de la visita del Museu del Cement Asland a Castellar de n'Hug. Es continuaran les tasques de restauració del claustre gòtic del monestir de Santes Creus a Aiguamúrcia i es finalitzarà la restauració de l'església de la Cartoixa d'Escaladei a la Morera de Montsant. El 27,2% restant dels recursos del programa els gestiona el Departament de Territori a través de la Secretaria d'Habitatge que els destina a transferir als ens locals menors de 20.000 habitatges, que hagin obtingut la declaració d'àrea d'atenció especial, per a la redacció dels programes memòria d'intervenció integral, per donar resposta a l'establert a la Llei 11/2022, de 29 de desembre, de millorament urbà, ambiental i social dels barris i les viles.

Cultura (44)

El sector cultural representa un paper clau en les societats avançades en la mesura en què la seva activitat repercuteix positivament sobre el conjunt de la societat, tant des d'un punt de vista d'enriquiment personal com de millora social i econòmica. Els canvis que s'estan produint en l'àmbit de la cultura ens porten a observar el futur de la creació, dels equipaments, dels programes públics i de les empreses culturals des de noves perspectives.

La cultura és especialment vulnerable en un context de la limitació dels recursos disponibles per atendre tota la demanda de polítiques públiques. Davant d'aquesta realitat, les accions han d'anar encaminades a protegir aquest sector i a ajudar a mantenir i impulsar els hàbits culturals, garantint l'existència de programacions estables de qualitat i assegurant el manteniment d'infraestructures que en garanteixin l'equilibri en el territori. En aquest sentit, resulta del tot necessari fer una política cultural que generi sistemes de col·laboració i de treball conjunt entre els agents i els equipaments de diferents escales i sectors.

L'execució de la política de Cultura es porta a terme gairebé en la seva totalitat pel Departament de Cultura i catorze de les entitats que té adscrites. El pressupost consolidat per al 2024 és de 448,2 M€, amb una variació total respecte el 2023 de 67,8 M€, que representa un increment del 17,8%. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 70,8 M€, que representa una variació del 18,8%.

Aquesta política té associats 5 programes de despesa: 441 Creadors i empreses culturals, 442 Internacionalització de la cultura, 443 Patrimoni cultural, 444 Associacionisme i 445 Grans institucions culturals.

És voluntat del Departament de Cultura d'establir-se en un marc organitzatiu i de gestió més operatiu i eficient per tal de consolidar: la creació, l'emprenedoria cultural i la cultura digital com a motors de la sostenibilitat de l'ecosistema cultural; projectar a l'exterior la cultura catalana com a tret diferencial i treballar per al seu reconeixement; accentuar el valor de cohesió social del patrimoni cultural, fomentant-ne el gaudi a tot el territori i incorporant-lo en l'àmbit digital; accentuar el valor de la cohesió social de l'associacionisme cultural, fomentant-ne la participació de la ciutadania a tot el territori; i per últim, reforçar i ampliar el paper de les infraestructures culturals de referència dins l'ecosistema cultural i creatiu.

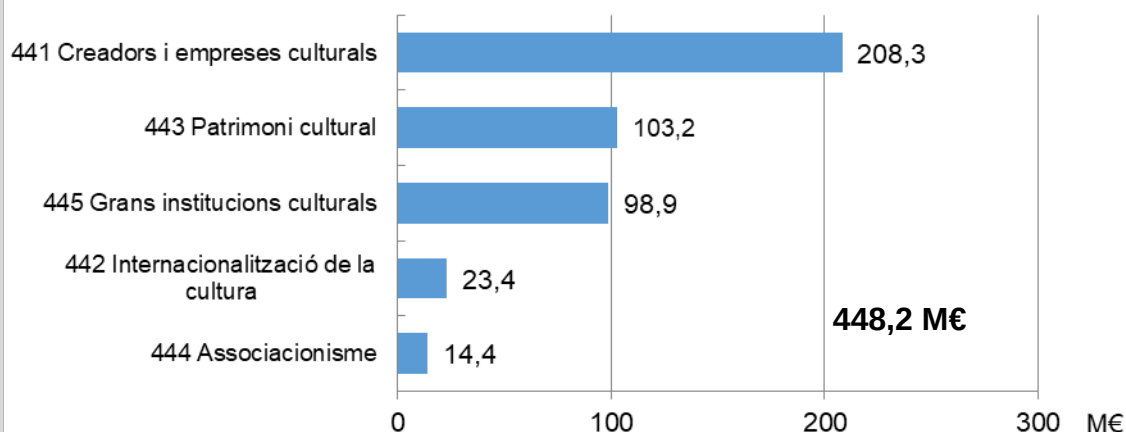
Les prioritats departamentals previstes al pressupost de l'any 2024 són: la consolidació i enfortiment dels ecosistemes de cultura digital i del videojoc a Catalunya que inclou els projectes del Centre de Cultura Digital de Catalunya i del Catalunya Media City; potenciar l'activitat de les entitats i els equipaments culturals de base associativa que inclou el Pla d'impuls a la música d'arrel tradicional 2024-2025; l'increment de totes les línies d'ajut i de totes les activitats de forment a la creació i també els destinats als equipaments culturals i la incorporació de noves línies per revisar i reactivar el PECCat (Pla d'Equipaments Culturals de Catalunya); la nova línia d'ajuts a la cultura comunitària i transformació social; l'adquisició obres art contemporani; la nova línia d'ajuts municipi lector i plans comarcals lectura; el desenvolupament del Pla nacional del llibre i la lectura de Catalunya 2023-2030; i les commemoracions del Departament de Cultura i la creació d'una nova línia de Premis.

Política 44. Cultura

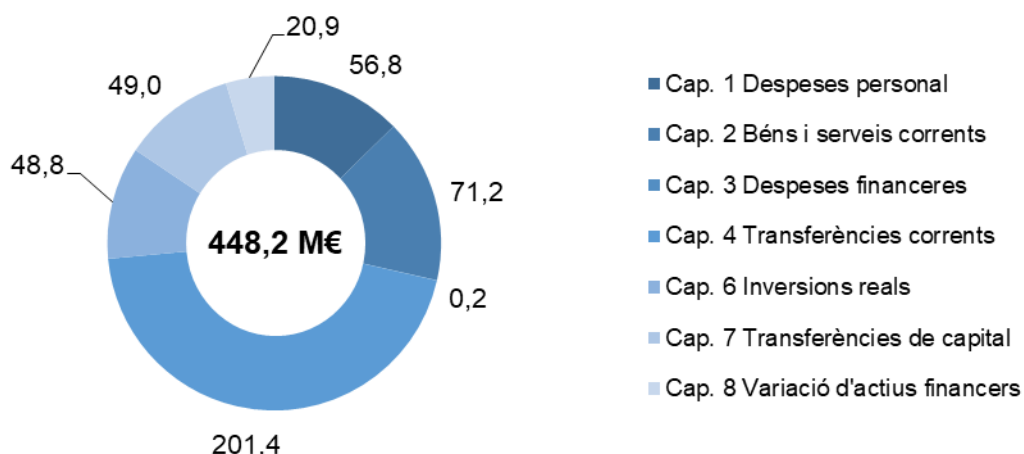
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

448,2 M€

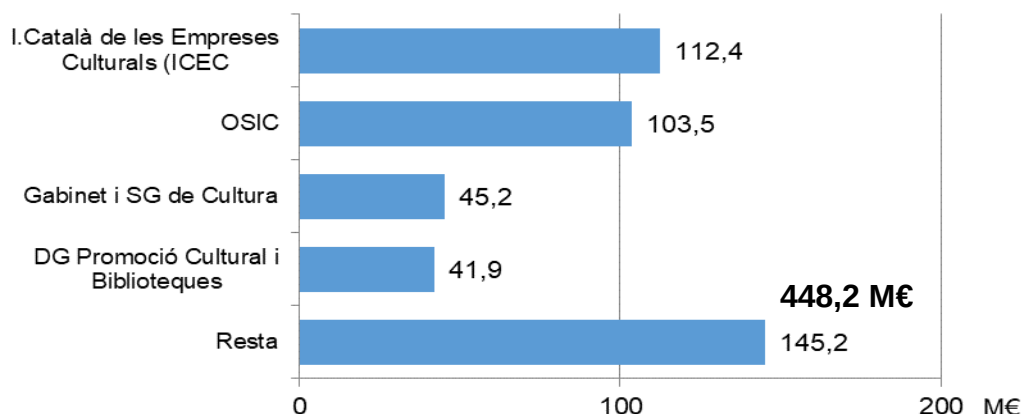
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 1.221

Beneficis fiscals: 196,8 M€ de l'Estat

El programa 441 Creadors i empreses culturals té assignat per al 2024 un pressupost consolidat de 208,3 M€, amb una variació total respecte de 2023 de 53,8 M€ que representa un increment del 34,8%. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 56,7 M€, que representa una variació del 37,4%. Aquest programa concentra el 46,5% dels pressupost consolidat de la política de cultura.

El programa té com a objectiu l'increment de l'import dels ajuts a la creació, la implementació dels diferents plans transversals (arts visuals, música, arquitectura, dansa, circ...) consensuats amb els diferents sectors creatius, l'augment de la dotació per adquirir obres d'art a fi i efecte de fer créixer el Fons d'Art Contemporani de la Generalitat i alhora donar suport als artistes d'arts visuals i, finalment, destinar ajuts d'inversió per a equipaments escènics i musicals, que són escenaris i plataforma de difusió dels sectors creatius.

En l'àmbit de la Cultura Digital destaca la definició i inici de l'execució del Pla de Cultura Digital de Catalunya i l'impuls, via dinamització i producció de continguts —en la seva fase inicial—, d'un Centre de Cultura Digital que estarà lligat al projecte en fase de definició de la Catalunya Media City (Hub Digital, de l'Audiovisual i el Videojoc de Catalunya), un dels projectes estratègics en l'àmbit cultural i de país. De la mateixa manera, s'enfortirà i s'aprofundirà en el suport a l'organització d'esdeveniments de cultura digital, a la producció de continguts culturals innovadors i de cultura digital, la proliferació d'espais immersius i virtuals, així com altres actuacions de suport i enfortiment de la creació i producció de l'art digital i el vídeo joc.

De manera complementària, està previst que comenci l'execució de les obres de la façana i l'impuls del projecte de rehabilitació interior del que ha de ser nou Centre de Cultura Digital situat a l'Antiga Foneria de Canons de la Rambla de Santa Mònica 2 de Barcelona. Aquest centre ha d'esdevenir la referència de l'ecosistema creatiu digital del país així com referència internacional que ajudi a posicionar Catalunya internacionalment alhora que democratitzi el consum de l'art digital entre la ciutadania catalana.

Aquest programa es gestiona principalment des de l'Institut Català de les Empreses Culturals (47,5%), el Departament de Cultura (26,7%) i l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural (23,2%).

El segon programa amb una dotació de recursos més elevada de la política de Cultura és el 443 Patrimoni cultural, que compta amb un pressupost consolidat de 103,2 M€ i un increment de 3,4 M€ respecte de 2023. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que per aquest any

2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 3,6 M€, amb una variació del 3,6%. Aquest programa concentra el 23% de la política de Cultura.

El programa parteix d'una necessitat de protegir i conservar el patrimoni arquitectònic, arqueològic i paleontològic, els museus i els arxius. Així doncs, les seves línies estratègiques es basen en la promoció de la formació, la recerca, la innovació i la transferència del coneixement en els àmbits de la gestió, la preservació i la difusió del patrimoni cultural. En el foment del patrimoni per tal que esdevingui un element estratègic essencial comú de consolidació, de cohesió social i de desenvolupament econòmic i cultural; i, per últim, en la millora de l'accessibilitat de tota la ciutadania al patrimoni cultural integrant especialment eines de l'entorn digital.

En el desenvolupament d'aquests objectius, trobem les actuacions més prioritàries com són: el desplegament de la Xarxa d'Arxius Comarcals i les xarxes territorials i temàtiques de museus; la convocatòria de beques i subvencions per a la investigació, recerca, innovació, restauració i conservació, inventari i arxius. L'ampliació dels dipòsits de l'Arxiu Nacional de Catalunya. L'impuls en l'activitat de recerca en l'àmbit arqueològic i paleontològic. En l'àmbit de l'inventari, l'augment substancial en la previsió pressupostària per la confecció dels Inventaris de Béns Immobles pendents al territori i, en particular, del corresponent al Patrimoni Arquitectònic. Finalment l'increment de fons destinats a l'adquisició de fons patrimonials, i al foment de la digitalització del patrimoni documental.

Pel que fa a les biblioteques, intentar aprofitar que aquestes constitueixen l'equipament cultural més utilitzat per la ciutadania per donar un impuls a la promoció i difusió de la cultura a través d'elles i s'estableixen crèdits per augmentar les activitats que s'hi duen a terme, per impulsar el Pla de Lectura Pública i per engegar nous projectes de promoció. També s'intenta donar suport a les inversions municipals d'aquest equipament, establint diferents línies d'ajuts que abastin tot el procés d'inversió: des del projecte d'obres, passant per tot tipus d'obra (de construcció, de reforma, de millora, de conservació) i acabant en el mobiliari.

Aquest programa el gestiona en la seva pràctica totalitat l'agrupació de Cultura, fonamentalment entre l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural (40,2%), l'Agència Catalana del Patrimoni Cultural (23,4%), el Departament (18,5%) i l'Institut Català de les Empreses Culturals (6,8%).

El programa 445 Grans institucions culturals s'ha dotat amb un pressupost consolidat de 98,9 M€, amb una variació respecte de 2023 de 7 M€, que significa un increment del 7,7%. No es

van dotar fons NGEU en aquesta política el 2023. Aquest programa concentra el 22,1% de la política de Cultura.

El programa s'enfoca a garantir la viabilitat del conjunt dels grans equipaments nacionals i reforçar el seu paper de capçaleres i referents estratègics dins del seus respectius àmbits culturals, mitjançant l'optimització de llur finançament i la posada en valor dels mecanismes de coordinació i interacció administrativa, per tal de proveir produccions i continguts culturals de qualitat que atraguin els públics, valorin el patrimoni cultural i la creació artística, i millorin el coneixement de la cultura catalana en tot el territori català.

Les principals línies d'actuacions d'aquest programa pressupostari es basen a assegurar la sostenibilitat econòmica i territorial dels equipaments culturals, enfortir l'oferta cultural pública de qualitat i millorar-ne la seva difusió i garantir l'accés de la cultura com a instrument de cohesió social i desenvolupar estratègies per a la captació de nous públics. Les prioritats del programa durant l'any 2024 són les obres d'ampliació del Museu Nacional d'Art de Catalunya.

Aquest programa el gestiona en la seva pràctica totalitat l'agrupació de Cultura, on la major part de la despesa correspon al Departament (36,1%), al Consorci Museu Nacional d'Art de Catalunya (21%) i al Teatre Nacional de Catalunya, SA (16,5%). Destaquen també l'Agència Catalana del Patrimoni Cultural (13,1%) i la Biblioteca de Catalunya (11,1%).

El programa 442 Internacionalització de la cultura està dotat amb un pressupost consolidat de 23,4 M€. Aquesta xifra suposa un augment de 2 M€ respecte a la dotació del pressupost de 2023, resultant un increment del 9,3%. No es van dotar fons NGEU en aquesta política el 2023. Aquest programa representa un 5,2% dins de la política de Cultura.

El programa neix de la necessitat de fomentar la llengua i cultura catalanes arreu del món a través de tres grans línies estratègiques: l'acció de les empreses culturals, la projecció exterior de la llengua i la cultura catalanes i el camp de les relacions internacionals.

A través d'aquestes línies estratègiques es concentren diverses prioritats per al 2024. En primer lloc, es prioritzarà l'impuls de la presència d'entitats de cultura popular i tradicional catalana a l'estranger, mitjançant els ajuts a la difusió de les seves activitats. Així mateix, a través de l'Institut Ramon Llull s'augmentarà la presència dels estudis catalans a les universitats a l'exterior, i s'augmentarà la traducció a altres llengües d'obres literàries i pensament mitjançant un increment en els ajuts, a més a més, cal remarcar la participació en diversos festivals i la presència en fires internacionals del llibre.

Aquest programa també el gestiona en la seva pràctica totalitat l'agrupació de Cultura, en bona part pel Consorci de l'Institut Ramon Llull (71,3%) i l'Institut Català de les Empreses Culturals (27,5%).

El pressupost consolidat assignat al programa 444 Associacionisme és de 14,4 M€, xifra que suposa un augment d'1,6 M€ respecte a la dotació del pressupost consolidat de 2023, que significa un increment del 12,1%. No es van dotar fons NGEU en aquesta política el 2023. Aquest programa representa un 3,2% de la política de Cultura.

El programa respon a la necessitat de promocionar una cultura popular, que és el reflex de la societat en la que es desenvolupa i element de cohesió, i potenciar un procés de modernització de la imatge pública de les tradicions i la cultura d'arrel, en col·laboració amb el sector associatiu i l'administració local, per tal de traslladar el patrimoni immaterial català a les futures generacions.

Les línies estratègiques del programa pressupostari són: destacar el valor del món associatiu com a dinamitzador econòmic i actor del procés d'identitat nacional; impulsar mesures de protecció, gestió i ordenació del teixit associatiu cultural de Catalunya posant al seu abast eines i recursos per facilitar-ne l'activitat i consolidar els canvis sorgits després de la pandèmia; afavorir la igualtat de gènere en la cultura popular; dirigir la interlocució de les relacions entre l'administració de la Generalitat i les entitats foranes representatives de col·lectius d'altres territoris de l'Estat espanyol amb especial presència a Catalunya; analitzar les actuacions de la Generalitat en els territoris de parla i cultura catalana que tinguin relació amb els àmbits d'actuació de la direcció general; reconèixer, donar visibilitat i difondre les aportacions de l'associacionisme; potenciar la interrelació i interacció entre el teixit associatiu; contribuir a la restauració i el manteniment dels béns culturals d'interès nacional, en la categoria de zones d'interès etnològic; i per últim, impulsar la documentació, la investigació, la preservació, la valoració, la transmissió i la revitalització del patrimoni cultural immaterial, seguint les recomanacions de la UNESCO.

Aquest programa el gestiona en la seva totalitat l'agrupació de Cultura, entre l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural (78,7%), el Departament (12,8%) i la Fundació Mediterrània, Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional (8,5%).

Llengua catalana (45)

La llengua catalana és la llengua pròpia de Catalunya i un element de cohesió social, en una societat cada vegada més diversa culturalment. Els percentatges d'ús del català, tal com es desprèn de l'Enquesta d'Usos lingüístics de la població de Catalunya (2018), de periodicitat quinquennal, varien molt territorialment i per sectors, trobant-se en situació de vulnerabilitat/deficitària majoritàriament a l'àmbit metropolità de Barcelona i en els sectors secundari i terciari. Cal prestar una atenció especial a l'evolució de l'ús de la llengua en els territoris i en els sectors amb índexs més baixos, per poder adoptar mesures per fer créixer la presència del català en l'esfera pública i en àmbits sectorials on encara és deficitària o hi persisteixen tendències no favorables. Per tal de pal·liar la situació, s'amplia el suport a projectes d'entitats empresarials, culturals, esportives, assistencials, que contribueixen activament a cohesionar la societat amb la llengua com a eix vertebrador, així com, a promoure el coneixement de la llengua per part de la població adulta i per a la població nouvinguda, a l'activitat empresarial i els àmbits sectorials connectats amb el lleure i la cultura.

Segons l'esmentada enquesta, el 2018 un 94,4% de la població entén el català, un 81,2% el sap parlar, un 85,5% el sap llegir i un 65,3% el sap escriure. Pel que fa a l'ús, el 36,1% de la població declara que el català és la seva llengua habitual. En alguns sectors i àmbits funcionals l'ús del català no es correspon amb la demanda social, ni amb el grau de coneixement que en té la població, a la vegada que també hi ha dèficits en determinades franges de població. En són exemple, el sector jurídic, el socioeconòmic, els mitjans de comunicació i les produccions audiovisuals.

Al llarg del segle XXI s'han produït nombrosos canvis socials, tecnològics i culturals que han generat nous reptes sociolingüístics. Així, de manera molt destacada, al llarg de les dues primeres dècades, Catalunya ha rebut uns importants fluxos immigratoris. De fet, entre 2013 i 2019, Catalunya va entrar en una nova onada immigratòria de grans dimensions, i el 2019 és quan es va assolir el màxim d'arribades de tota la història de Catalunya, la majoria des d'Hispanoamèrica. El 2020 malgrat la caiguda de la immigració amb motiu de la pandèmia de la COVID-19 el saldo migratori va seguir sent positiu, i a partir de 2021 s'observa una nova tendència a l'alça. La gran majoria de les persones nouvingudes no han arribat a assolir un coneixement operatiu de la llengua pròpia del país. De fet, a partir de mitjans de la segona dècada, la capacitat d'integrar lingüísticament els nouvinguts de la societat catalana s'ha reduït substancialment.

L'objectiu essencial de la política lingüística és que el coneixement del català sigui universal arreu del país, és a dir, que tota la ciutadania conegui suficientment la llengua i la utilitzi de

manera normal i habitual en la seva activitat, tant pública com privada, dins del marc de respecte a la pluralitat lingüística que determina la normativa vigent. En aquest sentit es pretén incrementar l'ús social del català, promovent l'accés de la població adulta al coneixement de la llengua, impulsant el català com a llengua d'ús habitual de les persones catalanoparlants, fomentant l'ús de la llengua catalana entre els qui no la tenen com a llengua habitual, promovent l'existència d'una oferta adequada de serveis i productes en català en tots els sectors d'activitat, públics i privats, el prestigi i promovent el reconeixement internacional del català. La política també inclou la promoció de l'occità i el foment de la llengua de signes catalana.

És voluntat del Departament de Cultura d'establir-se en un marc organitzatiu i de gestió més operatiu i eficient per tal de garantir el coneixement i l'ús social de la llengua catalana, l'aranès occità i la llengua de signes catalana.

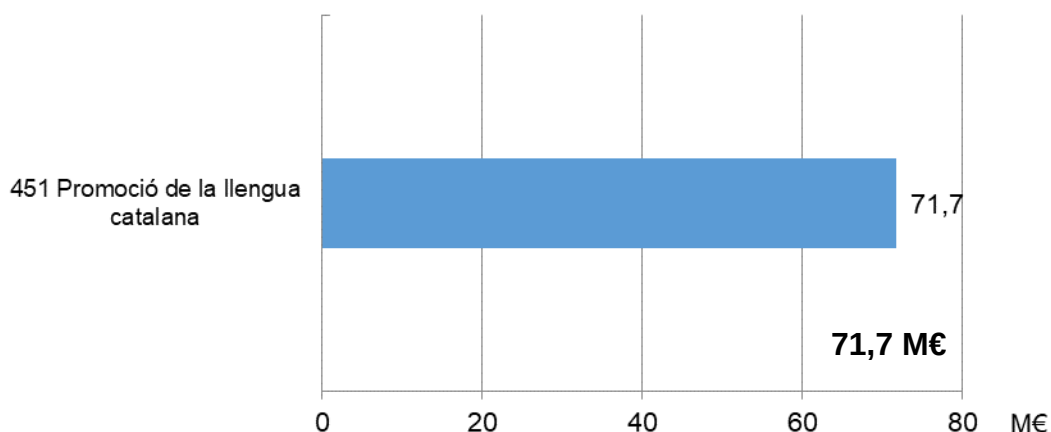
La política de despesa de Llengua catalana s'executa únicament a través del programa 451 Promoció de la llengua catalana, que té assignat per al 2024 una pressupost consolidat de 71,7 M€, que representa un augment de 12,4 M€ respecte els pressupostos de 2023, és a dir un 20,9% més de recursos. No es van dotar fons NGEU en aquesta política el 2023.

Política 45. Llengua catalana

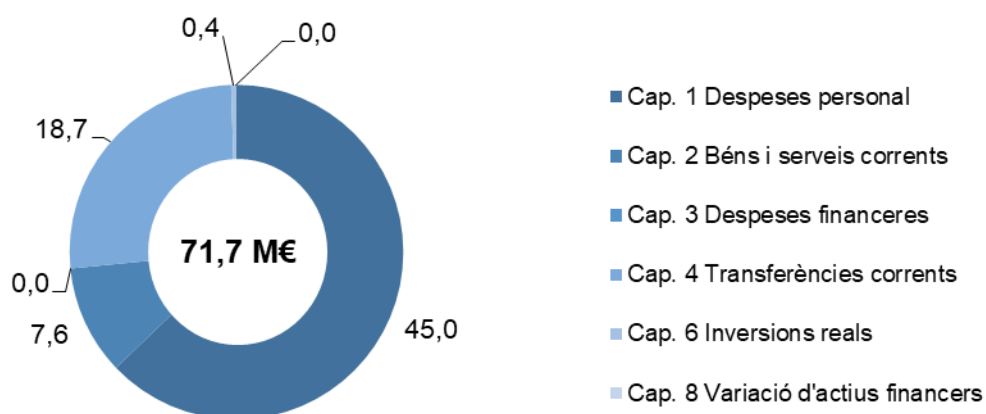
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

71,7 M€

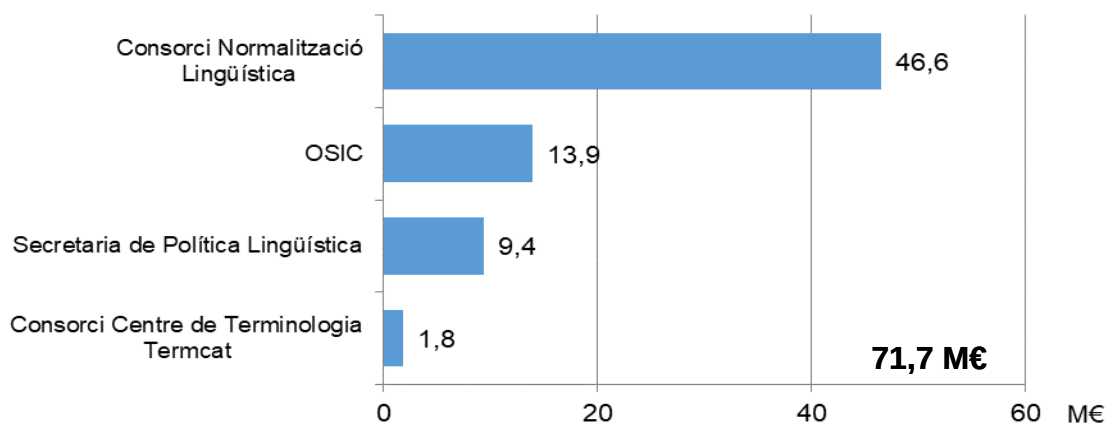
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 915

Beneficis fiscals: 2,9 M€ de la Generalitat

L'objectiu principal és aconseguir que el coneixement actiu de la llengua catalana sigui compartit per la totalitat de la societat catalana i augmentar els nivells d'ús de la llengua a la societat. En aquest sentit es prioritza facilitar el coneixement i l'ús del català als adults, sobretot el 5% de població adulta que no l'entén i el 19% que no el sap parlar, i reforçar les polítiques de foment de l'ús interpersonal del català entre la població immigrada i la població activa. També es prioritzen les accions per incrementar la presència del català a les empreses, a plataformes digitals, a les noves tecnologies, la intel·ligència artificial i el sector dels videojocs. Igualment, atès l'increment de la demanda, es reforça la capacitat d'acreditar els coneixements de llengua catalana mitjançant les proves per a l'obtenció dels certificats de català. Finament, es potencia la recerca aplicada a la política lingüística. També s'impulsa el coneixement i l'ús social de l'occità i aranès, així com la llengua de signes catalana (LSC).

Les principals línies estratègiques se centren a reforçar l'acció de coneixement i foment de l'ús de català per mitjà del Consorci per a la Normalització Lingüística i potenciar l'acompanyament dels aprenents de català per mitjà de nous programes perquè activin l'ús de la llengua que han après en els cursos. Igualment, es reforça la capacitat d'acreditació de coneixements de català, atès l'increment de la demanda. D'altra banda, se centren a incrementar substancialment la presència dels productes audiovisuals produïts, doblats o subtitulats en català i en occità aranès, i a impulsar la presència del català en els productes tecnològics i en els videojocs. També es potencia l'ús del català dins les empreses, partint de la base que la socialització en l'entorn laboral és clau per a la integració lingüística. Pel que fa a la qualitat de la llengua, se centren a reforçar les tasques d'actualització i difusió terminològica del català dutes a terme a través del consorci TERMCAT.

Es preveu l'aprovació d'un nou decret sobre avaluació i certificació de coneixements de català, l'aprovació de l'ordre sobre les mesures substitutives de les sancions per vulneració dels drets lingüístics de les persones consumidores, vinculada al decret que està tramitant el Departament d'Empresa i Treball, competent en matèria de consum, i l'aprovació d'un nou decret del Consell Social de la Llengua de Signes Catalana i d'atribució de funcions en matèria de política lingüística de la llengua de signes catalana. També s'impulsarà el projecte de decret de modificació del Decret 116/2005, de 14 de juny, del Consell Social de la Llengua Catalana, per potenciar-ne la tasca.

La gestió i execució d'aquesta política es duu a terme en la seva totalitat per l'Agrupació de Cultura, principalment a través del Consorci per a la Normalització Lingüística (65%) i la resta a través de l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural (19,4%), el Departament (13%) i el Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT (2,6%).

Consum (46)

La Generalitat de Catalunya té assumida la competència exclusiva en matèria de protecció dels drets dels consumidors i els usuaris en virtut de l'article 123 de l'Estatut d'autonomia. Per tot això, l'objectiu de la Generalitat és garantir els drets de les persones consumidores i promoure la qualitat i seguretat dels productes i serveis del mercat.

La globalització econòmica afegeix complexitat i dinamisme a les relacions de consum i requereix que el Govern estigui amatent a tot allò que passa al mercat. L'Administració ha d'adaptar les seves actuacions a la nova realitat on apareixen nous productes, nous serveis, noves formes de vendre, de contractar, de fer publicitat i nous mètodes de pagament.

L'increment de la digitalització i el creixement sostingut del comerç electrònic sota l'impuls de la globalització, augmenten els riscos per als consumidors en funció de la procedència dels productes i de la localització de les empreses que els venen. Com a conseqüència, la informació i el control sobre béns i serveis que s'ofereixen al mercat és cada cop més complexa i requereix d'una major capacitat de persones i mitjans per poder fer front al nou entorn i a la major coordinació amb altres organismes.

En el marc de la disciplina de mercat, l'administració ha de vetllar per evitar l'incompliment de les normatives en matèria de consum per part de les empreses, per tal d'evitar frauds i garantir la seguretat dels productes i serveis. També, cal fer esment a que una part important del gran volum de les reclamacions realitzades pels consumidors estan relacionades amb els serveis bàsics (transport, serveis financers, telecomunicacions), el que provoca que un dels principals àmbits d'actuació de l'Agència Catalana del Consum es centri en aquests sectors.

En aquesta línia, es posa el focus en el dret a l'habitatge, la pobresa energètica i el subministraments (energia, aigua), telecomunicacions, el transport i els serveis financers. També es prioritza l'actualització del Codi de Consum de Catalunya, atenent al seu caràcter estructural que donarà noves eines per a la tutela dels drets dels ciutadans davant els canvis que han sofert les relacions de consum en la darrera dècada amb múltiples interseccions: transició ecològica, drets lingüístics, igualtat de gènere, subministraments bàsics i consumidors vulnerables, atenció financera, contractació electrònica, etc.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 assignen a aquesta política de despesa i al seu programa 461 Ordenació, control i informació sobre el consum, 10,9 M€, que representa una disminució de 3,4 M€ (-24%) respecte 2023. L'any 2023 aquest programa no

tenia dotats fons NGEU. La totalitat dels recursos del programa són gestionats per l'Agència catalana del Consum.

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

Entre les principals actuacions previstes dur a terme el 2024, cal destacar l'objectiu de posicionar l'Agència Catalana del Consum com a organisme referent en matèria de consum, tant a nivell nacional com internacional; vetllar per tal que les persones consumidores, tinguin al seu abast productes i serveis amb creixents nivells de qualitat, seguretat i transparència; impulsar la cooperació amb els agents econòmics per distingir i prestigiar les empreses que s'impliquin en processos de millora de la qualitat i de l'atenció a les persones consumidores, potenciar les eines a l'abast de les persones consumidores per tal de millorar-ne la informació, la formació i la sensibilització, amb especial incidència en els nous productes i serveis, les noves tendències del mercat i els nous hàbits de consum.

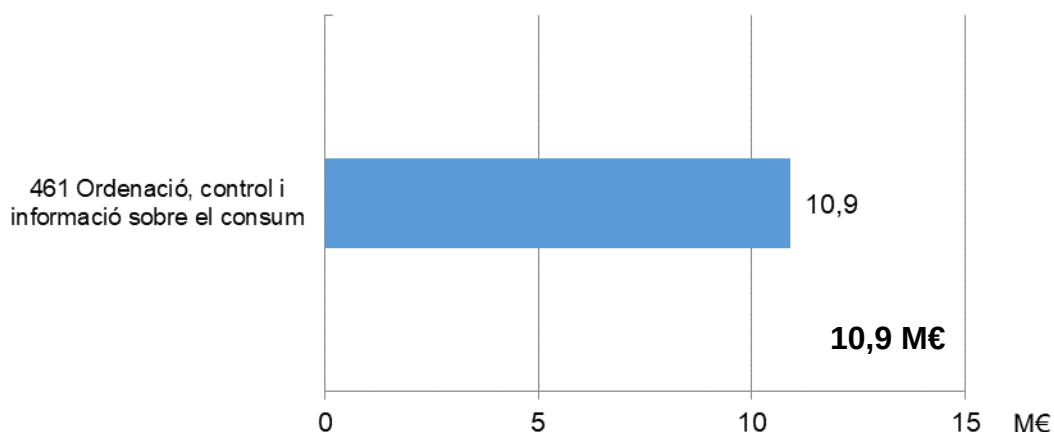
Dins les noves actuacions es preveu: augmentar en 0,6 M€ la dotació per la delegació de competències als consells comarcals en matèria de consum, destinar 0,3 M€ a la transformació digital de l'Agència i la implantació el nou sistema d'informació i gestió, la incorporació d'eines de intel·ligència artificial per a la gestió de les consultes i reclamacions i la implantació del model de dades de l'Agència, incrementar 0,3 M€ els recursos per actuacions de formació per a les persones consumidores, per a aconseguir una ciutadania cada vegada més informada i exigent i incrementar les campanyes d'inspecció de consum.

Política 46. Consum

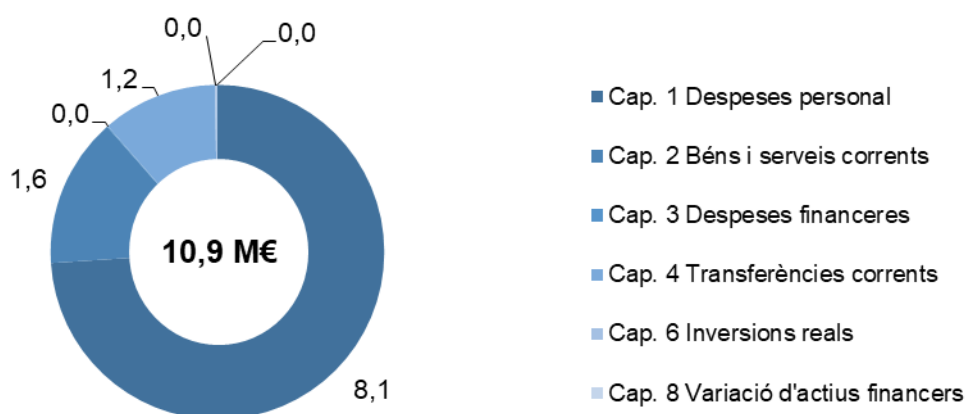
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

10,9 M€

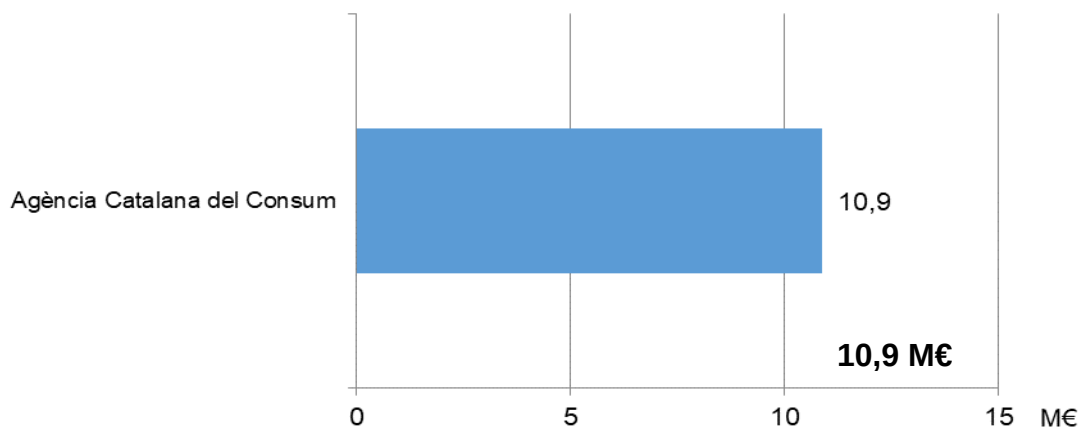
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 172

Beneficis fiscals: --

Esports (47)

Catalunya ha tingut un paper capdavanter en el món de l'esport, que li ha donat i li dóna encara un estil propi i una personalitat indiscutible en la forma de fer l'esport i l'activitat física. Compta amb esportistes de primer nivell mundial, clubs que són capdavanter en els seus respectius esports i entitats que acullen durant l'any moltes proves internacionals a tot el territori. Però no només cal seguir fomentant el sistema esportiu i mantenir els èxits esportius, que es tradueixen en una major projecció internacional de Catalunya, sinó que s'ha de treballar per a universalitzar la pràctica de activitat física entre la ciutadania; i és que aquesta afavoreix un estil de vida actiu i saludable, i ha esdevingut una eina que dona resposta a necessitats socials, a la millora de la salut de les persones, a la cohesió social, a la transmissió de valors i als hàbits positius per la ciutadania.

El programa d'activitat física i esport s'encarrega, d'executar les activitats orientades a promocionar i fomentar l'esport. Aquestes activitats es porten a terme mitjançant programes específics adreçats a l'esport ciutadà, l'esport escolar i l'esport federat de base i d'alt rendiment. D'altra banda també s'ocupa de mantenir i millorar la qualitat de la formació en l'àmbit de les Ciències de l'Activitat Física i l'Esport, per tal d'assolir els màxims estàndards de qualitat en la formació esportiva d'acord amb els criteris de classificació europeus.

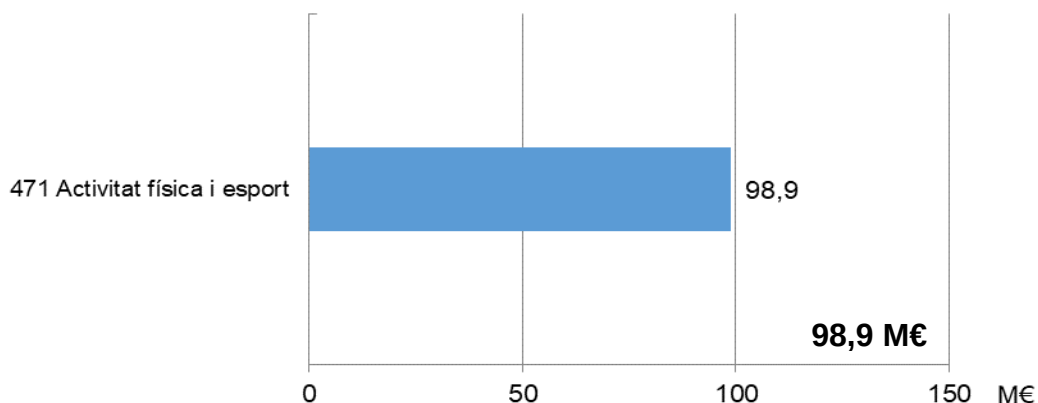
Paral·lelament, és necessari actualitzar la xarxa d'instal·lacions i equipaments esportius amb la finalitat de planificar i programar una xarxa equilibrada i sostenible d'equipaments esportius, adaptada a la configuració del territori i a les necessitats dels ciutadans de Catalunya. La Llei de l'esport estableix que el Pla Director d'Instal·lacions i Equipaments Esportius (PIEC) és l'instrument jurídic i tècnic mitjançant el qual el Govern de la Generalitat planifica, fomenta i coordina tant la seva actuació com la de la resta d'institucions, organismes i entitats, en matèria d'equipaments esportius.

Política 47. Esports

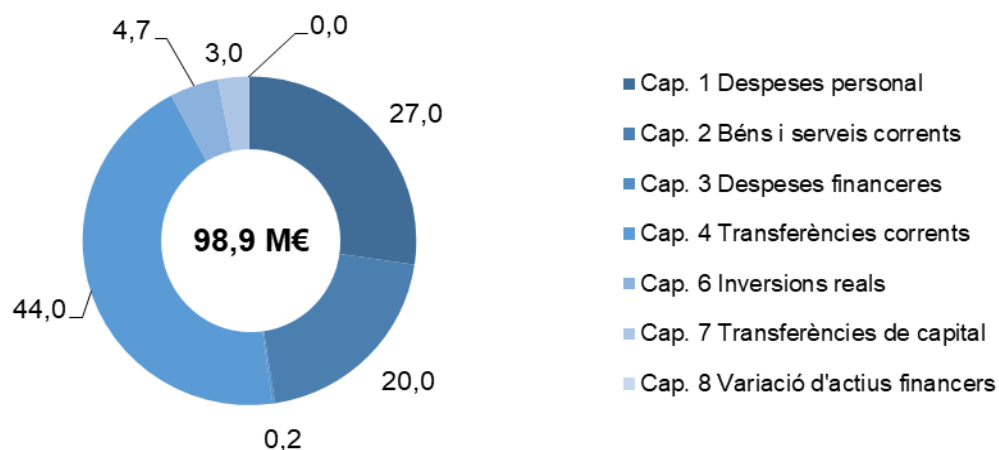
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

98,9 M€

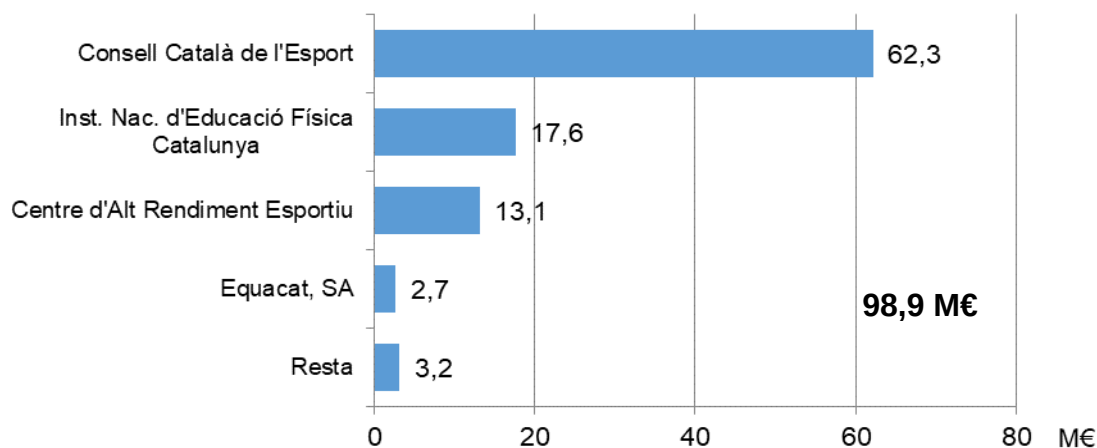
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 544

Beneficis fiscals: --

El pressupost consolidat que es destina a la política de despesa d'esports per al 2024 és de 98,9 M€, amb un increment de 1,5 M€ (1,5%) respecte el 2023. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 8,8 M€ (9,8%). Aquesta política es compon d'un únic programa, el 471 d'Educació física i esport. L'augment de recursos destinats al creixement de l'esport i el suport a l'esport femení, són unes de les prioritats d'aquesta política per a l'exercici 2024.

Els recursos d'aquesta política els gestiona el Consell Català de l'Esport (63%), l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC) (17,8%), el Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR) (13,2%), Equacat, SA (2,7%), Infraestructures de la Generalitat de Catalunya (2,5%) i el Circuit de Motocròs de Catalunya. SL gestiona el 0,7% restant.

El Consell Català de l'Esport, és una entitat autònoma administrativa encarregada de planificar i executar la política esportiva de la Generalitat sota les directrius de la Secretaria General de l'Esport. La seva finalitat és donar suport al teixit esportiu català i promoure la pràctica esportiva en tots els seus vessants, mitjançant programes específics adreçats a l'esport ciutadà, a l'esport escolar i a l'esport federat de base i d'alt rendiment. Aquesta entitat gestiona 62,3 M€, incrementant-se en un 10,4% respecte el 2023, sense tenir en compte els fons NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 4,8 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

El CCE destina l'augment de recursos, majoritàriament, a les subvencions a les entitats del sector esportiu (federacions esportives catalanes, consells esportius, clubs esportius i ajuntaments..), per promoure actuacions que fomenten la participació de la població en l'esport, aconseguint augmentar el nivell de l'esport federat català, amb èxits internacionals i amb l'organització de competicions en tots els àmbits. També és una prioritat de l'entitat, el creixement de l'esport femení, de manera que pel 2024 augmenta la línia de subvencions per als clubs esportius federats que participen en competicions esportives femenines d'esports col·lectius estatals i internacionals. També augmenten els recursos per la sensibilització de l'apoderament de les dones en l'esport, amb accions comunicatives i presència de l'esport femení en les xarxes socials i en els mitjans de comunicació. Destaca també el desenvolupament de les noves línies de subvencions per equipaments esportius definides en el Projecte Més esport més país, per a la construcció i remodelació d'equipaments esportius.

En segon lloc, l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC) és el centre d'ensenyament superior de la Generalitat de Catalunya encarregat de la formació, l'especialització i el perfeccionament de graduats en educació física i esport. També duu a

terme tasques d'investigació científica i de divulgació dels seus estudis per a la formació. El pressupost consolidat pel 2024 és de 17,6 M€, amb un creixement del 15,2% respecte l'exercici anterior, i d'entre les noves actuacions previstes destaquen la millora de les instal·lacions dels seus centres a Barcelona i Lleida, en la línia de la millora d'eficiència energètica, seguretat i accessibilitat, així com les inversions en equipament pel centre de La Seu d'Urgell. També s'ampliaran els laboratoris de recerca del centre de Barcelona i es treballarà en una nova convocatòria de beques per a la contractació de personal investigadors postdoctoral.

Per la seva banda, el Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR) és el centre internacional de suport i formació d'esportistes d'alt nivell i federacions, promocionant l'esport d'elit perquè sigui competitiu a nivell internacional. El CAR està dotat amb 13,1 M€, 0,9 M€ (7,6%) més que el 2023 sense tenir en compte els fons NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 1,9 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024. Aquest augment es destina principalment, a la preparació dels Jocs Olímpics i Paralímpics Paris 2024, a través de l'adquisició de material esportiu i a la millora de les instal·lacions. Les millores de les instal·lacions també inclou adequar-les a una millor eficiència energètica i la transformació del pavelló cobert de tennis del CAR en un pavelló i laboratori de camp d'atletisme.

L'EQUACAT SA, societat constituïda entre l'Institut Català del Sòl i la Secretaria General de l'Esport, es va crear com a empresa gestora del Canal Olímpic de Catalunya a Castelldefels. Gestiona 2,7 M€, una xifra lleugerament superior a la del pressupost del 2023.

Per últim, el Circuit de Motocròs de Catalunya, SL participa al programa amb una dotació de 0,7 M€, 0,5 M€ superior a la del pressupost del 2023. L'increment es deu a l'organització de les proves del Mundial de Motocròs i l'adequació i millora de les instal·lacions del Circuit.

El Departament de Territori, participa en aquest programa mitjançant l'entitat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, societat mercantil encarregada de realitzar les inversions per compte de la Generalitat, entre les quals s'inclouen les vinculades a les activitats esportives. Al pressupost 2024 s'hi destinen 2,5 M€ per la remodelació i millora d'equipaments i centres.

Àrea de despesa 5 Producció de bens públics de caràcter econòmic

Quadre 10.4.7
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 5 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER ECONÒMIC
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
511	Cicle de l'aigua	700,2	681,8	958,6	258,3	36,9	276,8	40,6
51	Cicle de l'aigua	700,2	681,8	958,6	258,3	36,9	276,8	40,6
521	Carreteres	458,5	445,0	470,2	11,7	2,6	25,3	5,7
522	Infraestructures ferroviàries	768,5	755,7	884,1	115,6	15,0	128,4	17,0
523	Suport al transport públic de viatgers	1.785,8	1.752,9	1.743,0	-42,8	-2,4	-9,9	-0,6
524	Ports i transport marítim	20,8	20,8	21,8	1,0	4,8	1,0	4,8
525	Aeroports i transport aeri	18,4	18,4	16,5	-1,9	-10,4	-1,9	-10,4
526	Logística i altres actuacions suport transport de mercaderies	65,0	65,0	88,6	23,7	36,4	23,7	36,4
527	Infraestructures del transport de viatgers per carretera	10,1	8,9	21,1	11,0	109,5	12,3	138,7
52	Transport	3.127,0	3.066,6	3.245,3	118,3	3,8	178,7	5,8
531	E-infraestructures	969,7	878,8	902,1	-67,6	-7,0	23,4	2,7
532	Societat digital	97,1	69,4	84,5	-12,6	-12,9	15,1	21,8
533	Mitjans de comunicació social	362,7	362,7	404,0	41,3	11,4	41,3	11,4
53	Societat de la informació i el coneixement i telecom.	1.429,6	1.310,9	1.390,7	-38,8	-2,7	79,8	6,1
542	Ordenació del territori i urbanisme	40,8	40,8	56,0	15,1	37,0	15,1	37,0
543	Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis	48,6	48,6	54,9	6,3	12,9	6,3	12,9
54	Ordenació del territori i urbanisme	89,4	89,4	110,8	21,4	23,9	21,4	23,9
551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	201,3	194,8	210,5	9,2	4,6	15,7	8,0
552	Infraestructura i gestió de tractament de residus	234,4	221,0	199,2	-35,3	-15,0	-21,8	-9,9
553	Polítiques i sensibilització ambientals	15,2	15,2	10,0	-5,2	-34,2	-5,2	-34,2
554	Prevenició i control ambiental	64,0	64,0	46,6	-17,4	-27,2	-17,4	-27,2
55	Actuacions ambientals	515,0	495,0	466,3	-48,7	-9,5	-28,8	-5,8
561	Infraestructures per al desenvolupament rural	6,0	6,0	5,5	-0,5	-8,3	-0,5	-8,3
562	Infraestructures de regadiu i ordenació parcel·lària	66,0	66,0	76,1	10,1	15,4	10,1	15,4
56	Infraestructures agràries i rurals	72,0	72,0	81,6	9,6	13,4	9,6	13,4
571	Recerca i Desenvolupament	349,4	340,2	381,6	32,2	9,2	41,4	12,2
572	Recerca i Desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària	56,0	56,0	65,2	9,1	16,3	9,1	16,3
573	Recerca i Desenvolupament biomèdics i en ciències de la salut	414,2	414,2	417,7	3,4	0,8	3,4	0,8
574	Innovació	56,4	56,4	136,2	79,8	141,3	79,8	141,3
57	Recerca, desenvolupament i innovació	876,1	866,9	1.000,6	124,5	14,2	133,7	15,4
581	Cartografia, geologia i geofísica	29,5	29,5	29,8	0,3	1,1	0,3	1,1
582	Meteorologia	9,2	9,2	10,4	1,2	13,0	1,2	13,0
583	Estadística	8,2	8,2	9,3	1,1	13,4	1,1	13,4
584	Avaluació de polítiques i estudis d'opinió	3,6	3,6	3,8	0,1	3,8	0,1	3,8
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	50,5	50,5	53,3	2,8	5,5	2,8	5,5
Total capítols 1 a 8		6.859,8	6.633,1	7.307,2	447,5	6,5	674,1	10,2
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		209,0	209,0	185,5	-23,5	-11,2	-23,5	-11,2
Total capítols 1 a 9		7.068,7	6.842,1	7.492,7	424,0	6,0	650,6	9,5

Cicle de l'aigua (51)

El cicle natural de l'aigua depèn d'una sola font d'alimentació: la pluja. Catalunya, amb una extensió de 32.108 km2, engloba una gran diversitat de paratges, dels més secs als més humits, formacions geològiques molt diverses i de relleu molt marcat, amb períodes de sequera i altres en què es poden produir pluges torrencials que provoquin riudes i fins i tot inundacions. A més, hi ha un gran desequilibri en la distribució de la població en el territori així com de les activitats que s'hi desenvolupen que va acompanyada d'una distribució irregular en la disponibilitat dels recursos hídrics.

L'aigua és un recurs escàs i fràgil de difícil accés i que cal distribuir, tractar i gestionar. Catalunya es caracteritza per un règim pluviomètric de gran irregularitat general i per una variabilitat interanual elevada, fruit del clima mediterrani, la qual cosa la fa especialment vulnerable a patir episodis de sequera. Alhora, Catalunya va experimentar un important creixement de població al llarg de la primera dècada del segle XXI. Els augments de població,

tot i les polítiques d'estalvi d'aigua, comporten un augment de les demandes, especialment als abastaments urbans.

Atès que l'aigua és un bé indispensable per a la vida, per al medi, per a les persones i per a les activitats econòmiques, la finalitat d'aquesta política és garantir-ne la seva disponibilitat amb qualitat i quantitat als diferents usos domèstics i productius per a les generacions actuals i futures. Tots els programes que formen part d'aquesta política es vinculen als Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) de l'Agenda 2030.

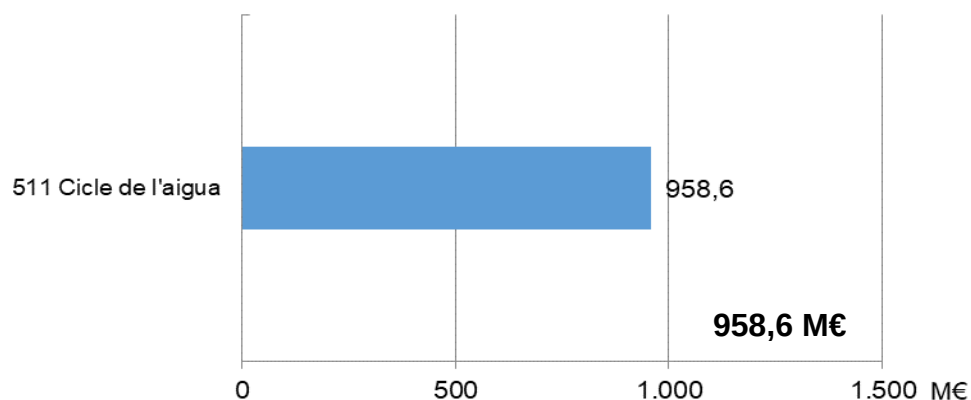
El pressupost consolidat que es destina a la política de cicle de l'aigua per al 2024 és de 958,6 M€, que representa un increment de 258,3 M€ (36,9%) respecte al 2023. Si no es tenen en compte els 18,5 M€ de Fons NGEU dotats al 2023, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 276,8 M€ (40,6%). Aquesta política consta d'un únic programa amb la mateixa denominació i els seus recursos són gestionats per l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA), l'Ens Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL) i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU.

Política 51. Cicle de l'aigua

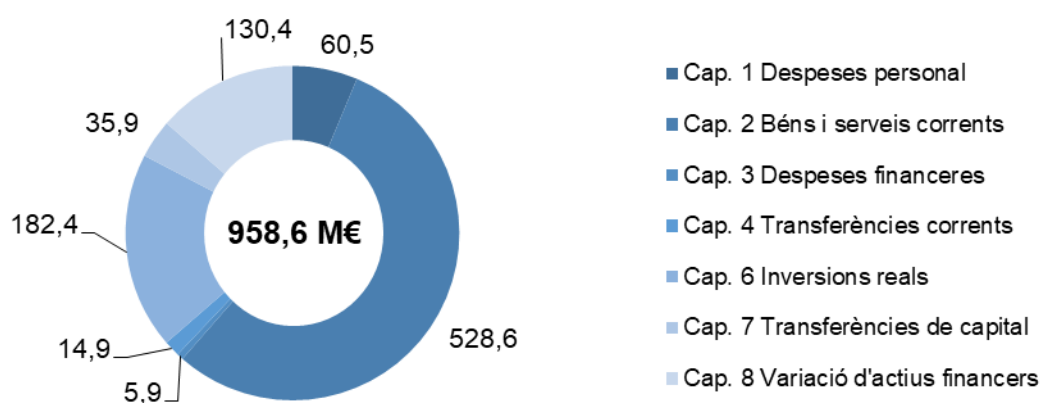
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

958,6 M€

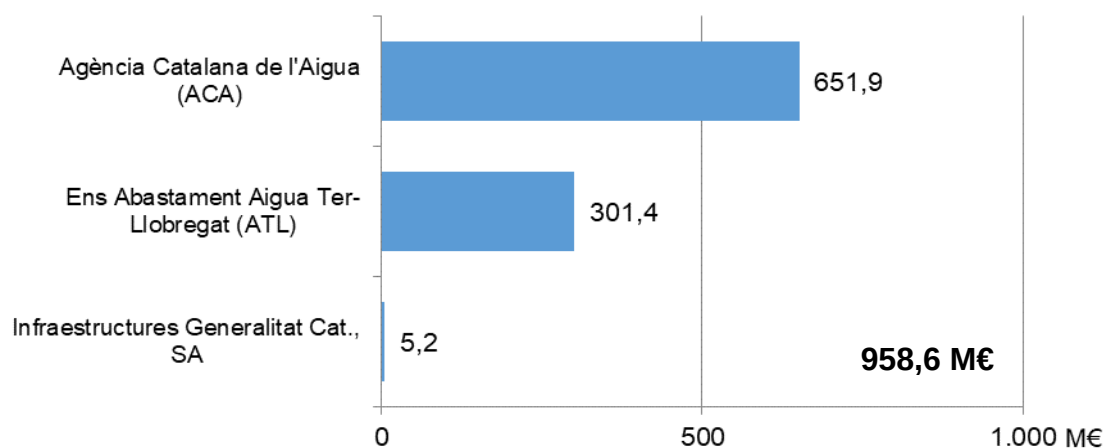
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 969

Beneficis fiscals: --

El pressupost de l'ACA, ve marcat per l'aprovació durant l'any 2023 de diversos plans que determinen els objectius a assolir fins a l'any 2027 i la perllongada situació de sequera que afecta el conjunt de Catalunya.

L'any pluviomètric 2022-2023 ha estat un dels anys més secs i ha afectat a gairebé la totalitat de Catalunya. El dèficit de precipitació ha estat ben general, i gairebé inèdit en algunes zones. La pluviometria enregistrada ha suposat una continuada reducció dels recursos hídrics en el conjunt de Catalunya, fet que ha comportat haver d'activar les diferents fases del pla de sequera.

A les conques internes, la concatenació d'una llarga sèrie de mesos amb un règim pluviomètric inferior al normal ha comportat una progressiva i dràstica reducció de les reserves que situen els embassaments al nivell mínim que van assolir els embassaments durant l'episodi de sequera 2007-2008.

El pressupost consolidat de l'ACA és de 651,9 M€, que representen el 68% del total de despesa de la política i un augment de 138,9 M€ (27,1%) respecte del 2023. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 157,3 M€ (30,7%). Aquesta entitat gestiona el 68% dels recursos del programa. S'incorpora al pressupost actuacions i mesurers especials per garantir les demandes d'aigua, com a conseqüència de la situació d'excepcionalitat derivada dels estats de sequera hidrològica en la xarxa fluvial, embassaments i aqüífers.

D'entre les diferents actuacions que es duran a terme durant el 2024, destaquen l'increment del nombre de sistemes de sanejament de les aigües en servei, l'ampliació i millora dels existents, suport administració local mitjançant subvencions, gestió dels sistemes d'informació que ha de permetre una progressiva digitalització del cicle de l'aigua, el manteniment infraestructures d'embassaments i regeneració d'aigua, millora espais fluvials i actuacions per reduir risc davant d'inundacions.

En l'àmbit de l'abastament d'aigua, les principals actuacions previstes en el pressupost son de manteniment d'altres infraestructures d'abastaments d'aigua via regeneració (17,7 M€), el manteniment d'embassaments (3,4 M€), les subvencions per a l'abastament amb camions cisterna (4 M€), el manteniment o millora de les xarxes de control d'aigua (3 M€).

En l'àmbit de la gestió del medi, cal destacar els recursos assignats al manteniment i conservació de lleres (11,9 M€) i a actuacions per a la restitució d'espais fluvials (11,9 M€),

les actuacions per a la millora d'espais fluvials i ecosistemes aquàtics (5,9 M€) o el programa de seguiment i control (PSIC) amb 4,6 M€.

Pel que fa a les inversions, es pot consultar l'apartat 10.6 de la memòria explicativa i l'annex d'inversions reals.

Finalment, també destaquen els 27,5 M€ corresponents a la línia de subvencions adreçada al món local (RESOLUCIÓ ACC/2464/2023) per a la realització d'actuacions per a la millora i renovació de les xarxes de subministrament d'aigua en baixa i per a la millora de la digitalització dels sistemes de gestió de l'aigua urbana dels municipis de Catalunya.

L'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL) és l'empresa pública de la Generalitat de Catalunya gestora del servei d'abastament d'aigua potable a poblacions, per mitjà de les instal·lacions de la xarxa d'abastament Ter-Llobregat. ATL està compromesa en garantir la qualitat i la prestació del servei de subministrament d'aigua, la innocuïtat de l'aigua que distribueix, l'optimització dels recursos, la protecció del medi ambient i l'eficiència energètica de les instal·lacions. El pressupost consolidat pel 2024, és de 301,4 M€, amb un increment de 152,4 M€ (102,3%) respecte l'any anterior. Aquest increment de recursos es destinarà, principalment a lluitar contra la sequera, per això està previst rehabilitar la planta potabilitzadora del TER.

Entre les actuacions previstes per l'entitat per al 2024, es potenciarà el control sobre la qualitat de prestació del servei en els seus dos elements fonamentals: aigua subministrada i satisfacció dels clients. També es tractarà d'optimitzar els recursos disponibles per al desenvolupament de les diverses línies d'operacions de l'empresa, basant-se en diagnòstics previs i en plans d'acció que permetin establir oportunitats de millora identificables. Per últim, s'establiran actuacions relacionades amb la transparència, amb la gestió de la comunicació i del coneixement promovent la millora contínua en la gestió global de l'organització.

Pel que fa a les inversions, durant el 2024 està previst destinar 125,9 M€ a les actuacions de la primera fase de la rehabilitació de l'Estació de Tractament d'Aigua Potable (ETAP) del TER.

El departament de Territori participa en aquesta política a través de l'entitat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA. Aquesta entitat executa i gestiona les obres i projectes d'obres encarregats per l'ATL. El pressupost consolidat per al 2024 és de 5,2 M€.

D'altra banda, Infraestructures de la Generalitat de Catalunya preveu executar inversions per import de 45,4 M€ a compte de romanents de tresoreria d'any anteriors, on el 93% dels

recursos s'han de destinar a actuacions vinculades al col·lector de salmorres de la conca del Llobregat.

Transport (52)

Durant les darreres dècades, la mobilitat ha tendit a experimentar un augment constant del nombre de desplaçaments, amb distàncies a recórrer progressivament més llargues, amb un nombre cada vegada més gran de destinacions que s'encadenen de manera més complexa amb altres desplaçaments i que es basen de manera creixent en mitjans de transport individuals i col·lectius i afecten al transport de mercaderies i de persones. Una xarxa d'infraestructures preparada per la mobilitat del segle XXI ha de ser una xarxa col·lectiva, connectada, compartida i descarbonitzada.

Aquest nou paradigma de mobilitat s'ha de basar en el principi de qui menys contamina i qui més utilitza el transport públic, menys paga. Així, les infraestructures sobre les quals se sustenta aquesta mobilitat s'han de gestionar amb criteris d'eficiència i de subsidiarietat, afavorint el interessos i les demandes de la ciutadania i dels sectors econòmics de Catalunya.

El pressupost de 2024 destinen 3.245,3 M€ a la política de Transport, que representa un increment de despesa respecte 2023 de 118,3 M€ (3,8%). Si no es tenen en compte els fons NGEU, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 178,7 M€ (5,8%). Aquesta política de despesa està integrada per 7 programes pressupostaris que, en conjunt, donen cobertura a totes les necessitats de transport ja sigui de persones com de mercaderies: Carreteres (521), Infraestructures ferroviàries (522), Suport al transport públic de viatgers (523), Ports i transport marítim (524), Aeroports i transport aeri (525), Logística i altres actuacions suport transport de mercaderies (526) i Infraestructures del transport de viatgers per carretera (527).

El 53,7% dels recursos de la política es destinen al programa 523 Suport al transport públic de viatgers amb una dotació de 1.743 M€ sense considerar els NGEU, es redueix 9,9 M€ respecte el 2023. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 32,9 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

El programa té com a finalitat avançar en la implantació d'un model de mobilitat que aposti pel servei de transport públic sostenible, segur i eficient com a pilar de l'estat del benestar, i que incentivi la mobilitat amb mitjans no motoritzats amb l'ús de vehicles poc contaminants, per tal

d'aconseguir un país amb millor qualitat ambiental, més cohesionat territorialment i social, i més competitiu.

El 94% de la despesa d'aquest programa és gestionada pel Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità (1.636,4 M€). La resta de recursos els gestiona el Departament de Territori (46,5 M€), el Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona (30,5 M€), el Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Girona (20,2 M€) i el Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Lleida (9,4 M€).

El Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità destinarà la major part dels recursos a les transferències vinculades als contractes-programa que realitza a tots els operadors del transport públic de viatgers, tant públics com privats (1.059,9 M€), que l'entitat finança amb les aportacions de la Generalitat i de les altres administracions. Altres despeses destacades de l'entitat són les vinculades a la integració tarifària, que inclou les despeses pel funcionament del sistema tarifari integral com les despeses d'edició, comissió, distribució i venda de títols de transport (526,5 M€) i que es cobreixen amb els ingressos procedents de la venda de títols, i el contracte de lloguer de trens (45,6 M€), que es finança mitjançant un conveni de concessió de trens amb TMB.

També es preveuen dins d'aquest programa subvencions a les empreses concessionàries per a la millora del transport regular de viatgers (35 M€) i les inversions directes per part del Departament destinades a completar la implantació de la T-mobilitat a tot Catalunya (7 M€).

El programa 527 Infraestructures del transport de viatgers per carretera, vinculat a l'anterior, inclou la dotació de crèdits per a l'execució d'actuacions en estacions d'autobusos i la millora de la connectivitat i foment de la intermodalitat del transport públic. També es proposen nous itineraris per crear una xarxa de carrils bici i una xarxa de corredors de busos ràpids (BRCAT) per afavorir el transport públic. És gestionat en la seva totalitat per l'empresa pública Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU i per a l'exercici 2024, està dotat amb 21,1 M€, amb un increment de 12,3 M€ (138,7%) respecte el 2023 sense considerar els fons NGEU. El 2023 la dotació de fons NGEU sense continuïtat per al 2024 va ser d'1,2 M€.

El programa 522 Infraestructures ferroviàries, destaca en segon lloc per volum total de despesa de la política, amb un pressupost consolidat per al 2024 de 884,1 M€, que representa un increment respecte el 2023 de 128,4 M€ (17%) sense fons NGEU. La dotació de fons NGEU del 2023 va ser de 12,8 M€ que no tenen continuïtat el 2024. En la seva gestió intervé el Departament de Territori, amb un pressupost consolidat de 8,5 M€ i tres entitats del sector

públic: Infraestructures Ferroviàries de Catalunya, amb 346,5 M€, Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, amb 260,1 M€ i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, amb 269 M€.

La finalitat del programa és la millora de la xarxa ferroviària de Catalunya per tal de contribuir a la mobilitat sostenible, segura i eficient, millorar la gestió del servei de rodalies. Amb els recursos del programa es gestiona el servei d'infraestructures ferroviàries que són competència de la Generalitat, es realitzen obres de millora i ampliació, i també es promou la intermodalitat per mitjà de la construcció d'intercanviadors i impulsar el transport de viatgers per ferrocarril.

Per al 2024 les principals actuacions previstes són la continuïtat del tram central de les línies 9 i 10 del metro i la reposició d'elements obsolets (193,9 M€), impulsar el tramvia del Camp de Tarragona (FGC preveu destinar-hi 6,7 M€ per a l'adquisició del material mòbil i 10 M€ per al nou taller) i actuacions a la xarxa de metro i ferrocarrils (30,4 M€ d'Infraestructures.cat)

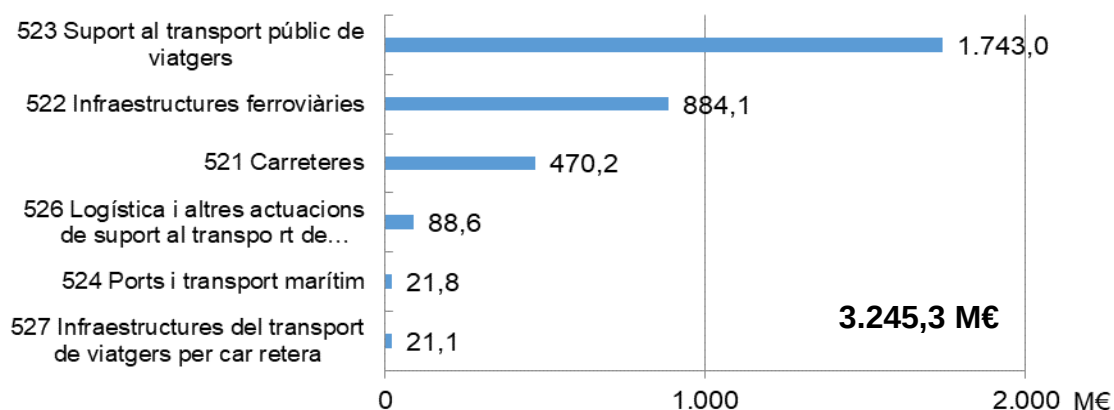
Aquest programa també inclou la transferència de recursos del Departament de Territori a l'Autoritat del Transport Metropolità de Barcelona corresponent al cànon per l'ús del túnel de la L9 del metro, que l'entitat executa dins del programa 523 Suport al transport públic de viatgers, per import de 57,9 M€.

Política 52. Transport

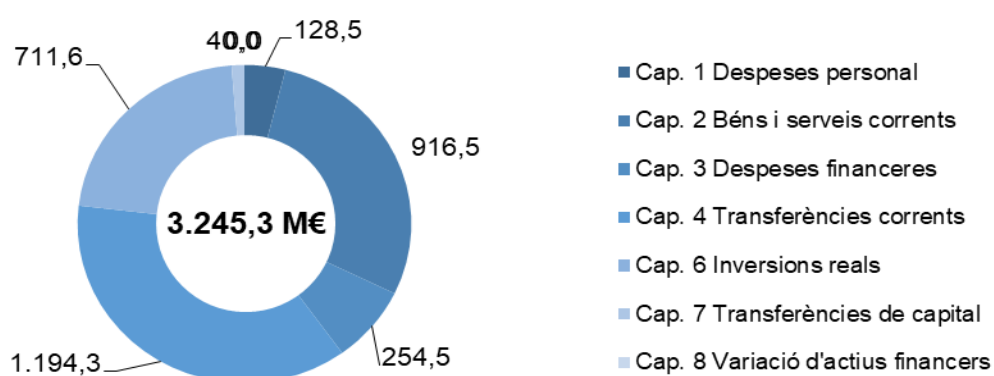
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

3.245,3 M€

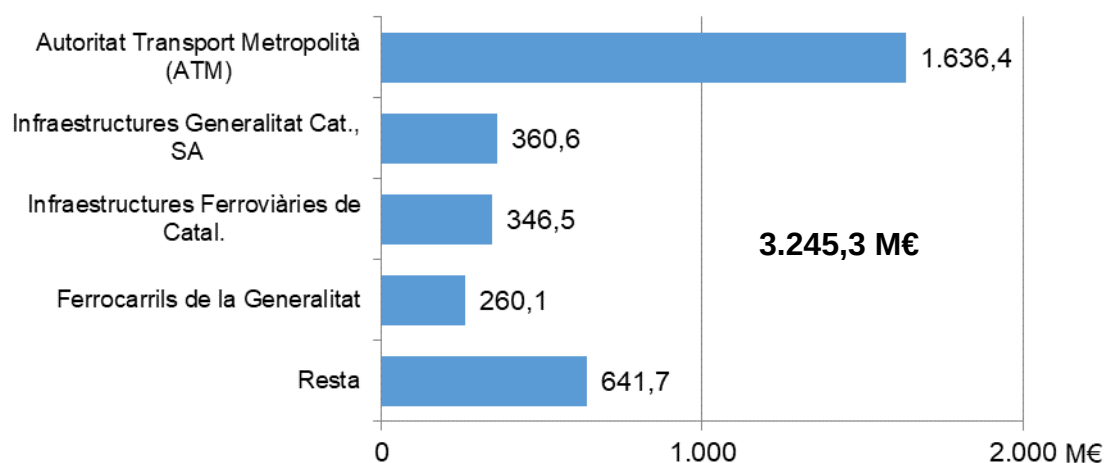
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 2.140

Beneficis fiscals: 574,1 M€ de l'Estat

El programa 521 Carreteres està dotat amb un pressupost consolidat de 470,2 M€, que representa un increment de 25,3 M€ (5,7%) respecte el 2023 sense considerar el fons NGEU i el 14,5% de la despesa d'aquesta política. El 2023 es van dotar 13,6 M€ del fons NGEU que no tenen continuïtat en el pressupost inicial del 2024.

Aquest programa el gestionen el Departament Territori (399,7 M€) i Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU (70,5 M€) i té com a finalitat desenvolupar una xarxa d'infraestructures i equipaments com a elements dinamitzadors de l'economia del país i creadors de riquesa, prioritzant les inversions sota criteris de seguretat i eficiència i de rendiment social, econòmic i ambiental.

Entre les actuacions previstes per al 2024 en el pressupost del Departament destaquen el pagament de peatges a l'ombra a les empreses privades concessionàries de diversos eixos viaris (115 M€): Eix Maçanet de la Selva - Platja d'Aro; Reus-Alcover; Centelles-Vic-Ripoll; Eix Vilanova i la Geltrú - Vilafranca del Penedès - Igualada – Manresa; Eix Sant Fruitós de Bages - Berga. Així mateix, es doten recursos per a la compensació de tarifes d'ús de carreteres (47,3 M€) derivat del Pla d'Homogeneïtzació de peatges que estableix diversos tipus de descomptes en els peatges de les vies de la Generalitat i per atendre les transferències de capital a concessionàries per l'Eix Diagonal C-15 i l'Eix Vic-Ripoll C-17 (18,6 M€). També es continua actuant en la conservació i manteniment de carreteres (181,5 M€), que inclouen obres de conservació ordinària integral i semi-integral, la conservació de túnels, la inversió en maquinària i actuacions ordinàries en seguretat vial i obres d'emergència, així com les actuacions vinculades al "programa fermes sostenibles. Finalment el Departament preveu una dotació de recursos per a invertir en actuacions de millora de l'eficiència energètica encaminades a un ús eficient de les instal·lacions elèctriques (5,7 M€) en el marc del Pla de descarbonització 2023-2028 de la xarxa viària.

Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU preveu inversions reals en carreteres per import de 70,4 M€. Entre les actuacions previstes per al 2024 destaquen: l'execució de les obres de millora general i condicionament del nivell de servei a la carretera C-17, entre l'AP-7 i la BV-1432 (6,4 M€), el desdoblament de la B-224 a Sant Llorenç d'Hortons-Martorell (5,4 M€), el condicionament de la C-59 tram Sant Feliu de Codines- Moià (5,2 M€), la millora i condicionament del corredor Brugent-TER carreteres C-63 i N141 tram Anglès – Bescanó (4,8 M€), les obres de la variant de Piera i Vallbona d'Anoia (4,8 M€), la construcció de la via ciclista paral·lela a les carreteres BV-5301, C-35 i GI-552 de Santa Maria de Palautordera a Riells i Viabrea (3,8 M€), i la millora general de la nova carretera i nou accés a Igualada Sud des de la carretera C-37 tram Vilanova del Camí – Igualada.

El programa 526 Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies, amb una dotació de 88,6 M€, que incrementa 23,7 M€ (36,4%) respecte 2023. Aquest programa no tenia dotació de recursos del fons NGEU l'any 2023. Una de les principals actuacions del programa és incrementar la quota modal ferroviària de mercaderies mitjançant actuacions de millora al Logis Montblanc (9,6 M€ per part de CIMALSA) i la terminal intermodal de Vilamalla. També s'invertirà en l'adquisició de 10 unitats de tren elèctric pel servei ferroviari d'accés a les terminals T1 i T2 de l'aeroport Josep Tarradellas Barcelona - El Prat (32,7 M€) que assumeix l'entitat FGC Mobilitat, SA, amb una dotació total de 39,7M€. En aquest programa també hi participen CIMALSA, amb 25,5 M€ i FGCRIL, SA amb 18 M€, entre altres entitats.

Finalment, l'1,2% de la despesa d'aquesta política es reparteix entre el programa de 524 Ports i transport marítim, amb 21,8 M€ i el programa 525 Aeroports i transport aeri, amb 16,5 M€. Aquests dos programes no tenien dotació de fons NGEU el 2023.

Les principals actuacions previstes en aquests programes són la prioritització d'actuacions de caràcter mediambiental, de mitigació del canvi climàtic i d'intel·ligència artificials als ports de la Generalitat (7,4 M€ d'inversió prevista per Ports de la Generalitat), la consolidació de l'Aeroport de Lleida – Alguairó com un centre industrial i tecnològic de referència pels sectors de l'aviació i l'aeroespacial, i com a hub d'energies verdes vinculades a l'aviació i, finalment, desenvolupar la xarxa d'heliport H24 emmarcada en l'estratègia contra el despoblament.

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

En el terreny de la comunicació i de les tecnologies de la informació, Catalunya ha d'esdevenir una nació digital que sigui competitiva en l'esfera global, en un context on les economies digitals i digitalitzades són cada cop més presents i decisives. Per assolir-ho cal un país connectat per terra, mar, aire i espai, i per això, és necessari desplegar les infraestructures digitals per tal d'afavorir l'accés de totes les persones a les oportunitats laborals, educatives i comercials, amb independència d'on visquin. Les infraestructures TIC són un factor estratègic per al desenvolupament del país. Les xarxes d'infraestructures com les de telefonia mòbil, TDT, Internet de Banda Ampla, etc., han de ser potents i equilibrades, per permetre l'arribada dels serveis digitals a tot el territori. En una situació econòmica complexa, les infraestructures de comunicacions electròniques tenen una importància cabdal com a motor de canvi econòmic, per garantir un servei adequat a les necessitats dels sectors econòmics i socials en un món digitalitzat, i que requereix per a ser competitius desenvolupar nous models de més alt valor afegit que creïn llocs de treball i que permetin l'accés de la població a la societat de

la informació i el coneixement, de manera que es redueixi l'escletxa digital i millori la seva qualitat de vida. Així mateix, els mitjans públics de comunicació són decisius per impulsar la qualitat democràtica del país aconseguint enriquir, democratitzar i culturitzar la societat catalana amb més pluralisme i més oferta. També és un sector que garanteix el dret a la informació i a la lliure expressió de la ciutadania i facilita la participació ciutadana en la vida política, econòmica, cultural i social.

En aquest context, el Govern de la Generalitat impulsa polítiques adreçades a potenciar les TIC per mitjà de quatre línies bàsiques de treball: garantir un territori connectat que garanteixi l'accés digital a totes les persones; garantir els drets digitals de la ciutadania i consolidar una administració cibersegura, interoperable i accessible; fomentar el progrés del país mitjançant una economia digital, basada en el talent, la innovació, l'emprenedoria i la circularitat; i aconseguir que els mitjans de comunicació catalans s'adaptin a les noves formes de comunicació i consum audiovisual.

La connectivitat, és el nou dret social del segle XXI, i per consolidar-lo cal ampliar el desplegament d'infraestructures de comunicacions, per garantir l'accés als serveis a tota la ciutadania, les empreses i les administracions públiques. Aquest és un element decisiu per a la consolidació de la societat digital al nostre país i la millora de la competitivitat i la internacionalització de les empreses.

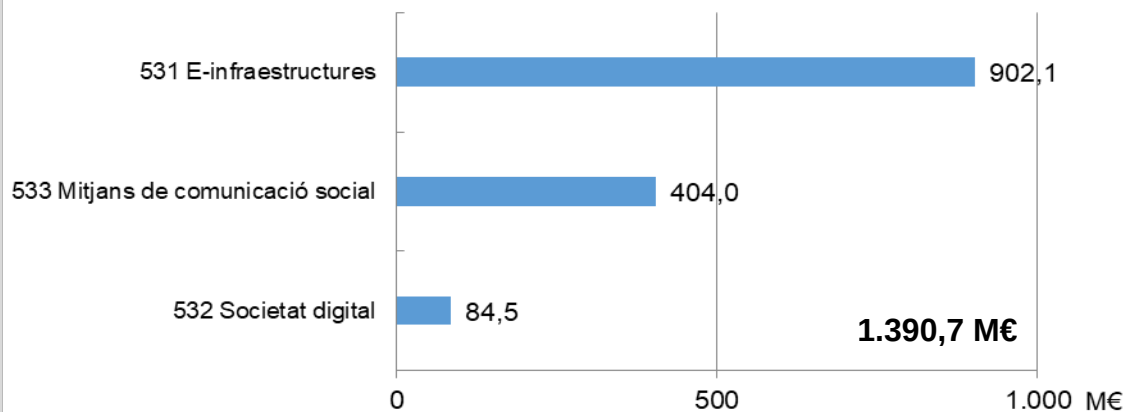
Altres prioritats en l'àmbit de les polítiques digitals són acabar amb la bretxa digital socioeconòmica, promocionar el paper de les dones en sectors tecnològics, accelerar la digitalització de l'economia del país i millorar l'ús dels serveis públics digitals.

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

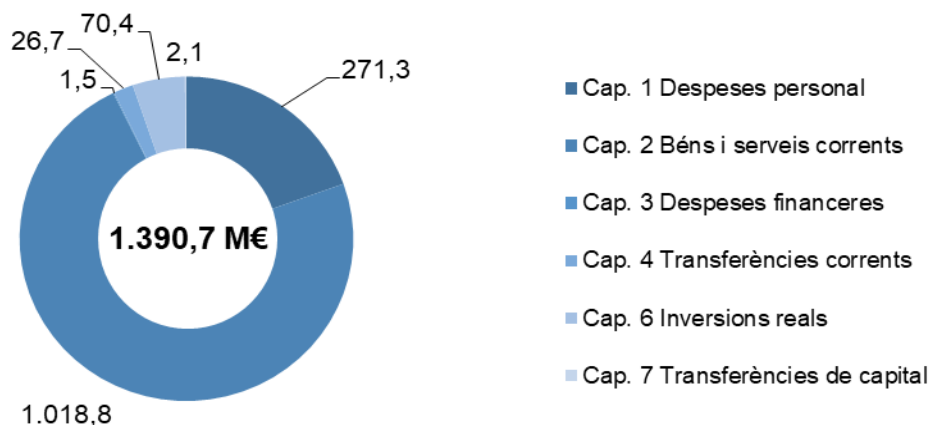
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

1.390,7 M€

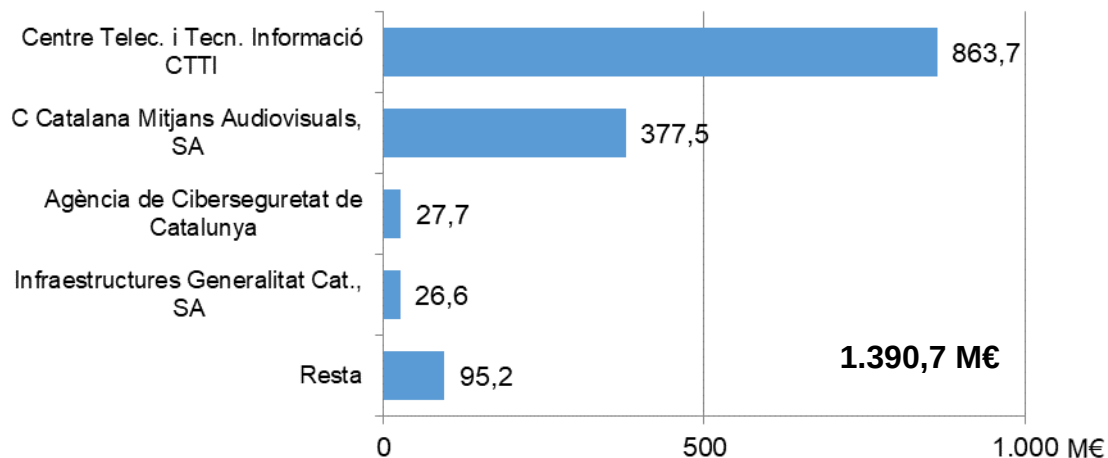
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 3.383

Beneficis fiscals: --

El pressupost consolidat d'aquesta política per el 2024 és de 1.390,7 M€, que representa una disminució de despesa respecte 2023 de 38,8 M€ (-2,7%). Si no es tenen en compte els fons NGEU, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 79,8 M€ (6,1%).

L'agrupació departamental de Presidència gestiona el 96,7% dels recursos d'aquesta política, el 62,1% dels quals a través del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI), el 27,5% a través de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) i el 2% a través de la Agència de Ciberseguretat de Catalunya, i la resta mitjançant altres entitats i serveis. L'agrupació de Territori gestiona el 1,9% dels recursos de la política a través d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya SA i el Departament d'Empresa i Treball gestiona un 1,4% dels recursos de la política, mitjançant les Secretaries de Polítiques Digitals i d'Empresa i Competitivitat.

Aquesta política està integrada per tres programes pressupostaris, el 531 E-Infraestructures, el 532 Societat digital i el 533 Mitjans de comunicació social.

Per volum de despesa, destaca el programa 531 E-Infraestructures, dotat amb 902,1 M€, 23,4 M€ més que el 2023 sense considerar els NGEU i representa el 64,9% de la despesa total d'aquesta política. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 90,9 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

El gestor principal d'aquest programa, amb el 95,7% dels recursos, és el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI), que té l'encàrrec de realitzar la provisió i la gestió de solucions TIC a la Generalitat de Catalunya i al seu sector públic, mitjançant una gestió centralitzada, transversal i coordinada. Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SA, gestiona un 3% dels recursos del programa (26,6 M€), i la Secretaria de Telecomunicacions i Transformació Digital en gestiona l'1,3% restant (11,8 M€).

Els principals objectius del programa són: promoure l'arribada de sistemes de cable submarí per garantir la connectivitat internacional d'alta capacitat a Catalunya; aprovar i implementar el Pla estratègic d'infraestructures digitals per accelerar l'arribada a tot el territori de la xarxa de fibra òptica de titularitat pública; i definir un model de gestió que permeti la participació del conjunt de les administracions de Catalunya en la gestió de les infraestructures digitals.

Una de les principals línies d'actuació del programa és el desplegament d'una infraestructura de comunicacions electròniques que arribi a qualsevol racó del territori i permeti proveir

serveis bàsics per a la població, empreses i administracions públiques. En aquest sentit, la xarxa pública de fibra òptica també ha de servir per connectar tots els centres públics (hospitals i centres de salut, centres educatius i universitats, centres de recerca, universitats, biblioteques,...) i altres punts de demanda de connectivitat.

El segon programa pressupostari per volum de despesa assignada és el 533 de Mitjans de comunicació social que gestiona el 29,1% de la política. Els pressupostos del 2024 hi assignen 404 M€, un 11,4% més que l'exercici anterior. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

Aquests recursos es destinen a fomentar i ordenar els mitjans de comunicació catalans amb l'objectiu de garantir el dret a la informació i a la lliure expressió de la ciutadania i fomentar un espai català de comunicació per a enfortir l'ús social de la llengua catalana i la cultura pròpia. S'hi inclouen els recursos destinats als mitjans de comunicació propis, és a dir públics, i l'impuls dels mitjans de comunicació privats per tal d'aconseguir una oferta comunicativa diversa, plural i equilibrada. Els recursos d'aquest programa són gestionats per l'agrupació de la Presidència, la majoria dels quals, 93,4% a través de la seva entitat adscrita, Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA (CCMA).

Els mitjans de comunicació constitueixen un sector que garanteix el dret a la informació i a la lliure expressió de la ciutadania, i a més faciliten la participació dels ciutadans de Catalunya en la vida política, econòmica, cultural i social del país. També són, d'altra banda, un instrument essencial per enfortir l'ús social de la llengua catalana i l'aranesa, el foment de la cultura pròpia i potenciar l'espai català de comunicació. Per tal de garantir els drets essencials de la ciutadania, cal assegurar una oferta comunicativa diversa, plural i equilibrada, especialment en uns moments en què l'entorn tecnològic facilita la proliferació de notícies falses (fake news). Per tal que aquesta ho sigui també a nivell lingüístic, en uns moments en què la concentració empresarial en grans plataformes augmenten encara més el desavantatge competitiu dels continguts en català, es fa necessari a més el foment dels mitjans en llengua catalana. La crisi relacionada amb la pandèmia de la Covid-19 i la davallada d'ingressos que se n'ha derivat, seguida de la inflació derivada de la guerra d'Ucraïna, i la necessitat d'adaptació als canvis de l'entorn audiovisual, la multiplicació de plataformes i els canvis en els hàbits de consum, fan més complexa la gestió i viabilitat dels mitjans de comunicació, i exigeixen una adequació en positiu, que aprofiti totes les potencialitats de l'entorn basant-se en la innovació tecnològica, la creació de continguts de qualitat i la creació de sinergies entre les empreses de comunicació.

Per tant, amb l'objectiu d'aconseguir que els mitjans de comunicació catalans s'adaptin a les noves formes de comunicació i de consum audiovisual, les principals línies d'actuació van dirigides a consolidar empresarialment el sector dels mitjans de comunicació, fomentar l'ús del català i lluitar contra les emissions de radiodifusió i televisió que no disposen del preceptiu títol habilitant.

Per al 2024 es vol tramitar el Projecte de Llei de la comunicació audiovisual a Catalunya al Parlament, renovar la xarxa d'estacions remotes de monitoratge de FM i TDT, trobar noves eines publicitàries i línies de negoci per potenciar la venda de continguts. La actuació més important és la creació d'una nova plataforma de distribució digital de continguts en català, sota demanda i en streaming, on aniran a parar la major de l'increment de recursos d'aquest programa.

Per últim, el programa 532 de Societat digital, gestiona el 6,1% dels recursos de la política. Està dotat en els pressupostos 2024 amb 84,5 M€, que representa un increment de 15,1 M€ (21,8%) sense considerar els NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 27,7 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

El 77,1% dels recursos d'aquest programa el gestiona l'agrupació de Presidència, a través de la Secretaria de Telecomunicacions i Transformació Digital, el Consorci Administració Oberta de Catalunya, l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya i la Fundació I2CAT. Un 22,9% el gestiona el Departament d'Empresa i Treball mitjançant la Secretaria de Polítiques Digitals i la Secretaria d'Empresa i Competitivitat.

Les principals línies d'actuació, consisteixen en definir un nou model d'innovació digital territorial, orientat a la creació d'ecosistemes empresarials digitals específics del territori. Impulsar iniciatives alineades amb l'estratègia digital de la Comissió Europea (2030 Digital Compass), amb l'objectiu de participar en projectes compartits amb diferents regions europees, considerant les prioritats definides pels nous programes marc de recerca, tant a nivell europeu (Horizon Europe) com a nivell nacional (RIS3CAT), per aconseguir traslladar els avenços científics en la creació de valor per a la societat i les empreses.

Entre les activitats que es prioritzaran durant 2024, es destaquen les següents: generar coneixement d'excel·lència i transcendent en tecnologies digitals avançades, impulsar una línia d'innovació centrada en l'Administració Digital, contribuir amb el desenvolupament d'activitats de recerca i innovació a l'Estratègia New Space i accelerar el desplegament de la tecnologia 5G per promoure la transformació digital dels sector productius prioritaris.

Un altre objectiu important d'aquest programa és la Ciberseguretat. En l'actualitat el nivell de digitalització de la societat catalana, i en particular, de les Administracions Públiques, fa que la nostra dependència d'aquestes infraestructures, eines i solucions sigui molt elevada. En l'actualitat, la major part dels serveis que la Generalitat de Catalunya presta a la ciutadania es sustenta d'una o altra manera en sistemes digitals i, per aquest motiu la seva protecció és imprescindible.

Amb aquesta finalitat els pressupostos de 2024 assignen 27,7 M€ a l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, un 69,7% més que l'any anterior. Els recursos d'aquest programa han de permetre gestionar el model de ciberseguretat de la Generalitat i desplegar-lo en d'altres àmbits, com a l'Administració local, a l'àmbit de salut, a l'àmbit universitari i als centres de recerca. Una altra actuació prevista per al 2024 és la construcció de l'Index de Ciberseguretat de Catalunya per conèixer l'estat de la ciberseguretat al país. També es preveu la construcció i desplegament d'un centre de competència i innovació en ciberseguretat per dinamitzar el sector productiu i la innovació, així com projectes específics per millorar la seguretat dels serveis públics de la Generalitat de Catalunya. Finalment, es preveu desenvolupar un programa de protecció per a les infraestructures TIC crítiques de la Generalitat de Catalunya; programes específics de ciberseguretat per a entorns sensibles així com el desenvolupament del model de protecció en ciberseguretat per a la Generalitat de Catalunya (específicament en l'àmbit del lloc de treball).

També en l'àmbit d'aquest programa, mitjançant el Departament d'Empresa i Treball, es manté el compromís de la Generalitat amb el Mobile World Congrés (5M€) per seguir impulsant la transformació del sistema productiu català. Una altra prioritat és avançar en la normalització del català en l'àmbit digital, per això els Pressupostos del 2024 preveuen una transferència de 3,3 M€ al Consorci Barcelona Supercomputing Center pel projecte AINA, projecte estratègic en el què s'emmarca l'estratègia digital del Govern. Entre les noves actuacions destaquen el projecte GIGA per a la connectivitat escolar universal i la formació innovació social digital (IVA Bretxa digital), dotats amb 3,2 M€.

Finalment es seguiran impulsant estratègies per contribuir a la igualtat i apoderament digital dels ciutadans, emfatitzant el paper de la dona, per promoure la participació, ja sigui de manera activa o passiva, en els nous models de relació amb l'administració i en el desenvolupament personal i professional. Entre altres, es destinaran 1 M€ per al els premis DonaTIC, entre altres actuacions.

Ordenació del territori i urbanisme (54)

L'ordenació territorial i l'urbanisme municipal són la base per a un desenvolupament sostenible des de l'òptica social, ambiental i econòmica. Una dispersió elevada dels teixits residencials, dels equipaments o del sòl per activitat econòmica, requereix d'una sobredotació infraestructural (inversions i costos de manteniment), genera sobre costos vinculats a la mobilitat (consum energètic, emissions atmosfèriques, despesa en transport públic) i compromet les potencialitats del territori (fragmentació dels hàbitats, de l'espai productiu agrari i del sòl útil necessari en el futur). Per aquest motiu, cal una ordenació basada en l'eficiència territorial que garanteixi la viabilitat econòmica de la prestació de serveis, la sostenibilitat de les condicions de vida i la millor competitivitat del país. Així mateix, cal tenir la capacitat per a intervenir per a valoritzar o generar un millor paisatge. La conjuntura dels darrers anys ha posat de manifest la urgència i l'enorme importància d'avançar cap a un model territorial i urbanístic eficient que faciliti un desenvolupament econòmic sostenible.

El pressupost per al 2024 de la política d'Ordenació del territori i urbanisme és de 110,8 M€, que representa un increment de 21,4 M€ respecte 2023 (23,9%). No es van dotar fons NGEU en aquesta política el 2023.

Les actuacions de la Generalitat en la política d'Ordenació del territori i urbanisme es duen a terme mitjançant uns instruments de planificació territorials i d'uns plans urbanístics específics com són el Pla territorial general de Catalunya i els plans territorials sectorials i parcials. L'objectiu d'aquests instruments i plans és aconseguir el desenvolupament ordenat i sostenible de Catalunya, l'equilibri territorial i la preservació del medi ambient. També han de ser el marc orientador de les accions que s'emprenguin amb incidència territorial per a crear les condicions idònies per atreure l'activitat adequada als espais territorials idonis i per aconseguir que els ciutadans de Catalunya tinguin uns nivells de qualitat de vida semblants, independentment de l'àmbit territorial on visquin. Aquestes actuacions són dissenyades pel Departament Territori i executades directament pel Departament i pels seus ens adscrits (98%) mentre que el 2% restant és executat pel Departament d'Empresa i Treball a través de l'Institut per al Desenvolupament de les comarques de l'Ebre (IDECE).

Aquesta política està integrada per dos programes pressupostaris el 542 Ordenació del territori i urbanisme i el 543 Ordenació i promoció del sòl i edificis industrials i serveis.

El programa 542 Ordenació del territori i urbanisme està dotat amb 56 M€, un 37% més que el 2023. L'augment de pressupost, s'explica principalment per les dotacions del Consorci

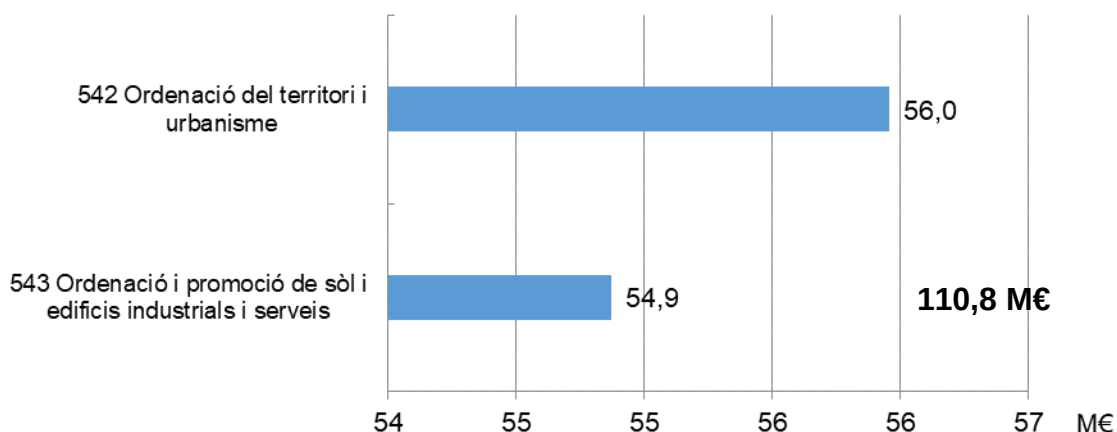
Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès, del Consorci Urbanístic àrees residencials L'Estrella i Sant Crist de Badalona i per l'augment de pressupost gestionat pel Departament de Territori. També gestionen aquest programa l'Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran, l'Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre, el Consorci de l'Observatori del Paisatge, el Consorci Urbanístic Alemany, Sabadell i Serral Llarg, el Consorci del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs, i el Consorci Urbanístic Desenvolupament dels Sectors PPR Entorn de la Colònia Güell.

Política 54. Ordenació del territori i urbanisme

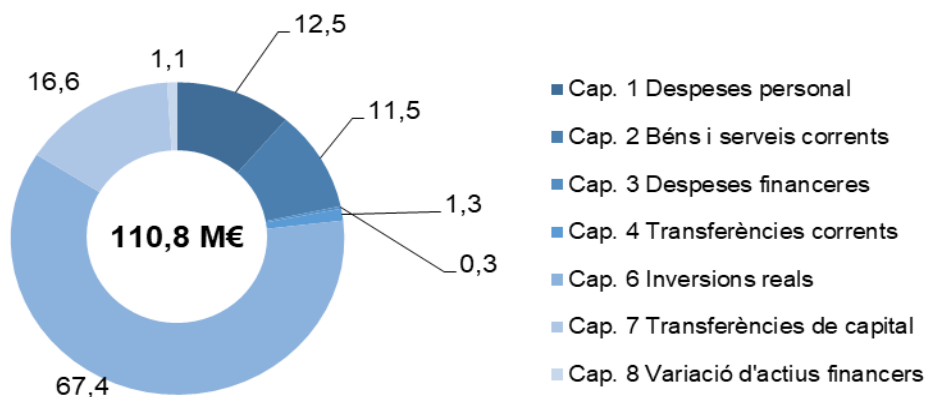
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

110,8 M€

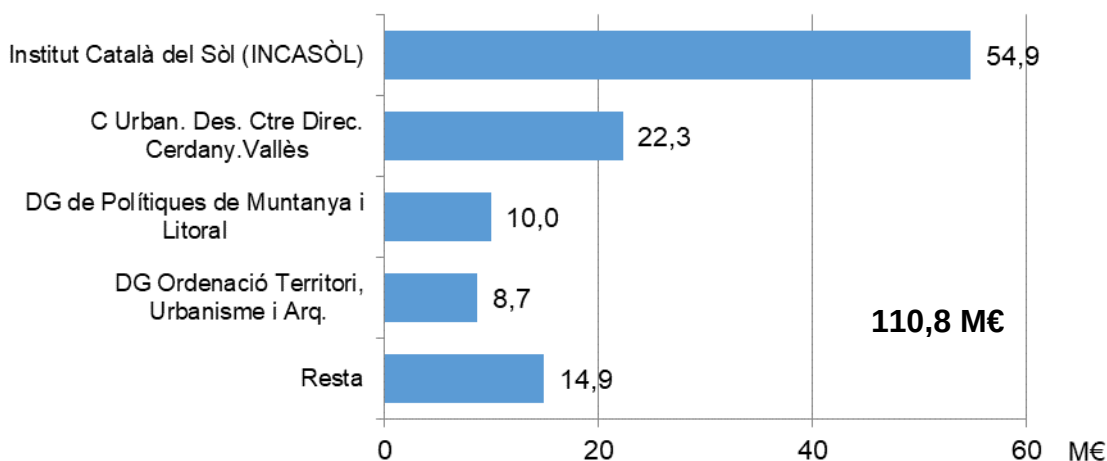
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 187

Beneficis fiscals: 5,2 M€ (0,2 M€ Generalitat i 5 M€ Estat)

Les principals actuacions previstes per al 2024 són l'elaboració de projectes legislatius clau com la Llei de Territori i la Llei de Muntanya i la implantació d'accions en el marc de l'Agenda dels pobles i ciutats de Catalunya 2050 (0,38 M€). També es preveuen subvencions a corporacions locals en l'àmbit urbanístic, 4 M€ pel Pla de Subvencions per la constitució del patrimoni públic de sòl i d'habitatge dels municipis de demanda forta i acreditada i 3 M€ d'ajudes als municipis de menys 2000 habitants.

En l'àmbit de muntanya es preveuen subvencions per actuacions de millora i manteniment de camins de la xarxa veïnal i rural a les comarques de muntanya (6 M€) i pel programa de promoció de l'habitatge en el món rural amb l'objectiu de posar a disposició habitatge orientat a fixar població resident en els petits nuclis de població (3 M€).

També es vol estendre el programa Arrelament a diversos sistemes urbans de Catalunya. El programa Arrelament posa el focus en els 16 sistemes urbans catalans que han registrat una pèrdua sostinguda de població entre els anys 2001 i 2022. Agrupen 121 municipis i actualment sumen 83.636 habitants. La gran majoria són petits municipis, de menys de 1.000 veïns, localitzats en les àrees més rurals del país.

Finalment, en l'àmbit del litoral es preveu destinar 0,3 M€ per a ens locals per arreglar passejos marítics propietat de la Generalitat.

El programa 543 Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis està dotat en 54,9 M€, amb un increment de 6,3 M€ (12,9%) respecte la dotació de 2023. La despesa d'aquest programa l'executa íntegrament l'Institut Català del Sòl (INCASOL), amb la finalitat de promoure sòl industrial a preus assequibles i ben posicionat respecte de les grans infraestructures, amb versatilitat d'usos, amb activitats atractives i innovadores per a la dinamització de l'economia, la captació d'inversions i la generació d'ocupació.

La major part dels recursos es destinen a finançar inversions per a la promoció de sòl per a activitats econòmiques i equipaments. Pel que fa al desenvolupament de sòl, es contempla iniciar, entre d'altres, el desenvolupament de l'actuació Boscarró Nord sector SUD-16 a Tàrrrega, les obres a l'actuació les Tàpies II a Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant, continuar amb l'execució de les obres d'urbanització del sector la Cort II a Cardona i, finalitzar la urbanització del Pla de Llongafollia a Sant Feliu de Pallerols.

D'altra banda, també cal destacar la inversió en sòl del sector del Centre Direccional a Cerdanyola del Vallès juntament amb la dels sectors l'Estrella i Sant Crist a Badalona a través de consorcis urbanístics participats per l'Institut Català del Sòl.

Actuacions ambientals (55)

Catalunya té un patrimoni natural ric i divers, amb microclimes molt diversos (secs, plujosos, càlids o freds), nombrosos substrats geològics, muntanyes que arriben a ultrapassar els 3.000 metres, centenars de quilòmetres de costa mediterrània i una llarguíssima història d'ocupació i aprofitament de la terra que es remunta a fa més de 300.000 anys i que ha deixat la seva petjada, més o menys marcada, de maneres molt variades. Atès que el patrimoni natural és la principal font de béns i serveis ambientals, és un dinamitzador clau de les economies locals i la seva conservació, i és una responsabilitat de la nostra societat i la Generalitat ha de tenir una presència rellevant en aquest àmbit. Tots els programes que formen part d'aquesta política es vinculen als Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) de l'Agenda 2030.

El pressupost consolidat per al 2024 en matèria ambiental, esta dotat amb 466,3 M€, import inferior en 48,7 M€ (-9,5%) al pressupostat per al 2023. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, la minoració és de 28,8 M€ (-5,8%). Aquesta política compta amb una dotació de 51,9 M€ de l'impost sobre les emissions de diòxid de carboni dels vehicles de tracció mecànica, 50,3 M€ de recursos afectats al Fons de Patrimoni Natural, 14,1 M€ de l'impost sobre instal·lacions que incideixen en el medi ambient (Fons de Transició Energètica i Fons Climàtic) i 9,5 M€ de fons FEDER. La reducció de despesa d'aquesta política respon, en part, a la reorientació del crèdit cap a la política 63 d'Energia i Mines, per avançar en el procés de transició energètica.

En la gestió d'aquesta política intervenen l'agrupació departamental d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, amb el 82,7% de la despesa total, el Departament d'Interior amb un 11,5%, l'agrupació de Presidència amb el 4,9% i la de Territori amb un 1%. Participen diverses entitats, entre les quals destaca l'Agència de Residus de Catalunya, amb el 42,5% de la despesa total i Forestal Catalana amb el 7,3%.

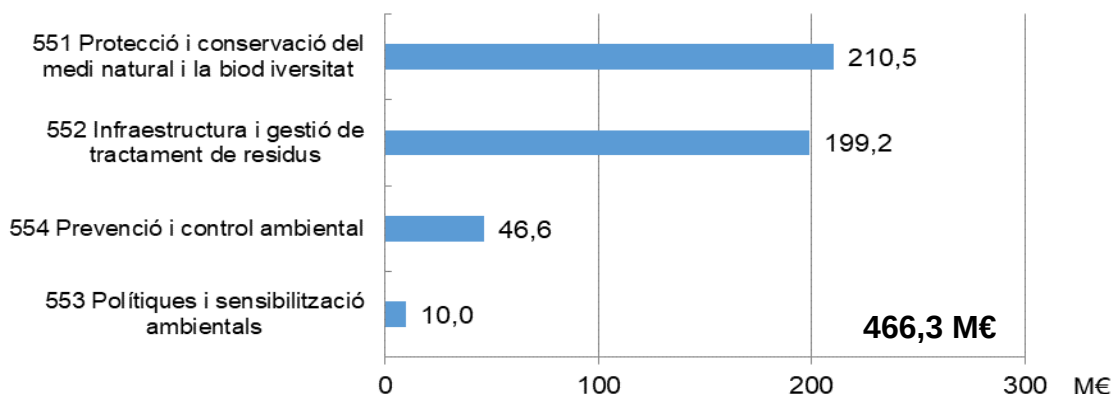
La política té quatre programes: 551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat, 552 Infraestructura i gestió de tractament de residus, 553 Polítiques i sensibilització ambientals i 554 Prevenció i control ambiental.

Política 55. Actuacions ambientals

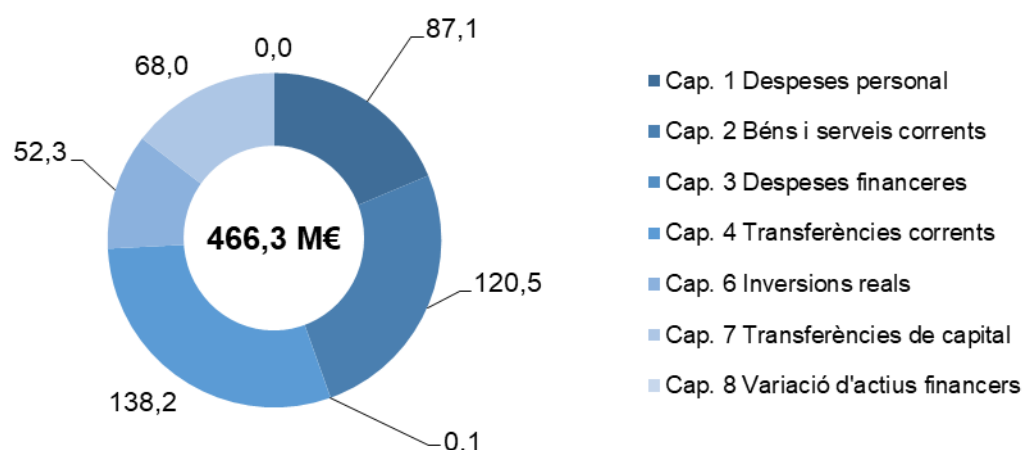
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

466,3 M€

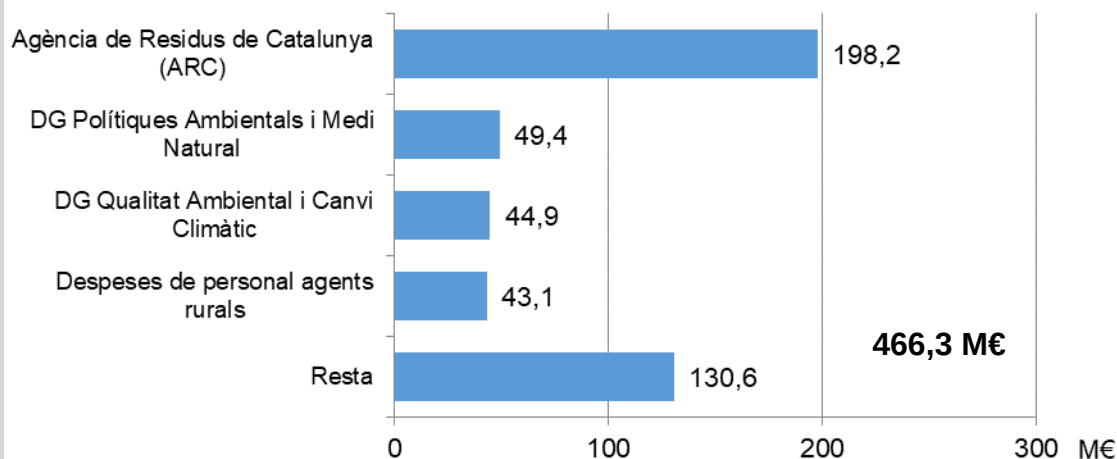
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 1.796

Beneficis fiscals: 1,8 M€ de la Generalitat

El programa 551 Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat, concentra un 45,1% dels recursos de la política actuacions ambientals. Està dotat l'any 2024 amb 210,5 M€ amb un increment de 9,2 M€ (4,6%) respecte del 2023. Si no es tenen en compte els Fons NGEU per import de 6,5 M€, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 15,7 M€ (8%).

L'agrupació d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural en gestiona 135,5 M€, dels quals 76,2 M€ corresponen al Departament i la resta, a entitats del sector públic, entre les quals destaca Forestal Catalana, SA i el Centre de la Propietat Forestal, amb 34,3 i 12,6 M€ respectivament. També hi intervenen consorcis com: el Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals de l'Alta Garrotxa, del Delta del Llobregat i del Ripollès per gestionar determinades zones que tenen una molta rellevància des del punt de vista de la conservació de la biodiversitat i de la divulgació dels valors naturals. Aquests consorcis compten amb un pressupost de 1,5 M€.

Els recursos assignats a aquest programa es destinen a la protecció, conservació i millora del medi natural i de la biodiversitat mitjançant la planificació i la gestió, tant activa (desenvolupament dels plans de recuperació d'espècies amenaçades, projectes de restauració, execució de projectes LIFE) com preventiva (tasques de seguiment, control i intervenció administrativa, emissió d'informes preceptius per part dels òrgans gestors dels espais naturals protegits, intervenció en els processos d'avaluació ambiental de plans, programes i projectes que es desenvolupin en l'àmbit del medi natural), del medi i de les espècies animals i vegetals que hi viuen.

Entre les actuacions previstes per al 2024 destaquen: desenvolupar un programa de prevenció d'incendis forestals, recolzar les Agrupacions de Defensa Forestal (ADF), gestió, ordenació i control de l'activitat cinegètica a Catalunya, foment del patrimoni faunístic cinegètic, desenvolupar l'ordenació i la gestió de la pesca continental, gestionar les forests públiques i els camins ramaders, promoure les diferents produccions forestals i la seva transformació i comercialització i millorar la coberta forestal i disminuir els riscos naturals.

El Departament d'Interior gestiona de 53,7 M€, un 13,5% més que al 2023. Aquests recursos es destinen al Cos d'agents Rurals, tant a les nòmines com a les despeses del Pla Estratègic del Cos d'Agents Rurals 2019-2024 (PECAR). El PECAR té per objectiu impulsar un règim de vigilància, de col·laboració en la gestió i de control i d'inspecció del medi natural eficaç. Les actuacions d'aquest pla contempen treballs de prevenció i vigilància en espais naturals i biodiversitat, treballs de prevenció i vigilància en fauna, caça i pesca, treballs de prevenció,

vigilància, detecció i investigació d'incendis forestals i la vigilància i inspecció del patrimoni forestal.

El Patronat de la Muntanya de Montserrat, adscrit al Departament de la Presidència, també participa en aquest programa, i gestiona 4,4 M€ a la protecció dels valors naturals, culturals i històrics d'aquest espai i compatibilitzar-los amb l'elevat nombre de visitants que rep.

Addicionalment, Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, té prevista l'execució d'obres de diferents imports en el marc d'aquest programa per import de 16,9 M€. Com per exemple les obres de soterrament de la línia elèctrica del parc natural del cap de creus per la carretera de Cadaqués, o l'adequació del conjunt edificat de la casa Bringué de Ginestarre, per a més informació consultar l'annex d'inversions reals.

El programa 552 Infraestructura i gestió de tractament de residus, gestionat principalment per l'Agència de Residus de Catalunya (ARC), està dotat al 2024 amb 199,2 M€, un 15% menys que l'any 2023. Si no es tenen en compte els Fons NGEU de l'exercici 2023 per import de 13,4 M€, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, la minoració és de 21,8 M€ (9,9%). El programa continua prioritant i impulsant el sistema d'infraestructures de gestió de residus, i de les mesures per al seu finançament, fomentant mesures de prevenció, participació i informació i el desenvolupament d'una economia verda que es sustenta en l'eficiència de recursos i l'R+D+I en matèria ambiental.

La principal línia d'actuació d'aquest programa consisteix en la definició de polítiques i el desenvolupament d'estratègies d'actuació adaptades a la naturalesa i problemàtica especial de cada una de les tipologies de residus que es generen, per tal de tractar-los adequadament i reduir el seu impacte sobre el medi ambient i la salut de les persones i, en la mesura del possible, aconseguir-ne la valorització, contribuint d'aquesta manera a l'impuls d'una economia circular, basada en el principi de buscar la màxima eficiència en l'aprofitament de tots els recursos i la minimització dels impactes

El pressupost consolidat que es destina al programa 553 Polítiques i sensibilització ambientals per al 2024, és de 10 M€ amb una disminució de 5,2 M€ (34,2%) respecte del 2023. No es van dotar fons NGEU en aquesta política el 2023. El programa està gestionat per l'agrupació d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, amb 5,9 M€ i l'agrupació de Territori, a través de la societat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU, com a entitat executora de les obres d'infraestructura i de conservació d'espais naturals per encàrrec del Departament, amb 4 M€.

L'objectiu és aconseguir un desenvolupament sostenible respectuós amb la natura per mitjà de l'impuls de polítiques en matèria d'informació i educació ambiental, sensibilització i participació ciutadana, millora dels instruments d'avaluació ambiental, i impuls de projectes de recuperació i creació d'economia verda i circular, per tal de garantir un ús eficient dels recursos i una adequada qualitat de vida a les generacions actuals i futures del nostre país. Les polítiques de sostenibilitat tenen dues vessants: una vessant proactiva que inclou la formulació i la implementació de polítiques per fomentar comportaments sostenibles i respectuosos amb la natura; i una vessant transformadora que inclou la formulació i implementació de polítiques que facilitin la transició cap a un model de societat menys lesiu cap els ecosistemes i les pròpies persones.

Entre les actuacions previstes per al 2024 destaquen; els projectes d'inversió d'infraestructura verda per tal de recuperar ecosistemes degradats i millorar la connectivitat ecològica, la coordinació del seguiment, l'avaluació i l'actualització del Pla nacional per a la implementació de l'Agenda 2030 a Catalunya, la promoció de programes i campanyes de sensibilització ambiental, suport econòmic a actuacions concretes desenvolupades per entitats del Tercer Sector Ambiental, millora dels portals d'informació ambiental i l'increment de l'ús de les xarxes socials per fer més accessible la informació.

Destacar, dins el programa, les aportacions al Consell Assessor Desenvolupament Sostenible, que és l'òrgan que assessora i proposa al Govern polítiques i accions relacionades amb el desenvolupament sostenible, impulsa el sector social, econòmic i acadèmic en el desenvolupament sostenible de Catalunya i fa present Catalunya en els principals debats globals i europeus relacionats amb aquest àmbit.

Finalment, el programa 554 Prevenció i control ambiental està gestionat pel Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, però també hi participa Infraestructures de la Generalitat de Catalunya en l'execució d'inversions per encàrrec. El programa té un pressupost de 46,6 M€, que comporta una minoració de 17,4 M€ (27,2%) respecte 2023, principalment, per la reducció dels recursos afectats a l'impost sobre les emissions de diòxid de carboni dels vehicles de tracció mecànica que s'integren en el Fons Climàtic. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

Els objectius principals del programa són fomentar la prevenció, l'avaluació i el control de les activitats amb incidència ambiental, així com la reducció de la vulnerabilitat dels sistemes naturals i sectors socioeconòmics, amb un sistema d'intervenció integral i de procediments

administratius més àgils i el desenvolupament de programes de millora de l'eficiència en els usos dels recursos i de l'energia; optimitzar i modernitzar els sistemes de vigilància i control de la contaminació atmosfèrica, millorar les condicions del medi atmosfèric (de la qualitat de l'aire, del soroll i de la contaminació lumínica) i reduir les emissions de gasos d'efecte hivernacle i la vulnerabilitat front els impactes del Canvi Climàtic.

Cal assegurar una economia circular amb la millora de l'activitat industrial i de l'eficiència en l'ús dels recursos mitjançant la implementació de les Millors Tècniques Disponibles (MTD), els sistemes de gestió ambiental, els sistemes d'etiquetatge ecològic o els Acords Voluntaris de reducció o compensació d'emissions de GEH, així com, promoure un model de consum i producció sostenible, l'ecodisseny i la ecoinnovació de productes. Així mateix, s'han d'aplicar mesures preventives per reduir l'emissió de contaminants a l'atmosfera, establir sistemes de control i adoptar plans de millora (contaminació acústica i de l'aire).

Entre les actuacions previstes per al 2024, en l'àmbit del programa destaquen; les accions de foment dels sistemes de gestió ambiental, ecoetiquetatge i ecodisseny, promoció de la certificació ambiental de productes i activitats per reduir impacte ambiental, prevenció i control de la contaminació ambiental provinent de les activitats econòmiques, restauració d'activitats extractives, posada en marxa i manteniment de RECAT, la base de dades ambientals dels establiments de Catalunya.

Infraestructures agràries i rurals (56)

La política Infraestructures agràries i rurals, preveu la realització d'obres destinades a pal·liar el dèficit d'infraestructures del sector rural, per tal de millorar la competitivitat de les explotacions agràries, amb l'objectiu d'aconseguir el desenvolupament dels nuclis rurals i millorar les condicions de vida de la pagesia, el reequilibri territorial i la cohesió social. Per això es necessari treballar amb l'ordenació parcel·lària, inversió en nous regadius i potenciar inversions alternatives com l'artesania, agroindústria o el turisme rural. Tots els programes que formen part d'aquesta política es vinculen als Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) de l'Agenda 2030.

El pressupost consolidat que es destina a aquesta política de despesa per al 2024 és de 81,6 M€ amb un augment de 9,6 M€ (13,4%) respecte del 2023. No es van dotar fons NGEU en aquesta política el 2023.

La política es desglossa en dos programes: el programa 561 infraestructures per al desenvolupament rural i el programa 562 infraestructures de regadius i ordenació parcel·lària.

El 54,5% dels recursos d'aquest programa els gestiona Infraestructures de la Generalitat de Catalunya i el 45,5% restant el departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, a través de la Secretaria d'Agenda Rural.

El programa 561 Infraestructures per al desenvolupament rural dotat amb 5,5 M€, té per objectiu potenciar la inversió en les infraestructures viàries rurals per tal de millorar de les explotacions agràries i ramaderes, permetent vitalitzar l'economia de les zones rurals i contribuint a la fixació de la població al territori.

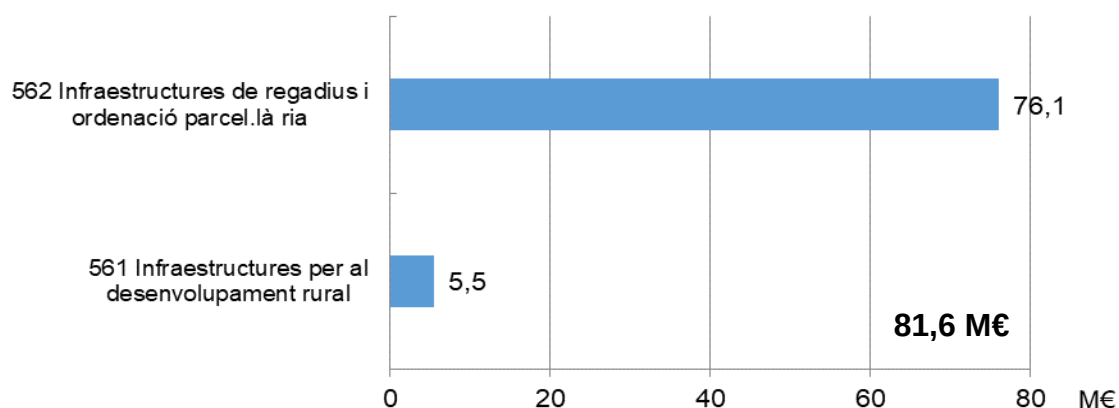
La primera dificultat per a un desenvolupament equilibrat i sostingut del territori, és l'aïllament i de la mateixa manera, la principal font de riquesa és la facilitat de comunicació i la interrelació. D'aquí la importància d'apropar el món rural al conjunt de la societat, com a dret, com a factor de normalitat, com a base per al seu desenvolupament econòmic i com a garantia de llibertat de les persones a viure i desenvolupar-se en el seu propi territori, en les mateixes condicions de qualitat de vida que la resta de la població. Una forma d'aconseguir aquest apropament es mitjançant la inversió en l'arranjament de camins, que facilita el pas per punts d'interès turístics, culturals o mediambientals i, en conseqüència, es contribueix a diversificar l'economia de l'entorn rural com zones de muntanya i altres més desfavorides econòmicament.

Política 56. Infraestructures agràries i rurals

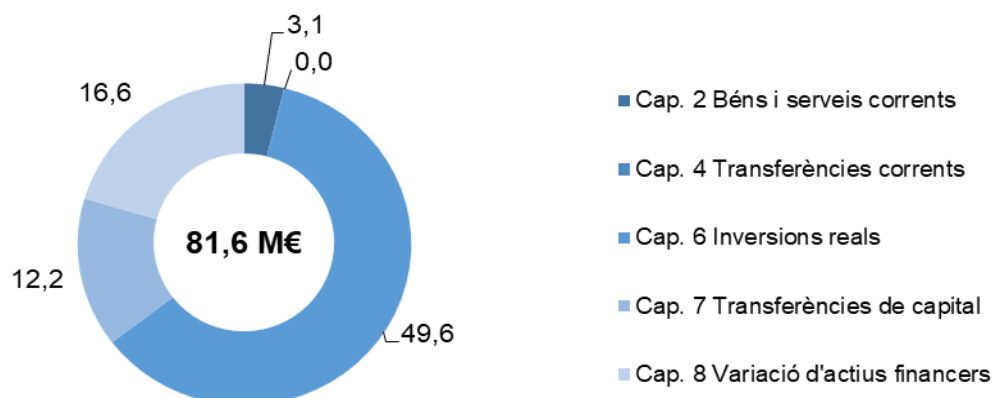
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

81,6 M€

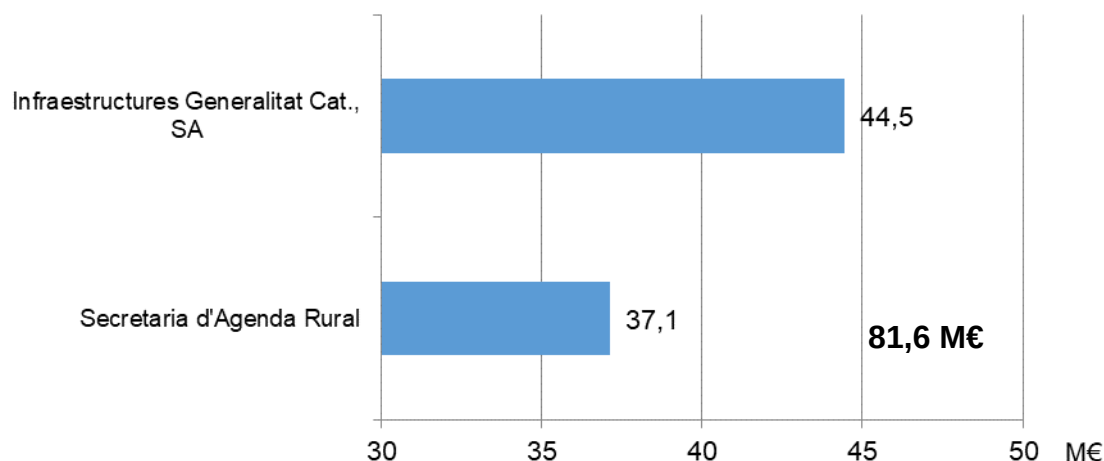
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: --

Beneficis fiscals: --

El programa 562 d'Infraestructures de regadius i ordenació parcel·lària, té una dotació de 76,1 M€, un 15,4 % més que al 2023. En aquest programa s'assignen els recursos destinats a promoure l'ús sostenible de l'aigua de regadiu a través del foment de nous regadius d'alta eficiència, la modernització dels regadius tradicionals i la reutilització d'aigua regenerada procedent de les depuradores per a reg amb l'objectiu de millorar la competitivitat de les explotacions agràries, mantenir l'equilibri territorial i assegurar la disponibilitat d'aliments a la població.

Una altra infraestructura, molt sovint lligada al regadiu, que aporta riquesa estructural al món rural, és la concentració parcel·lària. Aquest procés, és un instrument d'ordenació territorial que consisteix en agrupar les diferents parcel·les que pugui tenir cada explotació disseminades en un mateix terme municipal a fi d'obtenir explotacions més viables. Dels nombrosos avantatges de la concentració parcel·lària podem destacar els següents:

- Millora notable de l'eficiència en els processos productius, especialment un notable estalvi energètic, ja que en estar tota la superfície de conreu agrupada, disminueixen els desplaçaments de maquinària agrícola, la qual cosa porta també a un estalvi de temps i a una disminució de la contaminació.
- Incrementa la producció final agrària, atès que augmenta el rendiment de la maquinària en treballar aquesta en finques més grans.
- Vertebra i ordena el territori permetent la regularització registral de totes les propietats.
- Facilita la instal·lació dels moderns sistemes de reg.

Dins les actuacions previstes per la política Infraestructures agràries i rurals, en el pressupost 2024, podem destacar:

- Executar obres de millora i pavimentació dels camins d'acord amb el Pla de camins rurals a Catalunya.
- Les línies d'ajut a les Comunitats de Regants amb l'objectiu de fomentar la millora de les instal·lacions de regadiu per augmentar l'eficiència del transport, la distribució i també l'ús sostenible de l'energia i l'aigua de reg als conreus.
- Continuar treballant en l'àmbit del regadiu Segarra-Garrigues perquè sigui un projecte sostenible ambientalment, econòmicament i socialment.
- Promoure l'ús sostenible de l'aigua de regadiu a través del foment de nous regadius d'alta eficiència, la modernització dels regadius tradicionals i la reutilització d'aigua regenerada procedent de les depuradores per a reg.

Recerca, desenvolupament i innovació (57)

En el context econòmic actual s'ha produït un ràpid i intens procés de transformació de l'economia a escala mundial, que continuarà en el futur i que es manifesta bàsicament en la globalització, la transformació tecnològica i la indústria 4.0. Aquest procés té altres vessants, com ara la importància creixent del coneixement, els canvis demogràfics i la necessitat d'un desenvolupament sostenible. De tots els factors que han afavorit aquesta onada de globalització, el central és el canvi tecnològic, que es manifesta en el ràpid descens dels costos de les comunicacions, així com en els avenços de la telemàtica. El canvi tecnològic ha tingut un gran impacte sobre les empreses, raó per la qual la innovació, l'R+D i l'adopció de solucions d'indústria 4.0 s'han convertit en elements clau per a la seva competitivitat. La capacitat de competència de cada companyia residirà en la seva habilitat per desenvolupar noves tecnologies i nous productes i fer front als reptes de la Quarta Revolució Industrial.

L'objectiu de la política és incentivar la recerca i el desenvolupament en els àmbits públic i privat focalitzada en el capital humà, les universitats, els centres de recerca i les grans instal·lacions científiques i tecnològiques, la biomedicina i les ciències de la salut, la modernització del sector agrari, alhora que es promou la innovació i la transferència de coneixement i tecnologia de l'àmbit científic a l'àmbit empresarial.

L'estratègia de recerca i innovació per a l'especialització intel·ligent de Catalunya es troba emmarcada dins el Pacte Nacional per la Societat del Coneixement (PN@SC) i la Llei 9/2022, del 21 de desembre, de la ciència, que tenen com a missió i ambició consolidar Catalunya com a pol internacional de referència situat entre els millors d'Europa. Amb el qual es vol situar, de manera permanent, la recerca, el desenvolupament i la innovació entre les prioritats polítiques, socials i econòmiques de Catalunya.

Pel que fa a l'any 2024, es continuarà treballant en la consolidació del desplegament de la Llei de la Ciència mitjançant el foment de polítiques de consolidació del sistema d'R+D. Tot i que es preveu la continuïtat en el finançament de la majoria d'actuacions, cal destacar l'increment previst en algunes d'elles d'acord amb les prioritats establertes i els diferents compromisos adquirits. El conjunt d'actuacions es poden agrupar fonamentalment en tres grups: el talent, les estructures de recerca i la transferència de coneixement i la innovació.

Els recursos humans són un dels eixos centrals del sistema català de ciència i tecnologia, i l'objectiu principal en aquest àmbit és millorar-ne tant la quantitat com la qualitat.

El foment de la recerca a través de les universitats i els centres de recerca és un altre dels eixos de la política d'R+D de la Generalitat de Catalunya. La dotació i el manteniment de bones estructures científiques és un requisit necessari per al desenvolupament d'una recerca de qualitat, millorant-ne l'eficiència i promovent aliances. Finalment, les grans instal·lacions científiques i tecnològiques tenen un impacte significatiu en l'entorn de la recerca i en l'activitat econòmica, per la qual cosa es mantindran els compromisos adquirits per al 2023 i s'incrementaran les aportacions a CELLS i al BSC per al 2024, com a pas previ a la renovació necessària a curt termini d'aquestes dues infraestructures cabdals per a la recerca del país.

El tercer grup englobaria el conjunt d'actuacions destinades a afavorir la transferència del coneixement científic a la societat, i l'obertura de noves vies de cooperació entre el sector públic i el privat. Cal promoure la planificació i desenvolupament de polítiques per fomentar la col·laboració transversal i transdisciplinària entre els agents clau de l'ecosistema català. També es volen consolidar els programes de valorització i transferència de coneixement; la formació contínua universitària adequada a les necessitats de perfils professionals per part del teixit industrial i del teixit productiu, característic de cada territori amb especial èmfasi a les competències digitals; els programes per a la creació de llocs de treball qualificats i l'impuls de l'emprenedoria basades en el coneixement i deep-tech.

En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 es destinen 1.000,6 M€ a la política de Recerca, Desenvolupament i Innovació, que representa el 13,7% del total de la despesa de l'àrea de producció de béns públics de caràcter econòmic i un increment de 124,5 M€ (14,2%) respecte al 2023. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que per aquest 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 133,7 M€ (15,4%).

Les agrupacions departamentals que gestionen aquesta política són les de Recerca i Universitats (43,4%), Salut (30,1%), Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural (12,2%), Empresa i Treball (12,2%), Territori (1,3%) i Presidència (0,8%).

Aquesta política de despesa, que d'acord amb el seu marcat caràcter transversal és gestionada per un nombre molt elevat de centres gestors, està integrada per quatre programes; el programa 571 Recerca i desenvolupament, el 572 de Recerca i desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària, el 573 Recerca i desenvolupament biomèdics i en ciències de la salut i el 574 Innovació.

Per volum de despesa destaca el programa 573 Recerca i desenvolupament biomèdics i en ciències de la salut que, dotat amb 417,7 M€, representa el 41,7% de la despesa d'aquesta

política i mostra un increment de 3,4 M€ en relació amb el pressupost de 2023. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

Els recursos assignats a aquest programa es destinen a la recerca en salut, amb la finalitat de generar nou coneixement que ha de permetre millorar la salut de la població i ser el motor de canvi i transformació cap a un sistema que afronti amb èxit els reptes de futur de la societat.

El sistema sanitari genera un gran consum de recursos, però alhora genera també molta riquesa, que es trasllada com a coneixement científic, i com impulsor de la innovació. La recerca translacional i la transferència del coneixement tenen un rol fonamental en la cerca constant de la millora de la prevenció de les malalties, del tractament i de la rehabilitació. Els problemes de salut són motiu de recerca, per tal de trobar solucions que millorin l'abordatge terapèutic i assistencial davant de la malaltia. Així, molt sovint, els avenços aconseguits són oferts al sistema sanitari i incorporats a la pràctica clínica i a la salut pública. En aquest sentit, és necessari fomentar la formació continuada dels professionals de la salut tant en el grau universitari, postgrau i desenvolupament professional i la recerca biomèdica és una de les palanques de canvi per aquest procés formatiu i de desenvolupament.

Els centres de recerca en salut de Catalunya, tant els que executen tasques de recerca biomèdica en l'àmbit assistencial, com els de l'àmbit no assistencial, constitueixen l'instrument operatiu de les estratègies de recerca en salut definides en el Pla estratègic de recerca i innovació en salut (PERIS 2021-2027) i alineades amb el Pla de Salut de Catalunya 2021-2025.

La major part dels recursos d'aquest programa són gestionats per l'agrupació de Salut (72%) i la resta es gestionen en els àmbits de les agrupacions departamentals de Recerca i Universitats, Presidència i Economia i Hisenda.

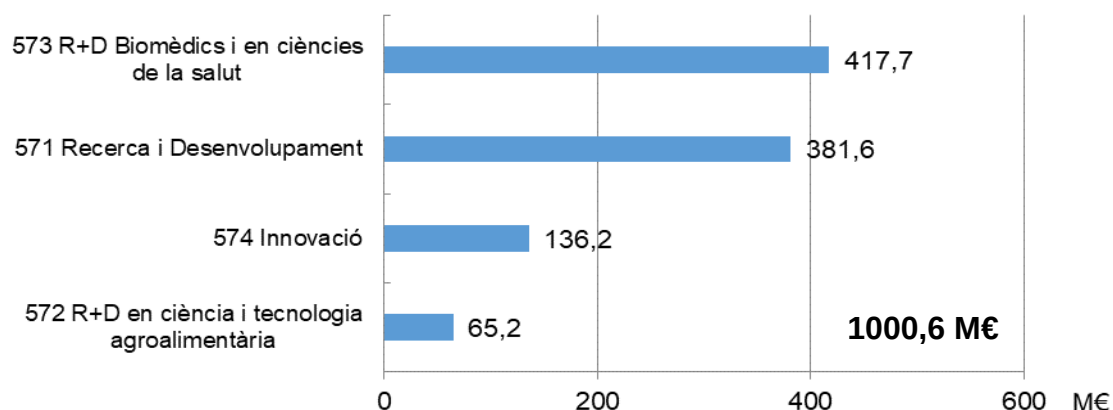
Pel volum de recursos gestionats destaquen les següents entitats: la Fundació de Recerca Clínic Barcelona - Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer (69,9 M€), Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron-Institut de Recerca (64,2 M€), la Fundació Centre de Regulació Genòmica (39,8 M€), la Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (38 M€), la Fundació Institut de Recerca Biomèdica (31 M€), la Fundació Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques (27 M€), la Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (20,7 M€) i la Fundació Institut de Recerca contra la Leucèmia Josep Carreras (20,5 M€).

Política 57. Recerca, desenvolupament i innovació

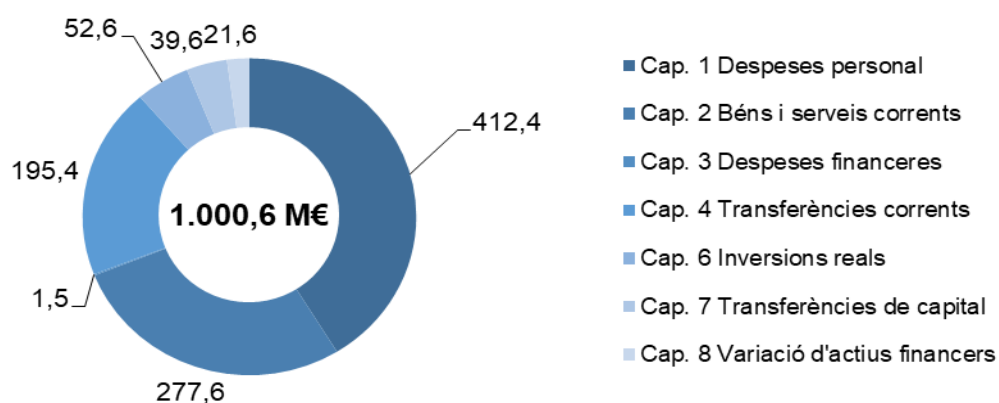
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

1000,6 M€

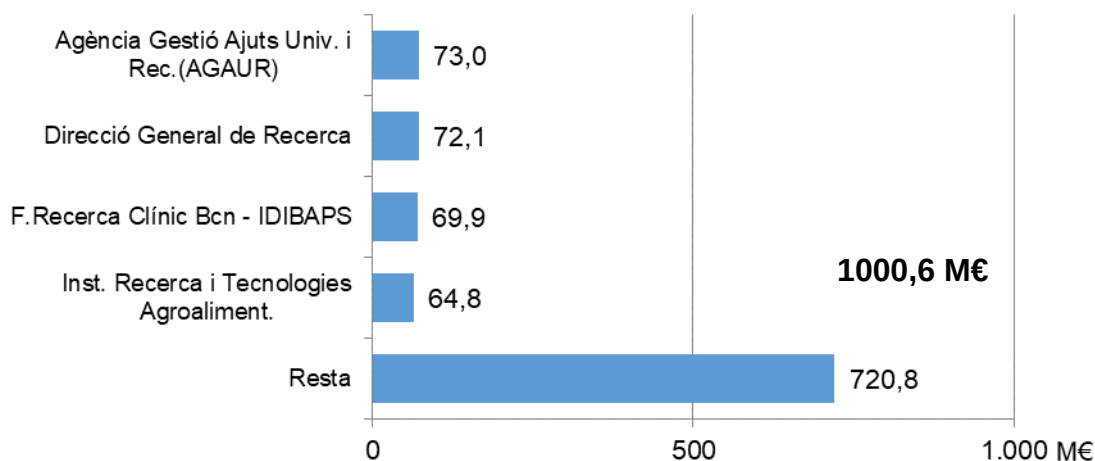
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 9.277

Beneficis fiscals: 1 M€ (0,7 M€ Generalitat i 0,3 M€ Estat)

En l'àmbit d'aquest programa es preveu seguir impulsant el Pla Estratègic de Recerca i Innovació en Salut 2021-2027 (PERIS) per contribuir a configurar un sistema integral de recerca i innovació d'excel·lència. El PERIS és l'instrument de planificació i coordinació que defineix les línies generals de la recerca i innovació en salut del Departament de Salut per als propers anys. En ell s'estableixen uns eixos que s'implementaran amb accions que tindran per objectiu facilitar la viabilitat dels centres, la incorporació i intensificació de professionals, la translació i l'impuls de la innovació, entre d'altres. En el pressupost 2024 s'han dotat 7,8 M€ a les convocatòries de subvencions de recerca en règim de concurrència competitiva conjuntament amb les que ja es troben en execució.

D'altra banda, també convé destacar el Programa públic d'analítica de dades per a la recerca i la innovació en salut (PADRIS), que el Departament de Salut desenvolupa mitjançant l'Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries (AQUAS), i amb el qual es dona suport a la recerca i la innovació amb la reutilització de la informació sanitària en projectes de recerca i innovació, juntament amb el desplegament del Sistema d'Avaluació de la Recerca i la Innovació en Salut (SARIS).

Per a l'any 2024 està previst seguir amb noves convocatòries: una per impulsar el talent i la ocupabilitat i una per fomentar la recerca d'excel·lència amb una convocatòria de programes col·laboratius de recerca orientada, així com treballar en una segona convocatòria per validar proves de concepte en el marc del Pacte Nacional d'Indústria. Al mateix temps, l'any 2024 es continuarà vetllant per la viabilitat econòmica dels centres de recerca en salut.

També aquest 2024 està previst iniciar les actuacions per poder disposar del mapa de la recerca en salut a Catalunya, un aspecte clau a mig-llarg termini, atès que posarà de manifest totes les línies de recerca que es porten a terme en els diferents instituts i centres i, en conseqüència, guiar les sinergies i col·laboracions entre grups, cercant una optimització dels recursos del sistema. El mapa esmentat, els informes Biocat biennals i l'avaluació del retorn social dels centres i instituts de recerca en salut, així com l'establiment d'una estratègia de comunicació, ajudaran a millorar la implicació de la ciutadania en la recerca.

Finalment, durant l'any 2024 es continuarà treballant en l'establiment d'accions i mesures que facilitin la participació en les convocatòries de recerca i innovació europees (Programa Marc de Recerca i Desenvolupament Horizon Europe 2020-2027), que han de permetre augmentar el lideratge de la recerca catalana a nivell europeu i internacional.

El següent programa amb major despesa és el 571 Recerca i desenvolupament que gestiona el 38,1% dels recursos d'aquesta política de despesa. Al 2024 esta dotat amb 381,6 M€, que representa un increment de 32,2 M€ (9,2%) més que al 2023 sense considerar els NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 9,1 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

La missió del programa és promoure la recerca en l'àmbit públic i privat mitjançant una política pública de recerca que promogui una societat del coneixement i emprenedora per tal de situar el sistema català de recerca en una posició capdavantera a Europa. Així mateix, es volen desenvolupar estratègies d'impacte territorial i social en l'àmbit de la recerca i les universitats que articulin projectes de transformació econòmica, innovació regional, reequilibri territorial i cohesió social.

La major part dels recursos d'aquest programa són gestionats (en un 85,3%) pel Departament de Recerca i Universitats i els seus ens adscrits. A més de l'activitat desplegada directament pel Departament que gestiona el 22,4% dels recursos, cal destacar, pel volum de despesa que gestionen en el marc d'aquest programa, l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR) (73 M€), la Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA) (44,7 M€), la Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO) (25,8 M€), la Fundació Institut d'Investigació Química (18,6 M€), la Fundació Institut Català de Nanotecnologia (16,2 M€) i la Fundació Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (11,3 M€).

Per a l'any 2024, 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, com ho demostra el desplegament per part del Govern del Pacte Nacional per a la Societat del Coneixement i la Llei de la ciència. Es prioritzaran les convocatòries de beques i ajuts a recursos humans front els ajuts a programes i projectes, consolidant els centres de recerca i institucions científiques, i fomentant un sistema de recerca basat en l'excel·lència i amb la captació i retenció de talent, també es vol afavorir la transferència del coneixement científic a la societat i l'obertura de noves vies de cooperació entre el sector públic i el privat.

Les actuacions concretes per a l'any 2024 consoliden els processos de formació, atracció i retenció de talent nacional i internacional, mitjançant la creació 20 noves places investigadors i 50 ajuts ICREA Acadèmia. Es crea el nou Pla d'Excel·lència en Recerca Universitària amb una dotació de 18,6 M€, s'incrementa el finançament de CELLS en 1 M€, augmenten els incentius destinats a consolidar els centres de recerca d'excel·lència en 0,6 M€ i es fa

l'aportació d'1,3 M€ per finançar la compra dels terrenys necessaris per al Sincrotró Alba II. Pel que fa a la transferència de coneixement, s'impulsen la continuïtat del projecte per a l'establiment d'una oficina Fraunhofer amb seu a Catalunya.

L'agrupació d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural (DACCA), gestiona 43,1 M€ en el marc d'aquest programa, mitjançant el Consorci Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals i Fundació Institut de Recerca en Energia de Catalunya (IREC). La dotació per al 2024 augmenta en 18,7 M€ respecte el 2023.

El foment de la recerca, la innovació i el desenvolupament tecnològic en camps específics com ara la, la descarbonització de la indústria, el canvi climàtic, la conservació de la biodiversitat i la producció d'aliments, permeten millorar la planificació i gestió dels recursos i desenvolupar les polítiques més adients per a la millora de la sostenibilitat ambiental i la competitivitat econòmica de la societat catalana. A més, el suport a la RDI es fonamental per poder desenvolupar polítiques basades en les evidències científiques per donar resposta a reptes tan complexos com la biodiversitat, emergència climàtica, model de proteïna, model energètic o la gestió dels paisatges resilents.

Finalment, participa en aquest programa l'agrupació de Territori, amb un pressupost de 13,1 M€, que gestiona principalment, el Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria (CIMNE) i CIMNE Tecnologia, juntament amb la Fundació Observatori de l'Ebre i el Departament de Territori.

En l'àmbit d'aquest programa, les actuacions de l'agrupació de Territori, tenen per finalitat fomentar la recerca, la innovació i el desenvolupament tecnològic en camps específics com ara: la mobilitat, la construcció, l'enginyeria, el transport, la ciutat, l'àmbit costaner, per tal de millorar la planificació i gestió dels recursos i desenvolupar les polítiques més adients per a la millora de la competitivitat econòmica de la societat catalana.

Les principals actuacions tracten de desenvolupar un programa líder mundial de recerca científica en la propera generació de tecnologies de modelització computacional, atreure i desenvolupar les carreres de destacats investigadors amb talent al món i facilitant la transferència de noves tecnologies a empreses noves o existents.

El programa 572 Recerca i desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària, que representa el 6,5% dels recursos d'aquesta política de despesa, té una dotació de 65,2 M€,

un 16,3% superior al pressupost del 2023. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

Els recursos d'aquest programa es destinen a incrementar la capacitat competitiva del sector agroalimentari català i contribuir, al desenvolupament econòmic de les zones rurals i al manteniment de l'equilibri territorial. En aquest sentit, els recursos s'utilitzen per donar suport als centres de recerca en l'àmbit agroalimentari, per tal de promoure nous avenços tecnològics per a les explotacions agràries i així, incrementar la productivitat i rendibilitat.

El 99,5% de la despesa d'aquest programa la gestiona l'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA), adscrit al Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural. Les principals actuacions de l'IRTA per al 2024 són: optimitzar la gestió de l'aigua per a usos agrícoles, impulsar la transformació digital del sector agroalimentari, millorar la salut del sòl i el segrest de carboni, desenvolupament d'indicadors i sistemes de mesura per la generació residus d'alimentació per a desenvolupar i prioritzar estratègies de reducció eficients, impuls del sector de la proteïna alternativa i enfortir la resiliència davant de riscos biològic emergents.

Per la seva banda, el departament de Recerca i Universitats, a través de la Direcció General de Recerca, dona suport financer als centres de recerca agroalimentària per tal de millorar-ne tant la productivitat científica com la seva qualitat i així millorar el seu nivell d'excel·lència.

Finalment, el programa 574 d'Innovació, està dotat al pressupost 2024 amb 136,2 M€, que representa un augment de 79,8 M€ respecte el 2023. Gran part d'aquest increment (63,5 M€) s'explica per la inclusió en els pressupostos 2024 de la societat Comercial de la Forja, SA (COMFORSA) i l'assignació del seu pressupost en aquest programa pressupostari. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

Aquest programa té per objectiu incentivar l'activitat d'R+D i d'innovació empresarial a través de polítiques de millora de l'entorn institucional en què es desenvolupen aquestes activitats, impulsant els ecosistemes de transferència tecnològica, innovació i emprenedoria i, duent a terme actuacions per avançar en la transformació tecnològica, la disrupció i la sostenibilitat. Atesa la missió del programa, els recursos es destinen a impulsar dins de l'àmbit empresarial la recerca, el desenvolupament i la innovació posant a l'abast de les empreses un conjunt d'instruments de suport i assessorament que facilitin la incorporació de coneixement científic i tecnològic a les empreses per millorar la competitivitat del teixit empresarial català.

Hi participen l'agrupació d'Empresa i Treball que gestiona el 89,7% dels recursos, a través de Empresa de Promoció i Localització Industrial, l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIÓ) i Comercial de la Forja (63,5 M€). El Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural gestiona el 10,3% restant, mitjançant la Direcció General d'Empreses Agroalimentàries, Qualitat i Gastronomia.

La Comercial de la Forja, s'especialitza en el tractament de la forja i la fabricació de peces amb un gran valor tecnològic, per a diversos sectors com el dels vehicles industrials, la maquinària per la construcció o el del transport marítim. Gestiona 63,5 M€ amb l'objectiu de cercar nous mercats i nous clients, utilitzant les tècniques més avançades i innovadores en l'execució del seus projectes, incorporant les tecnologies més adequades en cada cas, i adaptant-les a les necessitats dels clients.

L'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIÓ) gestiona 48,7 M€, un 24,2% més que l'exercici anterior, amb l'objectiu de fomentar el desenvolupament industrial i empresarial de Catalunya. Combina 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. Les seves actuacions més destacades són: impulsar l'R+D+I empresarial, la transferència tecnològica i racionalitzar el mapa tecnològic de Catalunya, Augmentar el nombre d'startups, augmentar el nombre d'empreses industrials en 4.0 que realitzen projectes de circularitat.

L'Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (AVANÇSA) gestiona 10 M€, el mateix import que al 2023, i s'encarrega d'oferir avaluacions tècniques d'empreses, anàlisis de la situació econòmica-financera i del pla de futur, a donar suport en la cerca de socis financers i/o industrials segons les característiques de l'empresa i el projecte i a oferir la possibilitat d'intervenció en el finançament de l'empresa amb caràcter temporal.

Per últim, el departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural a través de la DG Empreses Agroalimentàries, Qualitat i Gastronomia, gestiona 14 M€, destinats a millorar la competitivitat de les explotacions agràries i agroalimentàries mitjançant la transferència de coneixements al sector agroalimentari i rural, així com impulsar actuacions innovadores. La forta competitivitat existent avui dia en el sector agroalimentari en un món globalitzat ha tingut com a conseqüència una demanda per part del sector de potenciar programes que fomentin la innovació. A més, els processos de producció s'han anat sofisticant per tal d'obtenir productes amb més valor afegit, la qual cosa requereix un canvi tecnològic important. Les principals actuacions consisteixen en realitzar activitats (jornades, seminaris, visites) en el

marc del PATT, elaborar material tècnic per la transferència tecnològica, realitzar activitats de demostració, estudis i projectes pilot, mantenir i dotar de nou contingut el portal RuralCat, cooperació per al desenvolupament de nous productes, processos i tecnologies i impulsar la Xarxa d'Innovació Agroalimentària.

Altres actuacions de caràcter econòmic (58)

Aquesta política engloba diversos àmbits d'actuació que són rellevants tant per a la societat catalana en general com per a l'administració en particular, fet que fa necessària una breu anàlisi del context que fa referència a cadascun d'aquests àmbits.

La planificació territorial i urbanística, la planificació i execució d'obres públiques i d'infraestructures, així com la definició i execució de polítiques mediambientals i, en definitiva, qualsevol actuació sobre el territori, requereixen cada vegada més disposar d'informació cartogràfica i geogràfica, sobre el medi geològic, sobre el sòl, el subsòl i els fenòmens que hi intervenen. Catalunya compta amb una llarga tradició d'estudi del territori, de la geologia i de la geografia, i aquesta tasca d'anàlisi té una gran importància per al desenvolupament ordenat del país, la conservació de l'entorn i la gestió del territori. Així mateix, els avenços tecnològics en el camp de la informació fan que la demanda dels usuaris sigui cada cop més qualificada motiu pel qual es necessita actualitzar i millorar les diverses bases de dades que donen suport als sistemes d'informació cartogràfica, geogràfica i geològica, els quals esdevenen indispensables per a la correcta planificació i ordenació del territori.

Quant a l'àmbit meteorològic, la societat en general, i l'administració en particular, tenen la necessitat de disposar d'una àmplia informació meteorològica i climàtica per a orientar la seva activitat i adoptar les mesures que siguin necessàries per a adaptar-se a les condicions meteorològiques, i, així mateix, permetre l'impuls de polítiques de prevenció i de lluita contra el canvi climàtic. En aquest sentit, l'Estratègia catalana d'adaptació al canvi climàtic 2021-2030 (ESCACC30) esdevé el marc estratègic de referència sobre polítiques d'adaptació al canvi climàtic a Catalunya per a l'horitzó 2030, donant continuïtat a l'ESCACC20 aprovada per a l'horitzó 2020.

Pel cantó de l'estadística, cal indicar que disposar d'una base estadística de qualitat, amb independència professional, permet conèixer la realitat demogràfica, econòmica i social del país, analitzar l'evolució temporal i comparar-la amb altres territoris, i contribueix a la presa de decisions, la recerca i la millora de les polítiques públiques. El Pla estadístic de Catalunya vigent correspon al període 2017-2020, prorrogat per als anys 2021, 2022 i 2023, el qual

s'executa per mitjà dels programes anuals d'actuació estadística (PAAE). Actualment es troba en curs de tramitació la proposta del setè Pla estadístic de Catalunya 2023-2028.

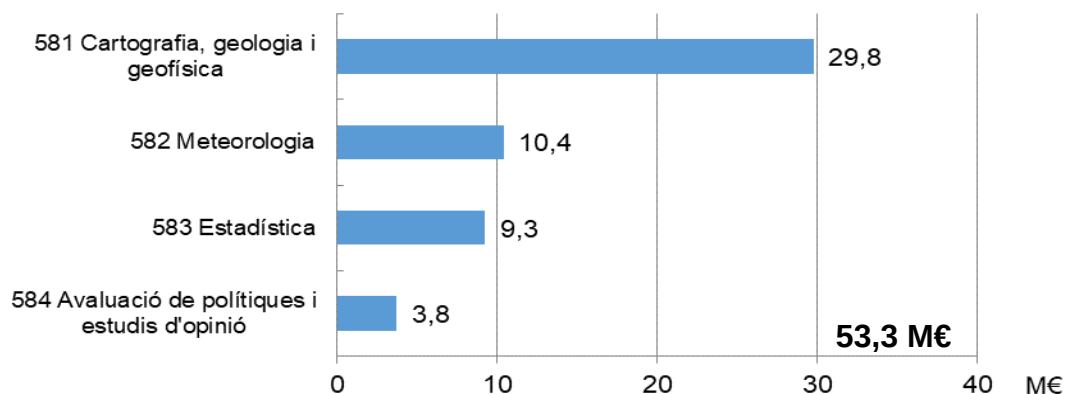
Finalment, la major conscienciació per part de la ciutadania fa que hi hagi una creixent necessitat de fer un bon ús dels recursos públics per part de les administracions. L'avaluació de polítiques públiques i la seva planificació contribueix a una millor presa de decisions amb informació rigorosa que afavoreixi una assignació més eficient dels recursos amb l'obtenció del màxim valor social, mitjançant la determinació i selecció de les mesures que millor poden donar resposta als reptes i objectius de la societat. A més, l'avaluació possibilita el rendiment de comptes, facilitant el control del govern, la tasca parlamentària i possibles processos de participació ciutadana. Així mateix, en qualsevol procés de presa de decisions és fonamental un context institucional favorable i el disposar d'informació sobre l'entorn en què s'han de prendre les decisions. En aquest sentit, el coneixement de les opinions i les valoracions que fa la ciutadania és un component essencial perquè el Govern faci polítiques més responsables d'acord amb els interessos i les necessitats de la ciutadania i que la governança del país sigui més eficient i eficaç.

Política 58. Altres actuacions de caràcter econòmic

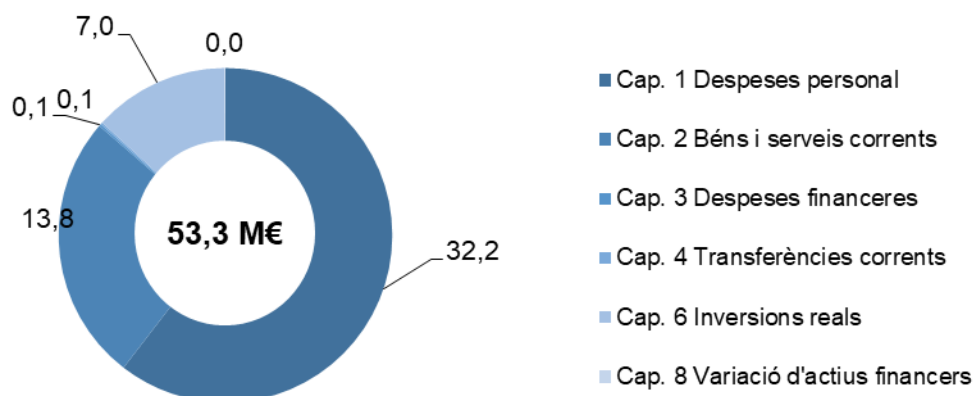
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

53,3 M€

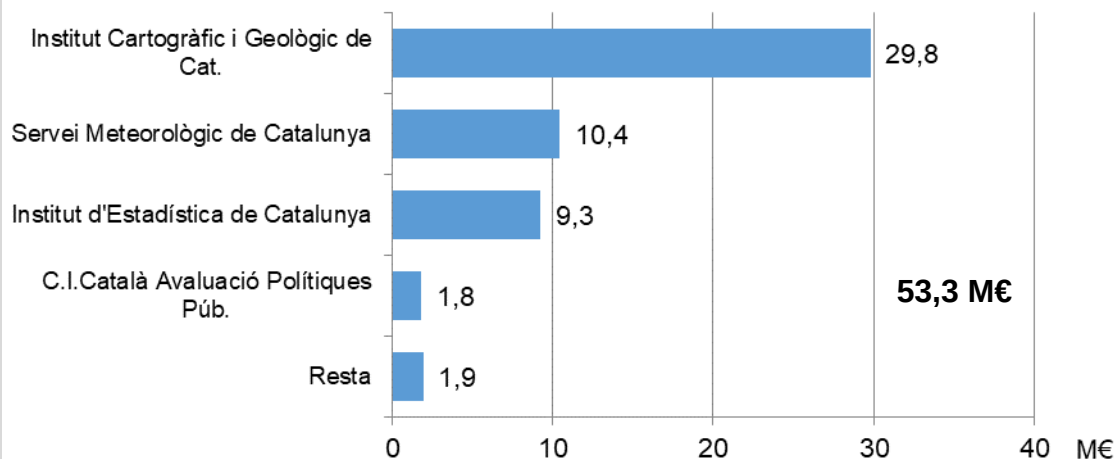
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 529

Beneficis fiscals: 1.745,5 M€ (5,9 M€ Generalitat i 1.739,6 M€ Estat)

La política d'Altres actuacions de caràcter econòmic té una dotació de 53,3 M€ per al 2024, un 5,5% més respecte el 2023, any en què no es van dotar fons NGEU en aquesta política. Els programes que integren aquesta política són: 581 Cartografia, geologia i geofísica; 582 Meteorologia; 583 Estadística i 584 Avaluació de polítiques i estudis d'opinió.

Els recursos d'aquesta política són gestionats per diversos gestors: un 55,9% dels recursos d'aquesta política els gestiona l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya; un 19,6% el Servei Meteorològic de Catalunya; un 17,4% l'Institut d'Estadística de Catalunya; un 3,4% el Consorci Institut d'Avaluació de Polítiques Públiques (Ivàlua), un 3,1% el Centre d'Estudis d'Opinió, i el 0,6% restant el gestiona el Departament d'Economia i Hisenda.

El programa amb major volum de recursos és el 581 de Cartografia, geologia i geofísica, amb 29,8 M€ en els pressupostos 2024 i un lleuger increment de l'1,1% respecte el 2023. L'únic gestor del programa és l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya (ICGC) adscrit al Departament de Territori.

La missió del programa és promoure el coneixement i l'anàlisi de les característiques del territori, mitjançant la producció i difusió d'instruments cartogràfics i geològics per proporcionar la informació adequada a les administracions públiques i als particulars. La informació cartogràfica i geogràfica, així com la incorporació del constant canvi tecnològic i metodològic, faciliten la correcta planificació i ordenació del territori i la prevenció de riscos, essencial per afrontar les situacions provocades pel canvi climàtic i contribuir al desenvolupament sostenible. El programa finança, entre altres, actuacions relatives al Centre de Governança de la Geoinformació, la obtenció del bessó digital del territori, la prevenció de riscos i suport a les emergències (com per exemple els serveis d'alerta), i la difusió de coneixement i suport per a la gestió sostenible del territori (en particular en quant a descarbonització i energies renovables).

En aquest context, els recursos per al 2024 es destinen al compliment dels objectius establerts al Contracte programa de l'ICGC amb la Generalitat de Catalunya i les seves addendes. Per al 2024 destaquen treballs com el desenvolupament de l'arquitectura funcional de la plataforma de dades geoespacial associada a l'Estratègia NewSpace de Catalunya, el servei d'informació de la dinàmica litoral (SIDL) i el model digital de classes de capacitat agrològica dels sòls. Així mateix, s'ha iniciat un nou servei consistent en l'obtenció d'informació per a l'avaluació del canvi climàtic i els efectes de la sequera en el territori.

El programa 582 de Meteorologia, amb el 19,6% dels recursos d'aquesta política, té un pressupost de 10,4 M€, que representa un increment del 13% respecte el 2023. El Servei Meteorològic de Catalunya (SMC), adscrit al Departament d'Acció climàtica, Alimentació i Agenda rural, és l'ens encarregat de la gestió d'aquest programa.

La Llei de Meteorologia de 14 de novembre de 2001 encarrega a l'SMC: assistir a les administracions i les institucions que necessiten informació meteorològica i climàtica i col·laborar-hi, gestionar les xarxes meteorològiques, seguir les situacions meteorològiques de perill i emetre els avisos corresponents, vetllar per la recerca meteorològica, tractar, explotar i divulgar les dades procedents dels equips meteorològics, explotar i gestionar la base de dades documental, mantenir la base de dades meteorològiques de Catalunya, participar en l'elaboració de la cartografia climàtica de Catalunya i realitzar la predicció meteorològica entre altres. Tanmateix, a la Llei del canvi climàtic, s'estableix el SMC com l'organisme que ha d'elaborar i revisar les projeccions climàtiques de Catalunya, a partir d'escenaris que plantegen el futur estat de l'atmosfera, que han de ser la base del coneixement per al desenvolupament del marc estratègic de referència d'adaptació i de les planificacions sectorials respectives.

És en aquests termes que els recursos d'aquest programa es destinen a garantir la disponibilitat per a tota la societat catalana d'una àmplia informació meteorològica i climàtica de qualitat, per tal d'orientar l'activitat de la ciutadania i de l'administració, i adoptar les mesures que siguin necessàries quan aquestes activitats depenen de les condicions meteorològiques. Així mateix, els recursos han de permetre impulsar polítiques de prevenció i de lluita contra el canvi climàtic, i contribuir a la sensibilització i educació ambiental del conjunt de la ciutadania.

Les línies d'actuació prioritàries per al 2024, recollides en el Contracte Programa signat el 18 de juliol de 2023, són, entre altres, el desenvolupament de l'Aplicació mòbil del Servei Meteorològic de Catalunya i la renovació del portal web, l'impuls de la comunicació i promoció de les diferents activitats que realitza l'SMC i l'elaboració de recursos educatius digitals a diferents nivells escolars. A nivell d'infraestructures destaca l'adequació de la Xarxa Llampec per a la qual s'instal·laran nous detectors de llamps núvol, i a nivell de personal s'ampliaran les dotacions per cobrir la creixent demanda d'informació climàtica per part dels ciutadans i de l'Administració.

El programa 583 d'Estadística, té assignats 17,4% dels crèdits d'aquesta política amb un pressupost de 9,3 M€, un 13,4% més que el 2023. L'Institut d'Estadística de Catalunya

(IDESCAT), adscrit al Departament d'Economia i Hisenda, és l'únic gestor del programa i l'increment de pressupost, respon principalment a l'elaboració, aquest exercici, de l'Enquesta d'Usos del Temps i a la millora de la difusió estadística.

Els recursos d'aquest programa es destinen a programar, produir, gestionar i difondre la informació estadística de base, transversal i estratègica (detallada en els programes anuals d'actuació estadística), per promoure la màxima accessibilitat a les dades estadístiques i per donar suport a la presa de decisions dels agents econòmics i socials i impulsar la utilització de l'estadística oficial catalana en l'avaluació de les polítiques públiques.

L'any 2024, l'Idescat planificarà i executarà les actuacions del Programa anual d'actuació estadística 2024 (PAAE 2024). Les principals línies d'actuació previstes inclouen la gestió del Registre de fitxers estadístics i el Registre de població de Catalunya, l'establiment de mecanismes i recomanacions per al millor aprofitament estadístic dels arxius/registres administratius de la Generalitat, i la millora de la visualització dels resultats estadístics a través de mapes interactius. També es pretén millorar la descàrrega de dades des del portal web i oferir accés automatitzat per a desenvolupadors externs a través d'APIs, així com elaborar els registres estadístics bàsics de Població, Territori i Entitats, i les estadístiques mediambientals i sobre sostenibilitat.

Finalment, el programa 584 Avaluació de polítiques i estudis d'opinió, té assignats el 7% dels recursos d'aquesta política, amb un pressupost de 3,8 M€, un 3,8% més que el 2023.

El Consorci Institut Català d'Avaluació de Polítiques Públiques (Ivàlua), adscrit al departament d'Economia i Hisenda, amb un pressupost d'1,8 M€, gestiona el 48,3% dels recursos d'aquest programa. En segon lloc, per volum de recursos, destaca el Centre d'Estudis d'Opinió (CEO), adscrit al departament de la Presidència, amb un pressupost d'1,7M€, que gestiona el 44% dels recursos del programa. Per últim, el departament d'Economia i Hisenda, amb un pressupost de 0,3 M€, gestiona el 7,8% de recursos del programa.

Els recursos d'aquest programa es destinen a portar a terme i promoure l'avaluació de les polítiques públiques en l'àmbit de la Generalitat per tal de millorar l'eficàcia i eficiència amb la que es gasten els recursos públics i garantir el compliment de l'objectiu d'equilibri pressupostari de les finances públiques de Catalunya. D'altra banda, també s'assignen a aquest programa els recursos destinats a oferir un servei d'informació rigorosa i de qualitat sobre l'evolució de l'opinió pública catalana, mitjançant la realització d'estudis d'opinió dirigits al conjunt de la societat catalana, que plasmin la realitat del país d'una forma crítica i objectiva.

Per al 2024, es preveu destinar els recursos a millorar l'avaluació a l'Administració de la Generalitat i al seu sector públic, i impulsar els processos de revisió de despesa, per millorar l'eficàcia i eficiència de la despesa pública, i generar espais fiscals per a atendre noves necessitats.

Des del Consorci Ivàlua, que els darrers anys ha incrementat la seva activitat i ha esdevingut un referent a nivell de l'estat espanyol, al sud d'Europa i a Llatinoamèrica, se seguiran potenciant les col·laboracions amb universitats, centres de recerca, empreses consultores i professionals. De cara el 2024, i en el marc del contracte programa signat amb el Departament d'Economia i Hisenda, es vol augmentar l'activitat avaluadora i de difusió de l'entitat. En aquest sentit, es continuaran les avaluacions i assessoraments iniciats en anys anteriors (com per exemple la del Pla d'Educació Digital, la de la formació professional a Catalunya, la Renda Garantida per a la Ciutadania, el programa Temps per cures o l'Open Government Partnership) i se n'iniciaran altres de noves (avaluació d'impacte dels radars de velocitat, del programa Barnahaus, de la llarga estada psiquiàtrica, Pla Escoles Lliures de Violència, avaluació de la gratuïtat d'I2, del Programa Sensei o del Servei d'Atenció Domiciliària, entre d'altres). També es seguirà treballant en un redactat de proposta de Llei d'Institucionalització de l'Avaluació per a ser impulsada pel Govern.

Per part del CEO, es preveu aprofundir en el coneixement de la societat catalana sobre els valors polítics i el comportament electoral dels seus ciutadans, així com obtenir dades sobre l'opinió que tenen els ciutadans relatives a qüestions que es considerin rellevants de l'actualitat social, econòmica i política del moment, i millorar el procés de recollida i processament d'informació a través de l'anàlisi constant del funcionament de les diverses tècniques demoscòpiques i estadístiques.

Àrea de despesa 6 Foment i regulació de sectors productius

Quadre 10.4.8
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 6 FOMENT I REGULACIÓ DE SECTORS PRODUCTIUS
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
611	Sanitat vegetal, animal i control de produccions	6,5	6,5	6,7	0,2	3,8	0,2	3,8
612	Ordenació, reconversió i suport subsectors agrari i pesquer	351,0	347,1	388,3	37,2	10,6	41,1	11,8
613	Suport a l'agroindústria, comercialització i regulació de mercats	91,0	91,0	83,7	-7,3	-8,0	-7,3	-8,0
614	Modernització i millora estructures empres. agràries i pesqueres	111,3	79,6	82,0	-29,3	-26,3	2,4	3,0
616	Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	11,2	11,2	12,0	0,7	6,5	0,7	6,5
61	Agricultura, ramaderia i pesca	571,0	535,4	572,6	1,6	0,3	37,2	6,9
621	Seguretat i prevenció del risc	1,4	1,4	1,4	-	0,0	-	0,0
622	Suport a la indústria	104,9	104,9	152,6	47,7	45,4	47,7	45,4
62	Indústria	106,3	106,3	154,0	47,7	44,8	47,7	44,8
631	Energia	171,0	56,0	75,4	-95,6	-55,9	19,4	34,5
634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	1,3	1,3	1,4	0,0	2,0	0,0	2,0
63	Energia i mines	172,4	57,4	76,7	-95,6	-55,5	19,4	33,8
641	Ordenació i promoció del comerç i l'artesania	97,0	89,2	87,9	-9,2	-9,4	-1,3	-1,4
64	Comerç	97,0	89,2	87,9	-9,2	-9,4	-1,3	-1,4
651	Ordenació, foment i promoció turística	220,7	194,9	217,2	-3,5	-1,6	22,3	11,4
65	Turisme	220,7	194,9	217,2	-3,5	-1,6	22,3	11,4
661	Emprenedoria i foment empresarial	28,8	28,8	32,9	4,1	14,3	4,1	14,3
662	Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior	28,1	28,1	31,7	3,6	12,8	3,6	12,8
66	Desenvolupament empresarial	56,9	56,9	64,6	7,7	13,5	7,7	13,5
671	Foment i regulació del sector financer i tutela financera dels ens locals	0,3	0,3	2,7	2,4	897,2	2,4	897,2
672	Crèdit oficial	466,2	466,2	666,6	200,4	43,0	200,4	43,0
67	Crèdit oficial i sector financer	466,4	466,4	669,3	202,8	43,5	202,8	43,5
681	Promoció i defensa de la competència	1,9	1,9	2,3	0,3	17,8	0,3	17,8
68	Promoció i defensa de la competència	1,9	1,9	2,3	0,3	17,8	0,3	17,8
Total capítols 1 a 8		1.692,7	1.508,4	1.844,4	151,8	9,0	336,1	22,3
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		157,1	157,1	199,0	42,0	26,7	42,0	26,7
Total capítols 1 a 9		1.849,7	1.665,5	2.043,5	193,8	10,5	378,0	22,7

Agricultura, ramaderia i pesca (61)

El pressupost consolidat que es destina a aquesta política de despesa per al 2024 és de 572,6 M€, que representen el 31% del total de despesa de l'àrea de foment i regulació de sectors productius i un augment d'1,6 M€ (0,3%) en relació amb el 2023. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 37,2 M€ (6,9%). Una part important d'aquest pressupost, 367,4 M€, és finança amb ingressos finalistes procedents principalment de fons europeus, agrícoles FEADER i FEAGA i en menor mesura dels fons europeus de pesca FEMP. Des del departament, per al 2024, es volen maximitzar els esforços en la gestió de les diferents tipologies d'ajuts als sectors agrícola, ramader i pesquer per obtenir el màxim de recursos possibles provinents de la Unió Europea adreçats a aquests àmbits.

Aquesta política està integrada per cinc programes de despesa, són gestionats per l'agrupació d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural i les seves entitats adscrites: Promotora d'Exportacions Catalanes, SA, i l'Institut Català de la Vinya i el Vi. Tots els programes que

formen part d'aquesta política es vinculen als Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) de l'Agenda 2030.

Els recursos del programa 611 Sanitat vegetal, animal i control de produccions, es destinen a vetllar per unes produccions agràries i ramaderes sanes, segures i de qualitat. Els efectes de les actuacions en matèria de sanitat animal i vegetal incideixen, principalment, sobre possibles afectacions en la salut humana, el deteriorament del benestar animal, les pèrdues econòmiques i els aspectes ecològics derivats de l'efecte de determinades plagues invasores, entre d'altres. A tal efecte, s'estableixen i s'implementen criteris, mesures i normes relatives a la sanitat, la higiene, la profilaxi i el benestar animal en els processos productius, de transformació i de comercialització, perquè les produccions s'adeqüin a la demanda dels consumidors i als requisits de compatibilitat entre la producció i el respecte al medi ambient. El pressupost previst per al 2024 és de 6,7 M€, amb un increment del 3,8% respecte l'exercici anterior. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

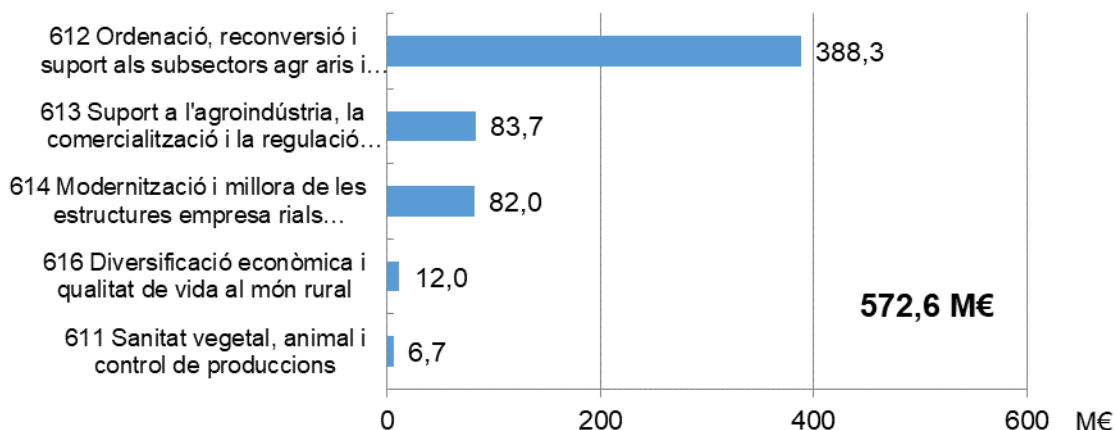
Les principals actuacions del programa van encaminades a la lluita, control i eradicació de les plagues i malalties dels vegetals i animals, tant a través d'actuacions directes desplegades pel departament com mitjançant el suport a les Agrupacions de Defensa Vegetal (ADV). Destaquen les actuacions de control dels productes fitosanitaris i medicaments veterinaris, el desenvolupament i aplicació de les analítiques laboratorials i el foment de la traçabilitat i identificació de l'alimentació animal.

Política 61. Agricultura, ramaderia i pesca

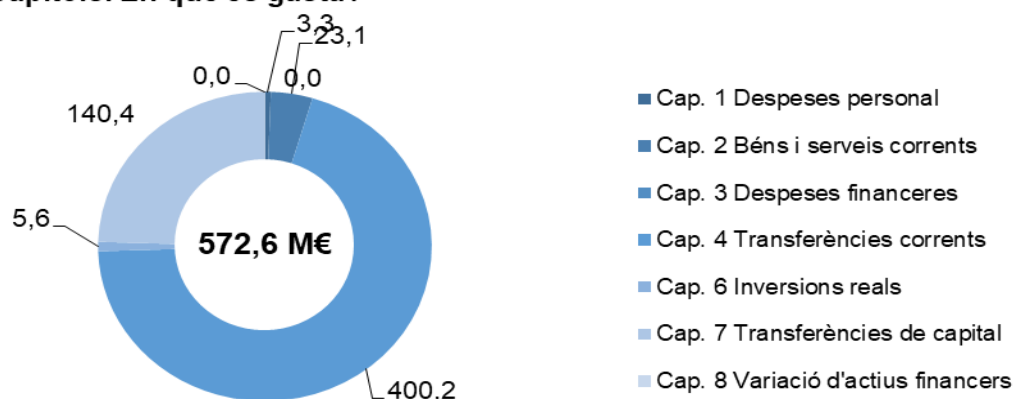
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

572,6 M€

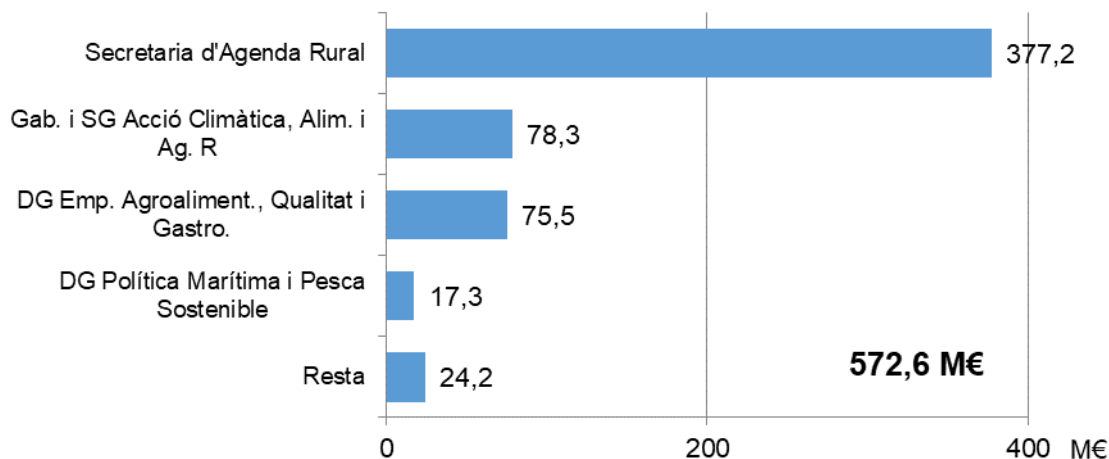
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 70

Beneficis fiscals: 1.345,5 M€ (0,1 M€ de la Generalitat i 1.345,4 M€ de l'Estat)

El programa 612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers, gestiona el 67,8% del recursos de la política agricultura, ramaderia i pesca. Està dotat amb 388,3 M€, 41M€ més que el 2023 sense considerar els fons NGEU (11,8%). L'any 2023 aquest programa tenia dotats 3,9 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

Aquest programa es finança, en gran part, amb els recursos provinents del fons europeu FEAGA, per aquest 2024 se n'han dotat en pressupost 268,7 M€. La finalitat d'aquests fons son recolzar el sector agrícola, fomentant l'orientació al mercat i l'adopció de bones pràctiques, que garanteixin en tot moment la producció responsable, la conservació del medi i la seguretat alimentària. Destaquen els ajuts d'assegurances agràries, per import de 15,5 M€, amb un increment d'1 M€ respecte el 2023. També es destinen recursos per a la promoció i difusió del vi i cava català i per el pla pluriennal 2022-2025 de l'Estratègia Marítima de Catalunya 2030, com a marc per al desenvolupament i l'aplicació de la Política Marítima Integrada al nostre país.

El programa 613 Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats, està dotat amb 83,7 M€ en els pressupostos del 2024, xifra que representa 7,3 M€ menys (8%) respecte l'exercici anterior. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

La indústria agroalimentària a Catalunya és un sector clau per al desenvolupament econòmic de Catalunya i del sector primari català, té un paper molt important com a generadora d'activitat econòmica i de llocs de treball i conscients de la importància d'aquest sector en el teixit industrial català, en el marc d'aquest programa es treballa per a fomentar i promoure la competitivitat d'aquestes indústries. Tanmateix, també s'hi inclouen les actuacions de control oficial en matèria de lluita contra el frau dels productes alimentaris per protegir els interessos econòmics de tots els implicats en la cadena agroalimentària.

Una part d'aquest programa és finança amb el fons europeus FEAGA (36 M€) i FEADER (9,2 M€). Les principals actuacions d'aquest programa van destinades a millorar la estructura empresarial de les cooperatives agràries; realització d'estudis per promoure la prevenció i reducció de les pèrdues i el malbaratament alimentari; foment dels productes d'origen i qualitat diferenciada; artesania i foment de cadenes curtes; lluita contra el frau agroalimentari; suport a la comercialització i transformació pesquera i millora de la presència internacional mitjançant el disseny i la gestió d'accions de promoció per part de l'empresa PRODECA. En aquest sentit, la innovació esdevé un element clau per a assolir nivells més alts d'activitat i d'ocupació, així com de productivitat i competitivitat del teixit empresarial.

El programa 614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres, està dotat amb 82 M€, que representa una disminució de 7,8 M€ (26,3%) respecte l'exercici 2023, sense considerar els NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 31,7 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

Aquest programa associat a cofinançament europeu, disposa de 42,6 M€ del FEADER. Una part important d'aquests recursos es destinen a subvencionar el contracte global d'explotació, inclòs en el Programa de Desenvolupament Rural; que recull la integració de diversos ajuts adreçats a les explotacions agràries, d'acord amb el que estableix la normativa comunitària en matèria de desenvolupament rural. També es donen ajuts per recolzar la pesca costera i l'aqüicultura i armadors aollits al programa de paralització temporal. Destaquen els ajuts per la millora de la competitivitat i mitigació del canvi climàtic en explotacions agràries, primera instal·lació de joves agricultors, diversificació agrària, gestió sostenible de zones humides, gestió i recuperació de prats de dall, apicultura per a la millora de la biodiversitat en zones fràgils, sistemes alternatius a la lluita química, conservació de races autòctones, gestió de la fertilització, agricultura i ramaderia ecològica.

Finalment, el programa 616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural, amb un pressupost de 12 M€, incrementa 1,5 M€ (6,5%) respecte el pressupost 2023. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

Aquest programa s'executa íntegrament per la Secretaria d'Agenda Rural i té com a objectius: promoure la diversificació de l'activitat agrària com instrument generador de rendes complementàries i millorar les condicions de vida a les zones rurals. Una part del programa és finança amb el fons europeus FEADER (5,3 M€).

Un dels objectius que es marca la PAC, és el d'aconseguir un desenvolupament territorial equilibrat, orientat cap a la diversificació de l'activitat agrícola i la viabilitat de les zones rurals. Les zones rurals catalanes cobreixen un 88% de la superfície total de Catalunya i un 79% dels municipis, amb una població del 34% del total de Catalunya. Per això, es necessari establir un programa de desenvolupament rural en el marc de la política agrària comunitària a favor del desenvolupament, que augmenti la competitivitat del sector agrícola i afavoreixi el desenvolupament de noves activitats i la creació d'ocupació.

Per aconseguir la missió i les estratègies d'aquest programa, les mesures aplicades es gestionaran a través del desenvolupament local participatiu Leader, mitjançant els grups GAL, d'acord amb la normativa aplicable. També es fomentaran actuacions a través d'ajudes a les

inversions dirigides a potenciar la creació d'activitats econòmiques i la creació d'ocupació fora de l'àmbit del sector primari, transformació i comercialització agroalimentària, foment del turisme i el patrimoni rural entre d'altres.

Indústria (62)

Catalunya ha estat tradicionalment una economia industrial i aquesta llarga tradició ha deixat una clara empremta en la cultura d'aquest país, que va més enllà dels valors estrictament econòmics (productivitat, qualitat, innovació, etc.). El sector industrial ha tingut i encara té un paper clau en la vertebració de l'economia catalana, característica que la fa comparable a les economies més desenvolupades i que disposen d'una renda per càpita elevada. Catalunya és un país industrial, amb un pes respecte del conjunt de l'economia que supera el 20% (més del 50% comptant els serveis a la producció) i està entre els més elevats d'Europa. A més a més, la importància de la indústria també té un vessant qualitatiu important per a Catalunya, ja que és el sector que ha encapçalat els processos de liberalització i desregulació de les activitats econòmiques, així com la seva internacionalització. Així mateix, ha estat capdavanter en la racionalització de processos, la qualitat, el respecte pel medi ambient, la seguretat en el treball, la igualtat d'oportunitats, la inclusió social i les innovacions tecnològiques.

Des del punt de vista estructural, la indústria catalana és fonamentalment transformadora, diversificada, lleugera, flexible i formada principalment per empreses petites i mitjanes. Actualment, la indústria de Catalunya es caracteritza pel fet de presentar una estructura altament diversificada, amb molts sectors d'activitat, i a tots hi ha empreses amb resultats excel·lents des d'un punt de vista de la seva competitivitat en el mercat global. Hi destaquen els sectors de l'automoció, l'alimentació i les begudes, les indústries químiques, la metal·lúrgia i els productes metàl·lics.

Al estar integrada principalment per microempreses i petites empreses, el sector industrial català es caracteritza per tenir una estructura lleugera i flexible. Aquest fet facilita l'adaptació al canvi i atorga flexibilitat en els moments de crisi, fet important en un entorn canviant com l'actual i, a més, és el reflex d'una cultura empresarial i d'un esperit emprenedor que són a la base de la nostra economia. Les pimes s'enfronten en aquest moment a la necessitat d'adaptar els models de negoci als reptes que planteja la transformació digital. Cal afrontar també la situació de canvi i transformació del sector de l'automoció, que ha de fer front a grans desafiaments com el vehicle connectat amb el seu entorn, el vehicle autònom, l'electromobilitat i la reducció d'emissions, el canvis en les pautes de consum de la mobilitat, l'entrada de nous actors (intel·ligència artificial, big data, electrònica i sensòrica, gegants tecnològics, etc.), la

transformació digital i la competència pel talent i la potència industrial i consumidora de la Xina, entre d'altres. És per això que el Govern, tenint en compte el món empresarial en el seu conjunt, impulsa instruments per ajudar les pimes a créixer i desenvolupar-se en un entorn empresarial dinàmic, amb la voluntat de fomentar la competitivitat de l'empresa, donar suport als processos de transformació digital la introducció progressiva de l'economia circular, facilitant l'assessorament a les empreses amb la finalitat de fer-les més competitives i ajudar-les a l'expansió i al creixement, mitjançant la participació directa o bé amb la recerca de nous socis industrials.

El pressupost del 2024 destina a la política d'Indústria 154 M€, amb un increment de 47,7 M€ (44,8%) respecte l'any anterior. No es van dotar fons NGEU en aquesta política el 2023. Aquests recursos són gestionats íntegrament per l'agrupació d'Empresa i Treball, i assignats al programa 622 Suport a la Indústria i al 621 Seguretat i prevenció del risc.

El programa 622 Suport a la Indústria, està dotat amb 152,6 M€, 47,7 M€ més que el 2023. Les actuacions d'aquest programa tenen per finalitat reactivar la inversió industrial i ajudar a la recuperació de l'activitat productiva catalana amb mesures que permetin millorar la competitivitat del conjunt de la indústria. Es vol incidir especialment en la transformació digital de la petita i mitjana empresa, així com prestar serveis i aplicar mesures de suport a sectors estratègics de la indústria catalana. Aquest programa es finança en part amb recursos afectats, concretament 83,5 M€ procedents de l'Impost sobre instal·lacions nuclears, 59,9 M€ més que el 2023.

Els recursos d'aquest programa són gestionats per la Secretaria d'Empresa i Competitivitat (90,5%) del Departament d'Empresa i Treball, ACCIO - Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (2%) i AVANÇSA - Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (7,5%). D'entre les noves actuacions del 2024 destaquen el projecte "Benvinguts a la Fàbrica", projecte de comunicació i difusió a la ciutadania per a posar en valor el paper de la indústria en la nostra economia i en la nostra societat i el programa de creixement via fusions i adquisicions.

El pressupost de la Secretaria d'Empresa i Competitivitat i les seves direccions generals i entitats adscrites, es destinarà a fomentar la reindustrialització de la indústria catalana i a consolidar la competitivitat de les empreses catalanes sota els vectors de la transformació tecnològica; la internacionalització, l'atracció d'inversions estrangeres i el foment de l'emprenedoria.

Amb les actuacions d'aquest programa es vol ajudar a reactivar la inversió industrial i la recuperació de l'activitat productiva catalana, amb mesures que permetin millorar la competitivitat del conjunt de la indústria, incidint especialment en la transformació digital de la petita i mitjana empresa. També prestar serveis i aplicar mesures de suport a sectors estratègics de la indústria catalana, fent una especial incidència en el sector de l'automoció i la mobilitat, millorant la qualitat de l'ocupació i el valor afegit final de la producció.

Pel que fa a AVANÇSA destinarà el seu pressupost a donar suport a empreses considerades estratègiques i amb viabilitat de cara al futur amb la finalitat de fer-les més competitives i ajudar-les a l'expansió. Al 2024 es pretén participar financerament en 2 projectes/empreses de reactivació industrial que aportin valor afegit i diferenciació, que siguin sostenibles i ajudin a fer més sòlida la seva posició financera de cara a la seva competitivitat i viabilitat futura i que els permeti generar ocupació de qualitat. Per altra banda, ACCIÓ es dedicarà a impulsar la competitivitat sectorial a través de la política de clústers i el reforç de l'enfocament al canvi estratègic, amb una especial incidència en els aspectes d'estratègia empresarial.

El programa 621 de Seguretat i prevenció del risc, està dotat amb 1,4 M€ al pressupost 2024, el mateix import que al 2023 i el gestiona la Secretaria d'Empresa i Competitivitat. La finalitat d'aquest programa és reduir el risc d'accidentalitat a les instal·lacions industrials i domèstiques, als productes industrials i al parc d'automòbils de Catalunya, tant pel que fa a reduir la probabilitat d'accidents, com a limitar i mitigar les seves conseqüències per a particulars, empreses, tècnics i organismes de control que operen dins del camp de la seguretat industrial.

Les principals actuacions inclouen la realització d'informes sobre accidents, serveis de consultes normatives, verificació i reparació de comptadors, inspeccions sobre el compliment de les prescripcions de les noves instal·lacions inscrites al RITSIC, la participació en les campanyes de la UE de vigilància de mercat de producte industrial i la elaboració del Pla Estratègic de Seguretat Industrial.

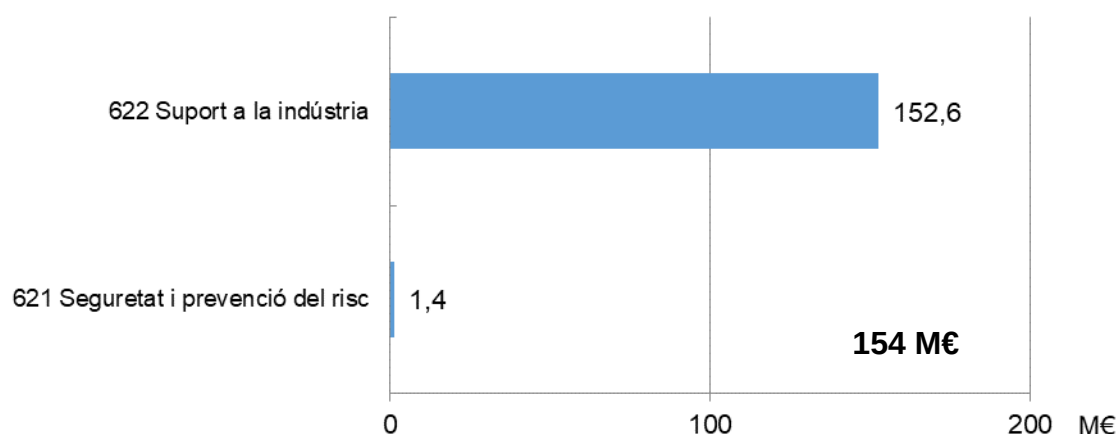
Finalment, cal assenyalar que una part molt notable del suport a l'activitat industrial es canalitza a través d'altres programes i, en particular, el programa Innovació (574) i el programa Crèdit oficial (672)

Política 62. Indústria

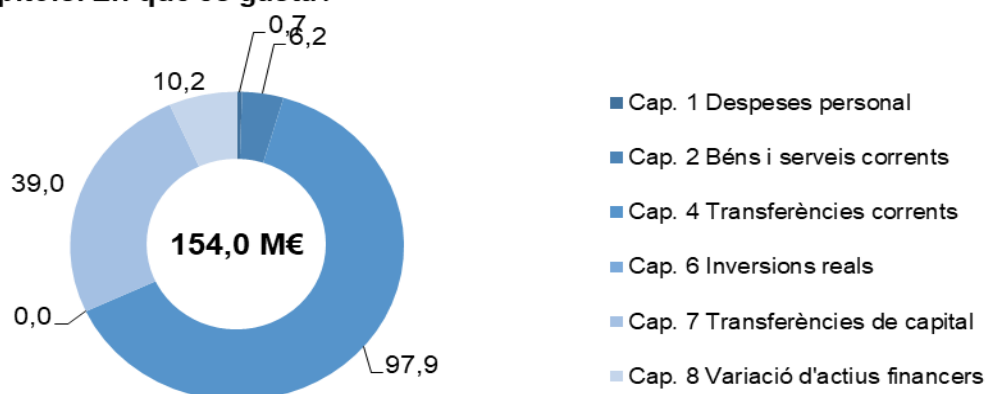
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

154 M€

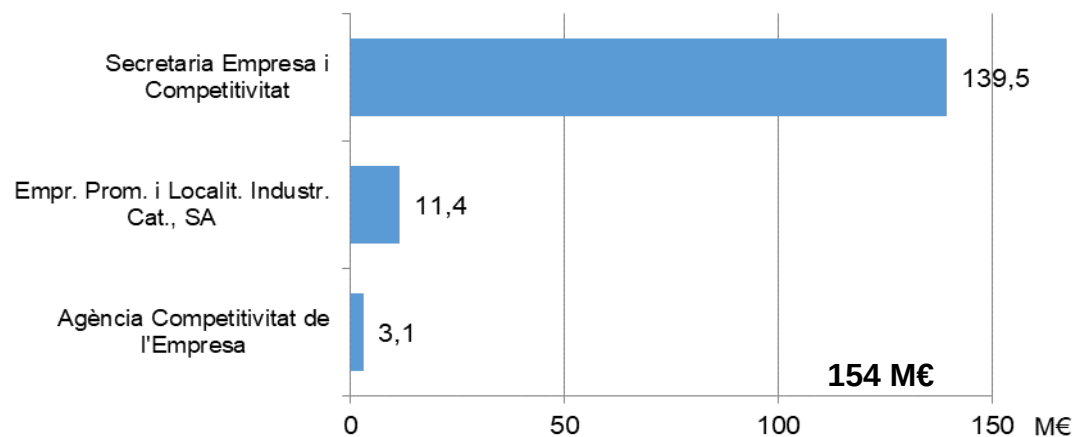
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 9

Beneficis fiscals: 80,4 M€ de l'Estat

Energia i mines (63)

La política de despesa d'Energia i mines s'estructura en dos programes pressupostaris: el 631 Energia i el 634 Actuacions en mineria i protecció radiològica. Tots els programes que formen part d'aquesta política es vinculen als Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) de l'Agenda 2030.

Els pressupostos del 2024 destinen 76,7 M€ a aquesta política de despesa, 95,6 M€ menys que el 2023. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que per aquest any 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, els recursos assignats a aquesta política respecte el 2023, augmenten un 33,8% (en 19,4 M€).

El programa 631 Energia, el gestiona l'agrupació d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural a través de la Secretaria Empresa i Competitivitat, l'Institut Català d'Energia (ICAEN), l'empresa Energies Renovables Públiques de Catalunya. També gestiona recursos en el marc d'aquest programa l'entitat Infraestructures de la Generalitat, adscrita al departament de Territori.

El programa té per objectiu la transformació energètica cap a les energies renovables, per garantir el subministrament energètic a preus competitius, que no es puguin veure alterats per situacions d'escassetat en desequilibrar-se l'oferta respecte a la demanda.

En els propers anys es volen consolidar les bases per a un model català propi de transició energètica, que passi d'un model centrat en la gestió de l'oferta, centralitzat i basat en les energies d'origen fòssil, a un de més net, sostenible, just i participatiu, que es fonamenti en la gestió de la demanda i en les energies renovables.

El programa d'energia està dotat amb 75,4 M€, un 34,5% més que el 2023 (+19,4 M€) sense considerar els Fons NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 115 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

Les principals línies d'actuació del programa són: descarbonitzar el sistema elèctric i el sistema gasista amb gasos renovables; compassar la nova oferta renovable amb l'electrificació de la demanda i l'increment de capacitat de la xarxa; supervisar la nova extensió de xarxa elèctrica per a les demandes d'infraestructura de recàrrega; accelerar els permisos a noves subestacions; gestionar el Bo social tèrmic i elaborar un Pla d'estalvi i eficiència energètics als edificis i equipaments de la Generalitat de Catalunya.

En aquest àmbit destaquen el Pacte nacional per a la transició energètica de Catalunya i la Llei 16/2017 de canvi climàtic que pretenen reduir els riscos de subministrament, per la inestabilitat dels països productors de combustibles fòssils, i l'efecte d'aquests combustibles com a principals precursors del canvi climàtic. A més a més, amb el Pla de desenvolupament

de la xarxa de transport d'energia elèctrica i la revisió de la normativa d'energies renovables es vol assolir l'objectiu de disposar d'un sistema energètic 100% renovable l'any 2050.

El programa 634 Actuacions en mineria i protecció radiològica, està dotat amb 1,4 M€, un 2% més que al 2023. No es van dotar fons NGEU en aquesta política el 2023.

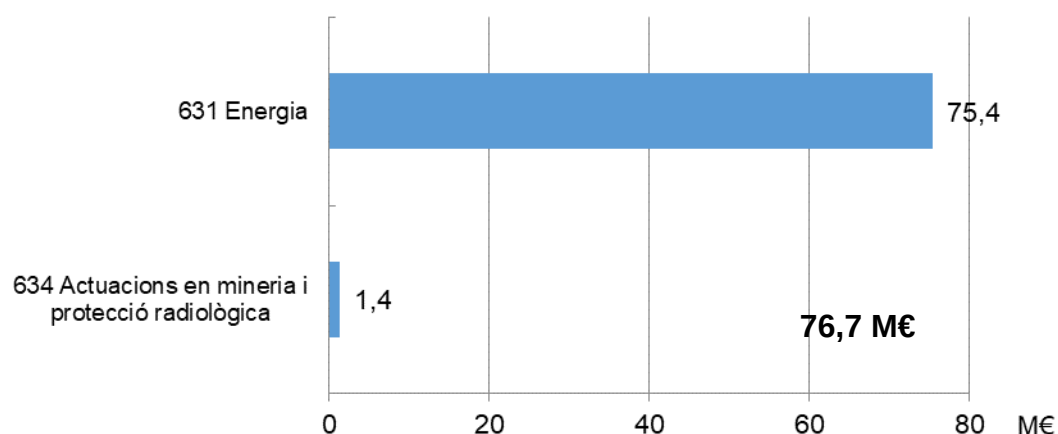
Aquest programa el gestiona el Departament d'Empresa i Treball a través de la Secretaria Empresa i Competitivitat. La finalitat del programa és dur a terme les actuacions necessàries que permetin conèixer els recursos minerals del país i posar-los a disposició de ciutadans i empreses amb les garanties adequades de seguretat (tant laboral com de les instal·lacions), amb la protecció al medi ambient i el respecte a la legalitat urbanística. També es destinen recursos a garantir als ciutadans una protecció radiològica adequada, evitant el risc radiològic del personal exposat i del medi natural, mitjançant el control dels límits màxims permesos de radiació. Per últim, es vol controlar l'aprofitament dels recursos mineromedicinals i aigües minerals naturals per garantir l'abastiment i la qualitat dels aqüífers minerals i termals de Catalunya.

Política 63. Energia i mines

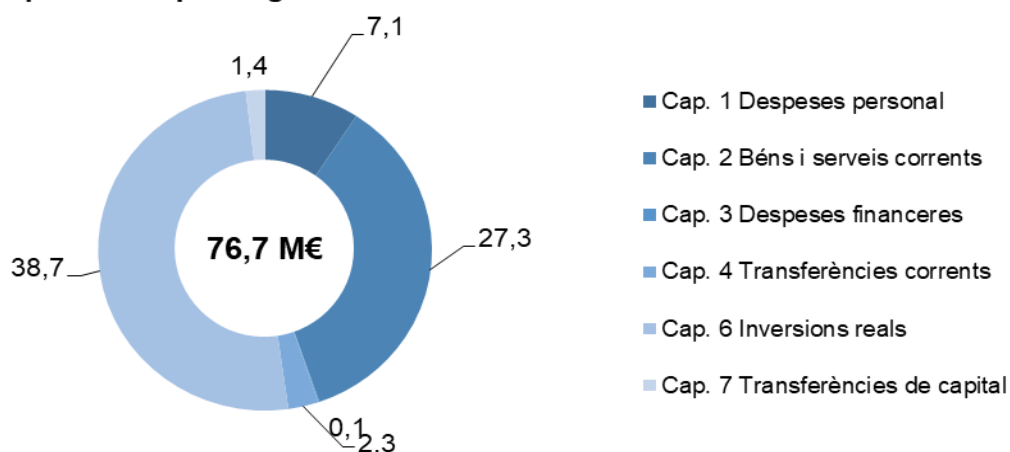
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

76,7 M€

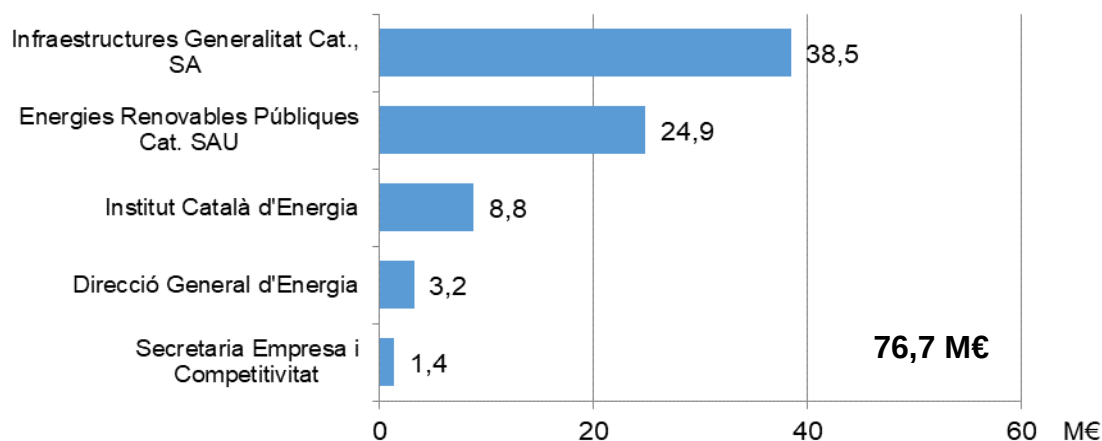
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 128

Beneficis fiscals: --

Comerç (64)

Catalunya disposa d'un model comercial característic, compromès i de qualitat, amb una important funció social, que contribueix a l'equilibri territorial i a garantir unes pràctiques associades que permeten millorar les condicions de l'entorn físic i social. Un comerç variat, de qualitat, professional, amb diferents formats, però que és sobretot un comerç pròxim al ciutadà que fomenta la convivència, la seguretat i el dinamisme de les ciutats i pobles de Catalunya. El comerç de proximitat és el model comercial propi de Catalunya que combina l'activitat pròpiament econòmica, l'ús residencial de les persones i l'espai convivència com a marc de relació. L'èxit d'aquest model propi és reconegut internacionalment. Gràcies als seus valors contrastats històricament, com ara la coexistència en equilibri de formats comercials, un urbanisme compacte i un ampli teixit associatiu, el comerç català afronta el repte de transformació digital de les seves pimes, la necessitat d'incrementar la professionalització d'entitats i empreses, i de generar noves sortides professionals inspiradores i de futur.

Parlar de comerç a Catalunya és parlar de prop del 15% del PIB del país (considerant comerç al detall i a l'engròs), de llocs de treball per a gairebé 490.100 persones (EPA 2n trimestre 2023) i un volum de negoci, només en comerç al detall, de 42.800 M€. Però, més enllà de les xifres, parlar de comerç és parlar d'un espai d'interacció, de cohesió social i generadors del nostre imaginari col·lectiu.

Ens trobem en un moment en què el sector es sent amenaçat per grans operadors de comerç en línia, i es troba immers en un procés apassionant que vol incorporar la transformació digital a la indispensable posada en valor del punt de venda físic. La disminució de la incidència de la pandèmia de COVID-19 ha permès una progressiva recuperació de l'activitat comercial, però convé continuar donant suport al sector en la seva reactivació econòmica. Tot i que els indicadors demostren la vitalitat del sector, ens trobem en un context inflacionista sense precedents, que impacta en els marges comercials i que també està afectant el poder adquisitiu de les persones consumidores. L'alentiment del consum i la modificació dels hàbits de consum, davant aquesta conjuntura es fa necessari impulsar polítiques públiques per enfortir el model català de comerç, així com per afavorir la competitivitat i la innovació del teixit comercial.

En línia amb el que marca el Pla d'Acció de Comerç, Artesania i Moda (2022-2025), aquesta política té com a objectiu principal enfortir el model català de comerç, promoure la competitivitat i la innovació del teixit comercial, incrementar la visibilitat i prestigi de les artesanes i els artesans, i millorar la comercialització dels seus productes. En l'àmbit de la

moda, els reptes són la internacionalització, la transformació digital de les marques i la sostenibilitat i circularitat en la indústria de la moda. En l'àmbit de l'artesania és imprescindible incrementar la visibilitat i prestigi de les artesanes i els artesans i millorar la comercialització dels seus productes.

Catalunya ha de ser capdavantera en projectes innovadors, que impliquin la creació i el desenvolupament de noves ofertes en les activitats de comerç i serveis o bé aportin un increment del valor a les ofertes preexistents. A més de generar programes de prestigi del sector que fomentin la capacitat d'atraure talent jove, cal dissenyar mecanismes per contribuir al sorgiment de nous models de negoci inspiradors, singulars i referents de l'economia catalana. El desenvolupament d'aquestes polítiques no es pot dur a terme sense una cooperació estreta amb les entitats representatives del sector i el suport a les iniciatives de cooperació empresarial que desenvolupen. La professionalització del món associatiu i, sobretot, la difusió d'una visió del comerç que el posi al centre de les polítiques dels nostres pobles i ciutats, establint sinèrgies amb la resta de sectors.

En els pressupostos de la Generalitat per al 2024 es destinen 87,9 M€ a la política de Comerç i al seu únic programa 641 Ordenació i promoció del comerç i l'artesania. Aquesta assignació suposa una disminució d'1,3 M€ (1,4%) respecte al 2023 sense considerar fons NGEU. L'any 2023 aquest programa tenia dotats 7,8 M€ de fons NGEU que no tenen continuïtat el 2024.

El programa es gestionat per la Secretaria d'Empresa i Competitivitat (0,7%), el Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya (19,7%) i Fira 2000, SA (79,7%).

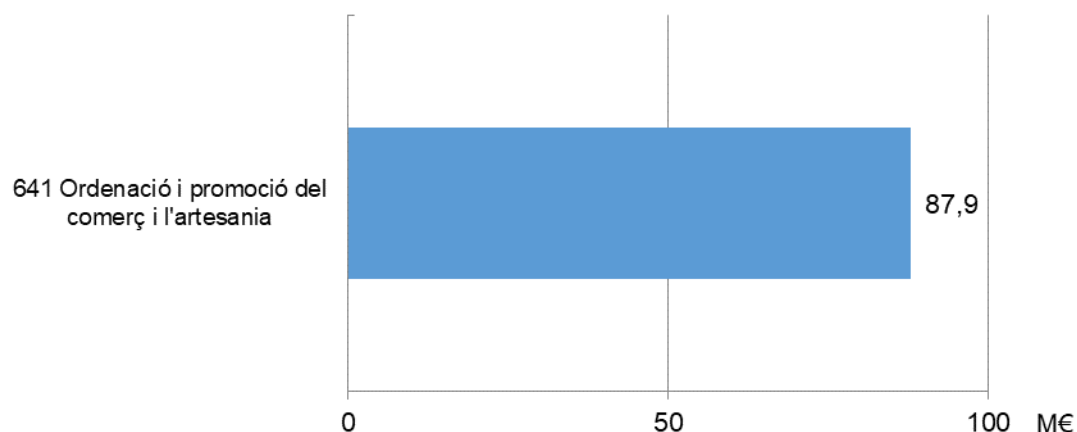
Una de les prioritats dels 2024 és millorar la competitivitat de les empreses comercials mitjançant accions de suport i acompanyament, el programa integral per a la transformació digital i la professionalització del teixit associatiu. A més, es pretén seguir lluitant contra la desertització comercial de Catalunya, a partir de les actuacions per reduir el nombre de locals buits, donar suport a la creació d'Àrees de promoció Econòmica Urbana (APEUs) i als mercats municipals. També es vol projectar la moda catalana al món a través de la consolidació del 080 Barcelona Fashion i l'acompanyament a l'acceleració de les marques catalanes de moda i atreure talent per millorar la competitivitat del sector de l'artesania. Paral·lelament, per tal de facilitar l'adaptació de les empreses i organitzacions a les necessitats canviants del mercat, es vol dotar la Fira Internacional de Barcelona de les infraestructures i serveis necessaris per tal que es converteixi en la millor plataforma de trobada, intercanvi i internacionalització de les empreses i esdevingui un instrument de generació d'activitat econòmica i d'ocupació.

Política 64. Comerç

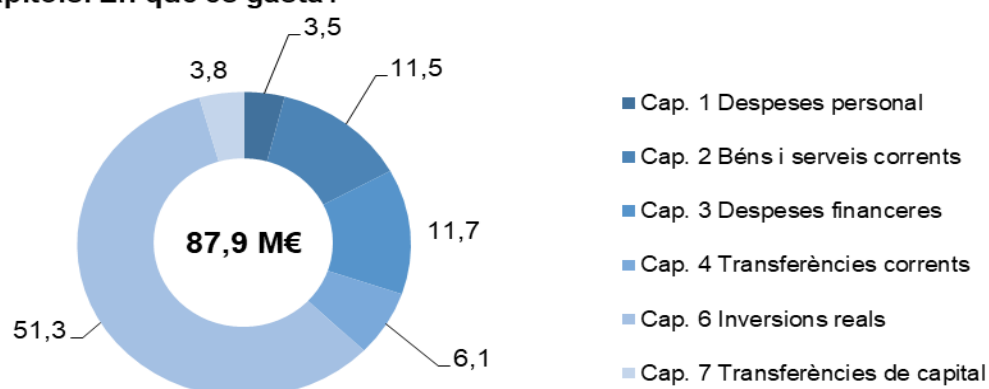
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

87,9 M€

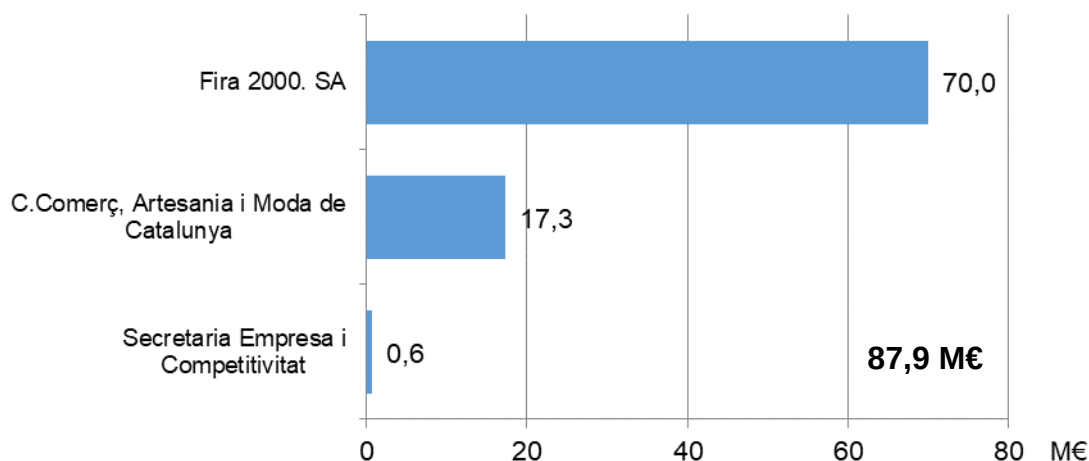
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 64

Beneficis fiscals: 1.219,5 M€ de l'Estat

Turisme (65)

Catalunya és una de les principals destinacions turístiques mundials, rica en recursos naturals i culturals, amb un sector madur i relativament diversificat. El turisme modern comença a Catalunya a principi del segle passat, però la seva expansió es produeix a partir dels anys 50 amb la gran demanda de vacances procedent de l'Europa renascuda després de la Segona Guerra Mundial, uns turistes seduïts pel clima i per l'extraordinària qualitat dels nostres paisatges naturals i culturals. En aquests setanta anys el turisme ha anat creixent de manera constant fins a consolidar-se avui com un dels puntals de la nostra economia, atès que representa al voltant del 12% del PIB i genera un important efecte arrossegador de caràcter transversal que impulsa molts altres sectors (el de transport, el de comerç, l'agroalimentari, el de comunicacions i el de cultura, entre altres).

Fins el mes de juliol del 2023 la xifra de despesa dels turistes estrangers ha estat de 2.179,6 M€, amb un increment del 17,3% respecte de l'any anterior, i Catalunya ha rebut fins la data 8,1 milions de turistes estrangers. Aquesta xifra suposa una baixada d'un 14% respecte l'any anterior amb unes pernoctacions globals de 51.072.975, sent la variació d'un 6,7% més respecte l'exercici anterior. A l'espera de tancar les xifres del 2023 les variables disponibles ens permeten parlar de una bona recuperació de l'activitat turística des de la pandèmia de la Covid19. El turisme continua essent un dels sectors econòmics amb més vitalitat del nostre país, no obstant les previsions de recuperació estan subjectes, com tota l'activitat en general, al context global. La situació de crisi energètica, l'increment de la inflació i les conseqüències de la guerra a Ucraïna ens fan continuar a l'expectativa de l'evolució i de l'impacte d'aquesta situació sobre el turisme.

En els pressupostos per al 2024, la Generalitat destina a la política de Turisme 217,2 M€, un 1,6% menys que en els pressupostos del 2023. Si no es tenen en compte els Fons NGEU, que per aquest 2024 ja no es preveuen en pressupost inicial, hi ha un increment de 22,3 M€ (11,4%). Un 73,8% dels recursos d'aquests programa els gestiona l'agrupació d'Empresa i Treball i el 26,2% els gestiona l'agrupació de Territori.

L'agrupació d'Empresa i Treball participa en aquest programa a través de la Secretaria d'Empresa i Competitivitat, l'Agència Catalana de Turisme i Circuits de Catalunya SL. Aquest programa té entre les seves finalitats, millorar la qualitat dels allotjaments i serveis turístics, posar en valor els recursos turístics del país, augmentar la desestacionalització del mercat turístic, potenciar la informació i difusió turística, i augmentar la presència de la marca Catalunya i les seves destinacions en els mercats emissors. Aquest programa té per objectiu

consolidar l'activitat turística com un dels principals motors econòmics del nostre país, generador i distribuïdor de riquesa, afavoridor de l'equilibri territorial i del creixement econòmic, amb criteris de sostenibilitat ambiental, econòmica, social i cultural. Amb aquesta finalitat es persegueix impulsar un model turístic que reforci la competitivitat sostenible de Catalunya, com una destinació reconeguda per la seva qualitat, la singularitat de la seva proposta i la capacitat d'innovar amb noves de propostes d'experiència turística.

L'Agència catalana de Turisme gestiona 26,1 M€ un 7,1% més que l'exercici 2023. Pel 2024 te previst aprovat el Pla de Màrqueting de l'Economia del Visitant de Catalunya 2024-2027, basat en un turisme responsable. Destaquen les actuacions per incrementar el consum d'experiències fora de temporada, incrementar els ingressos dels mercats de proximitat, ampliar els límits de la marca Catalunya per a que esdevingui marca-país, explorar les oportunitats de la intel·ligència artificial al servei del màrqueting turístic, posicionar Catalunya com a destinació de turisme nàutic i gastronòmic i seguir impulsant el projecte de la Copa Amèrica, en la celebració a la ciutat de Barcelona.

Circuits de Catalunya SL, amb una dotació de 68,3 M€, vol projectar una imatge de país arreu del món amb els grans esdeveniments que celebra a les seves instal·lacions, amb cites mundials com el Gran Premi de Fórmula 1, el Gran Premi de MotoGP, el Campionat del Món de Rallycross i el Campionat Mundial de Superbike, entre altres. Al 2024 també es vol oferir el circuit com a plataforma per la innovació tecnològica i sostenible en camps de l'automoció a empreses, universitats i escoles i gestionar de forma sostenible els grans esdeveniments que s'hi celebren. També es volen gestionar esdeveniments de la indústria de l'entreteniment, oferir el circuit com a destinació turística i desenvolupar programes socials amb l'obertura de les instal·lacions a diferents col·lectius amb risc d'exclusió social.

Per part de l'agrupació de Territori, l'entitat Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, gestiona 41,4 M€, el 19% dels recursos del programa. El seu objectiu és promoure i gestionar equipaments i infraestructures d'interès turístic amb un impacte multiplicador sobre economies territorials fràgils, per contribuir a l'equilibri territorial de Catalunya i a promoure activitats de promoció i aportació de visitants al territori per al desenvolupament de les àrees de muntanya. Cal oferir uns serveis de lleure rendibles que estiguin d'acord amb les expectatives creades i que contribueixin a generar les màximes externalitats positives per tal de col·laborar en el desenvolupament econòmic dels territoris on s'ubiquen aquestes infraestructures.

El 7,2% restant de recursos de la política de Turisme són gestionats per la Direcció General de Polítiques de Muntanya i Litoral (0,9 M€) del Departament de Territori, per Vallter, SA (8,6 M€), Actius de Muntanya SA (6 M€) i pel Consorci Patronat de la Vall de Núria (0,1 M€).

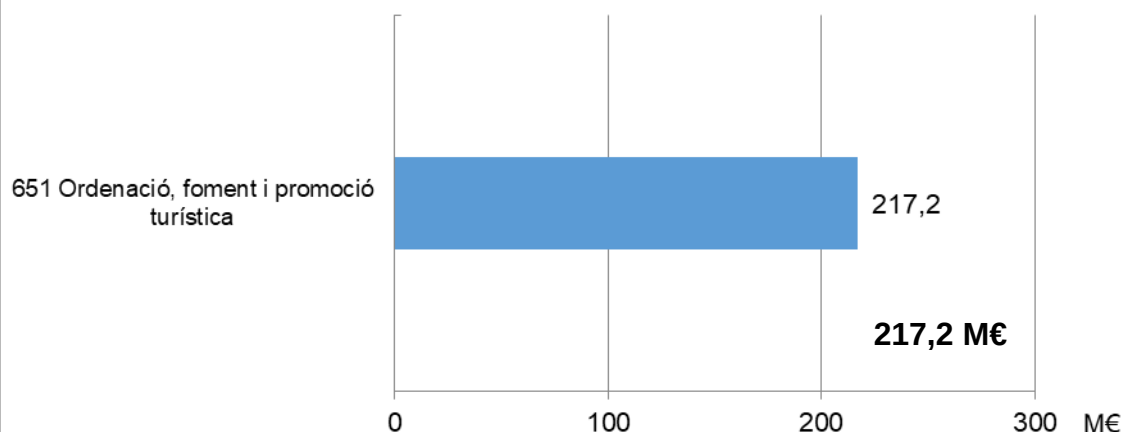
Les actuacions més destacades per al 2024 d'aquest programa són: consolidar FGC com a l'organisme públic que aglutini les estacions d'esquí catalanes, prosseguir la renovació i la millora de la infraestructura del santuari de Núria, continuar les obres progressives de millora i consolidació de la carretera d'accés a les pistes de Port Ainé. Modernitzar les instal·lacions de producció de neu artificial de La Molina, potenciar el conjunt d'activitats complementàries de promoció turística que consolidin una activitat de muntanya els 365 dies l'any reduint l'estacionalitat, prosseguir el desenvolupament del pla de reposició d'actius que siguin tècnicament indispensables per garantir la continuïtat del servei i la seguretat, fer les actuacions necessàries per a l'adequació de la seguretat i millores mediambientals, continuar amb les actuacions de transformació digital d'FGC Turisme i impulsar els projectes estratègics de l'àmbit de Muntanya d'acord amb el Pla d'Actuació 2022-2026 i l'Agenda Estratègica 10-30 d'FGC. En particular, la millora de la pista Prat Agre i les obres de rehabilitació del Niu de l'Àliga a La Molina, i la substitució dels teleesquís per cintes a Vall de Núria.

Política 65. Turisme

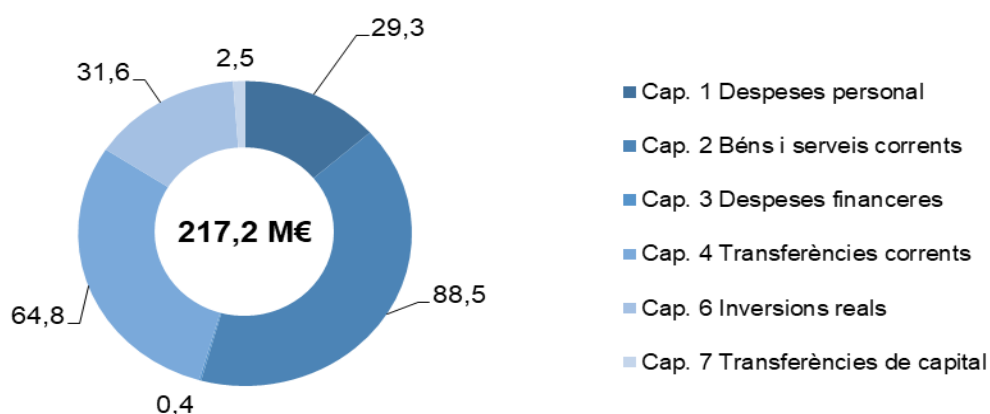
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

217,2 M€

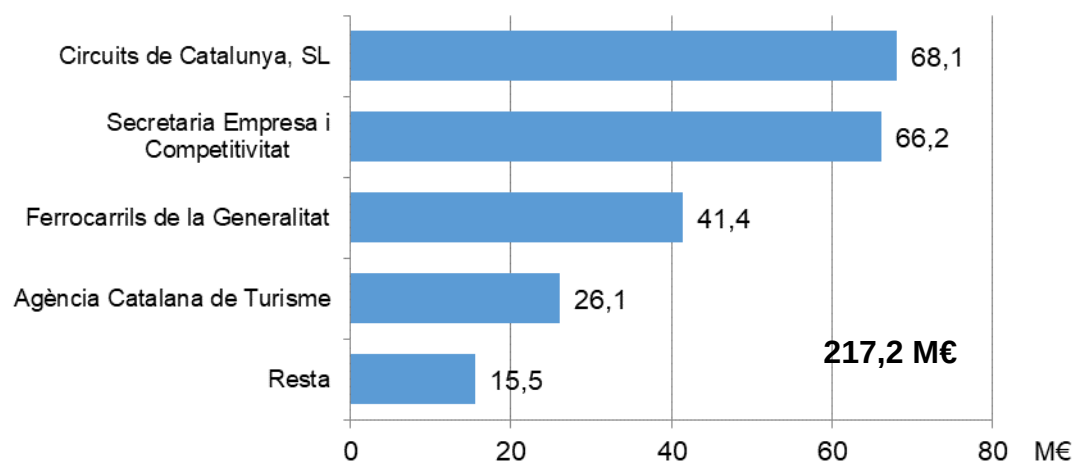
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 544

Beneficis fiscals: --

Desenvolupament empresarial (66)

Arreu del món d'economia emprenedora i d'ecosistemes emprenedors i hi ha una cursa global per tenir l'ecosistema emprenedor més potent. Fins avui, Barcelona i Catalunya s'han configurat com un pol mundial de referència en aquest l'àmbit. Catalunya compta amb una base empresarial en creixement, que se situa en prop de 635.000 empreses. Es tracta d'un teixit empresarial d'arrel industrial, ja que la indústria representa el 20,1% del VAB i acumula dos anys consecutius per sobre del 20%, un fet que no succeïa des d'abans de la crisi del 2008. El PIB de Catalunya va créixer un 5,5% el 2022, una taxa superior a la de l'Eurozona (3,5%), mostrant la resiliència de l'economia catalana en un context internacional advers, marcat per la guerra d'Ucraïna, la crisi energètica o les tensions inflacionistes.

La Generalitat ha desplegat un ampli ventall d'iniciatives i programes amb èxit mitjançant diversos departaments i agències, però hi continua havent reptes: s'ha de fer créixer l'ecosistema emprenedor generant nous projectes, alhora que Catalunya ha de percebre oportunitats de més valor com a base de les noves empreses del futur; s'ha de fomentar el creixement de les empreses i la internacionalització de les empreses i de l'ecosistema; cal promoure l'impacte industrial de l'emprenedoria; cal visualitzar una estratègia d'emprenedoria de tota la Generalitat, que hauria de distingir els diversos tipus d'emprenedoria i s'ha de relacionar amb les estratègies industrials, d'innovació i de desenvolupament econòmic del territori, i cal recollir indicadors de resultats, d'impacte i mostrar a la societat els resultats d'aquestes polítiques.

Dins d'aquest context, les relacions econòmiques de Catalunya amb l'exterior s'han consolidat com una de les grans fortaleses de la nostra economia. Es preveu que les exportacions catalanes creixeran al voltant del 5% l'any 2023, un creixement significativament superior al del conjunt del comerç exterior mundial (que l'Organització Mundial del Comerç calcula del 0,8%) i se situaran per primera vegada al voltant dels 100.000 M€, la xifra més alta de la sèrie històrica iniciada l'any 1993. Actualment, les vendes a l'exterior ja equivalen al 35% de PIB català, una ràtio superior a la de països de dimensió similar com Dinamarca, Suècia, Portugal o Finlàndia. De fet, en els últims 10 anys les exportacions catalanes han crescut de manera ininterrompuda -a excepció del 2020 a causa del confinament provocat per la Covid-19- i acumulen un creixement del 61% en aquest període (2012-2022).

El pressupost del 2024 que es destina a aquesta política de despesa és de 64,6 M€, amb un augment de 7,7 M€ (13,5%) respecte del 2023. No es van dotar fons NGEU en aquesta política

el 2023. La política està integrada per dos programes: el 661 Emprenedoria i foment empresarial i el 662 Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior.

Al programa 661 Emprenedoria i foment empresarial, gestiona el 61% dels recursos de la política. Està dotat als pressupostos 2024 amb 32,9 M€, un 14,3% més que al 2023. S'assignen els recursos destinats a fomentar l'esperit emprenedor i el treball autònom, i a posar a disposició de les petites i mitjanes empreses i les persones treballadores autònomes instruments financers que facilitin l'adopció de projectes d'inversió, impulsar un canvi de model de relació entre les empreses i l'Administració així com totes aquelles actuacions orientades a facilitar la creació i consolidació de les empreses cooperatives i altres fórmules d'economia social. Aquest programa és gestionat per les agrupació d'Empresa i Treball (53,7%) i d'Economia i Hisenda (39,5%) i per Fons no departamentals (6,7%).

D'entre les línies prioritàries del 2024 es vol donar suport a les noves empreses i persones emprenedores (programa Empren Cat 24-25) i promoure el programa de competitivitat empresarial i de segona oportunitat. També es pretén promoure la creació d'empreses i noves fórmules de finançament així com l'elaboració d'eines i instruments per a la emprenedoria. Igualment es busca fomentar la creació de valor empresarial mitjançant la inclusió de nous actors que responguin a la diversitat del país. En l'àmbit de les Cambres, es vol garantir el seu rol de representació dels interessos dels sectors empresarials de manera coordinada amb les agències públiques de promoció econòmica.

El programa 662 Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior està dotat amb 31,7 M€, un 12,8% més que l'exercici anterior. Està gestionat en la seva totalitat per l'entitat ACCIÓ, adscrita al Departament d'Empresa i Treball. Aquests recursos es destinen a consolidar la competitivitat de les empreses catalanes sota els vectors de la transformació tecnològica; la internacionalització i l'atracció d'inversions estrangeres; i el suport a la indústria. Aquests tres pilars són fonamentals per acompanyar el teixit productiu en els seus reptes de futur i per consolidar Catalunya com una economia sòlida i competitiva en un entorn global.

Des del punt de vista de la transformació tecnològica, el pressupost es dedicarà a impulsar l'R+D+I empresarial, potenciant les línies de suport a la transferència tecnològica i creant una nova gran línia de suport a l'R+D, que aglutini projectes d'R+D individuals, col·laboratius i internacionals.

Des de la vessant de la internacionalització i l'atracció d'inversions estrangeres, el pressupost es dedicarà a desenvolupar actuacions adreçades a incrementar el valor de les exportacions catalanes, potenciar la internacionalització i augmentar el nombre d'empreses exportadores regulars.

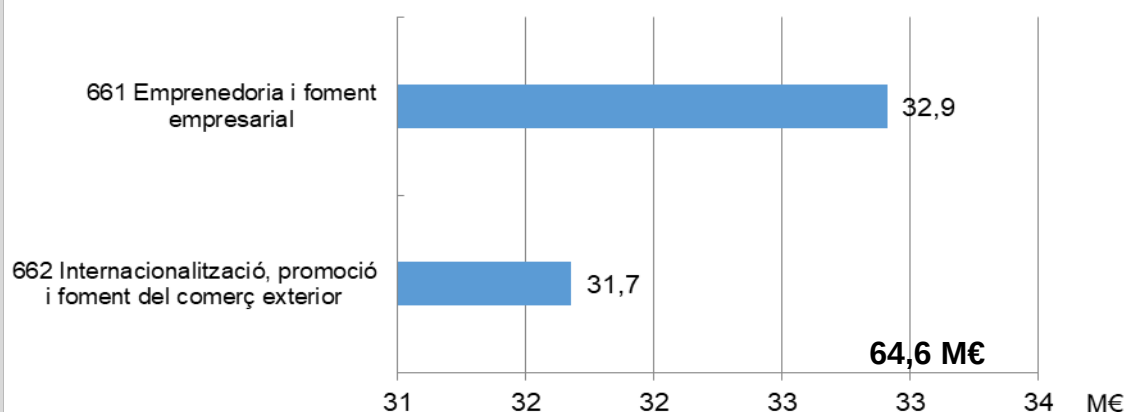
Finalment, des del punt de vista de suport a la Indústria el pressupost es dedicarà a impulsar la competitivitat sectorial a través de la política de clústers i el reforç de l'enfocament al canvi estratègic, amb una especial incidència en els aspectes d'estratègia empresarial.

Política 66. Desenvolupament empresarial

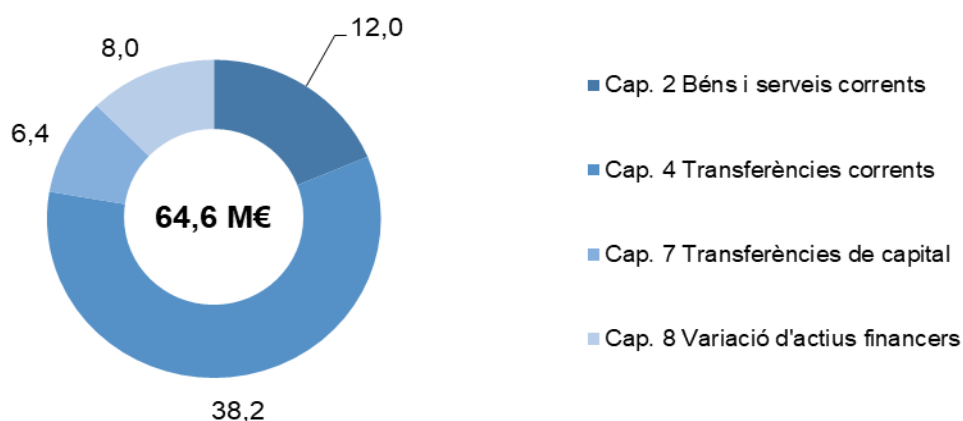
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

64,6 M€

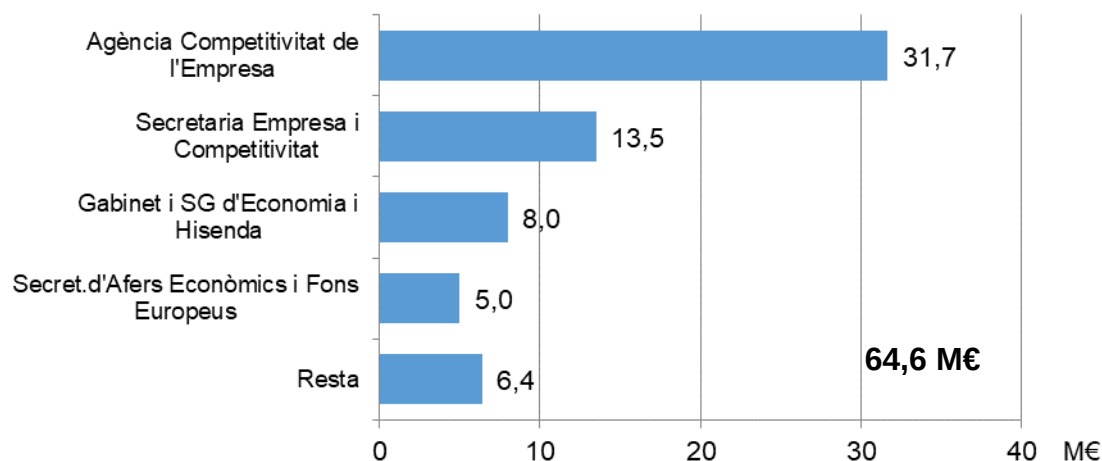
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: --

Beneficis fiscals: 1.979,9 M€ (68 M€ Generalitat i 1.911,9 M€ Estat)

Crèdit oficial i sector financer (67)

El bon funcionament dels mercats financers i l'estabilitat de l'activitat econòmica requereix la tutela, supervisió, inspecció, ordenació i foment de les entitats que integren el sector financer, així com la protecció dels inversors i usuaris dels mercats. En aquest sentit, la Generalitat de Catalunya vetlla per l'equilibri financer i solvència de les corporacions locals, les seccions de crèdit de les cooperatives agràries i els agents del sector financer, creditici i assegurador.

Atès que el sistema financer privat, malgrat la seva dimensió i abast, presenta algunes debilitats, especialment en el finançament de projectes a llarg termini i una manca d'instruments per potenciar projectes emprenedors, de capitalització de les empreses i de l'àmbit social (cultura, habitatge, educació), es fa necessari poder oferir, a través de l'entitat financera pública de la Generalitat, productes i instruments de finançament empresarial que complementin l'oferta creditícia del sector privat. Aquest finançament va dirigit a projectes empresarials viables que contribueixin al creixement, innovació i sostenibilitat de l'economia catalana i a la creació d'ocupació.

Així doncs, i en el context econòmic actual, és necessari impulsar el desenvolupament econòmic a través de les polítiques públiques, atenuant els efectes de la pujada de preus i de la pujada de tipus d'interès, posant especial atenció a noves solucions de finançament per a la innovació i el sector social. Per mitjà de l'efecte multiplicador de l'esforç i la diversificació d'instruments de finançament es contribueix al creixement i la dinamització de l'activitat econòmica i empresarial, i en aquest sentit destaca el rol de l'Institut Català de Finances i la seva contribució en la mobilització de recursos financers en els mercats de capital.

Addicionalment, cal fer front i adaptar-se als nous reptes i oportunitats del sector financer, és convenient continuar en la línia de modernitzar els sistemes de negociació cap a plataformes de negociació electrònica on-line que augmentin la transparència dels mercats multilaterals i millorin la seva operativa. També cal millorar l'educació financera entre els consumidors del futur, donat que els productes financers cada vegada són més complexes, hi ha un major trasllat del risc cap als consumidors finals i l'accés a serveis financers es fa a edats cada vegada més joves. Paral·lelament, cal seguir treballant per impulsar el lideratge de Catalunya com a hub d'innovació fomentant l'emprenedoria, la creació i el creixement d'empreses, i també el desenvolupament de les finances sostenibles.

El pressupost del 2024 destina a la política de Crèdit oficial i sector financer, 669,3 M€ un 43,5% més que el 2023, el que representa un increment de 202,8 M€.

Integren aquesta polítiques els programes 671 Foment i regulació del sector financer i tutela financera dels ens locals, i el 672 Crèdit oficial, ambdós gestionats per l'agrupació d'Economia i Hisenda.

El programa de 671 Foment i regulació del sector financer té un pressupost de 2,7 M€, que gestiona el Gabinet i la Secretaria General d'Economia i Hisenda. Aquesta assignació representa un increment de 2,4 M€ respecte el 2023, per al desplegament del Pla d'inclusió financera arreu de Catalunya, que vol portar els serveis financers a 503 municipis mitjançant una xarxa d'oficines mòbils itinerants, amb la finalitat de garantir l'accés als serveis bancaris de la ciutadania de Catalunya, especialment en aquelles localitats sense sucursals bancàries.

Les principals actuacions per al 2024, van destinades a millorar la liquiditat i solvència de les petites mútues, asseguradores, mediadors i entitats de crèdit, millorar la capacitat financera del sector agrari català amb l'enfortiment de la solvència, la liquiditat i la transparència de les cooperatives agràries amb secció de crèdit, millorar la solvència financera dels ens locals catalans, supervisant la seva actuació prudent, i facilitant les seves relacions amb el sector financer, millorar l'educació financera a Catalunya donant suport al Programa d'educació financera a les escoles de Catalunya.

El programa 672 de Crèdit oficial està dotat amb 666,6 M€, que representa un increment del 43% respecte el pressupost anterior (200,4 M€) atès que es preveu un augment en la concessió de préstecs. El 99,7% dels pressupost d'aquest programa els gestiona el Grup ICF (Institut Català de Finances (ICF); Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU (IFEM) i l'Institut Català de Finances Capital, SGEIC, SA). La resta de recursos els gestiona la Secretaria d'Afers Econòmics i fons Europeus.

La missió del programa és facilitar, a través de les entitats financeres públiques de la Generalitat, productes i instruments de finançament que donin suport als diferents sectors de l'economia. 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 per a projectes d'internacionalització, d'innovació, de suport a la industrialització, al turisme o al sector agroalimentari. El paper de l'Administració en aquestes línies de finançament pot ser directe (a través de projectes de capitalització o amb la participació temporal en fons de capital risc) o d'intermediació amb les entitats financeres privades (a través de línies d'aval que facilitin l'accés al finançament).

L'ICF compta amb un pressupost de 581,7 M€, un 32,7% superior al del 2023, principalment per a la concessió de nous préstecs i avals per aportar oxigen al teixit empresarial. Per tant, l'objectiu últim és mobilitzar recursos en els mercats de capital i assignar-los a aquells projectes empresarials que puguin tenir un major impacte en l'economia catalana en termes de creixement sostenible, ocupació, productivitat, competitivitat, innovació i transformació digital, maximitzant el potencial efecte multiplicador dels recursos emprats en cada projecte. La transformació de les empreses, la digitalització dels processos i la transició cap a models de negoci sostenibles són també alguns eixos estratègics de país que l'ICF té com a prioritaris finançar. Addicionalment, les recents crisis econòmiques han evidenciat la importància de tenir una banca sòlida que porti solucions de finançament i liquiditat en moments excepcionalment complicats, així com la necessitat de disposar d'instruments i mecanismes que contribueixin al rol anticíclic de la banca pública. En aquest sentit, el paper de l'ICF és clau en el reforç de l'ecosistema d'inversió en capital risc, des de la col·laboració i la complementarietat amb el sector privat.

El 2024 es preveu seguir treballant per a consolidar el paper de l'ICF com a banca de promoció i promoure el finançament a llarg termini dels sectors tractors de l'economia catalana, canalitzant recursos europeus i acompanyant el teixit empresarial en la transició cap a un model de negoci sostenible. També es continuarà incorporant l'avaluació social i ambiental al finançament de l'entitat mitjançant criteris ESG (Environment, Social and Governance), i s'incrementarà l'activitat creditícia. Relacionat amb aquest darrer, destaquen els préstecs per promoure l'habitatge social de lloguer, tant pel que respecte l'adquisició de pisos existents com la promoció de nous habitatges, els préstecs amb el BEI per a pimes amb projectes de sostenibilitat, innovació, social i cultural, i els préstecs amb convenis amb els departaments de la Generalitat per impulsar polítiques econòmiques.

Pel que fa a la societat filial del Grup ICF, Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU (IFEM), gestiona un pressupost de 81,6 M€, amb un increment de 70,6 M€ per a finançar l'augment de l'activitat creditícia. És responsable de vehicular la línia Eurocrèdit subvencionada pels fons FEDER, així com de diversos projectes d'inversió en capital risc compartits amb la Generalitat de Catalunya. Destaquen el Fons d'Inversió en Tecnologia Avançada (FITA), que té l'objectiu d'impulsar la innovació a Catalunya invertint en projectes de recerca en etapa inicial, i el Fons ARREL que té com a objectiu l'adquisició, venda i gestió de participacions financeres a llarg termini en empreses que es considerin estratègiques pel desenvolupament industrial de Catalunya.

L'altra societat filial del Grup ICF és l'ICF Capital, SGEIC, S.A.U, que amb un pressupost d'1,3 M€ s'encarrega de gestionar, impulsar i assessorar fons o societats de capital risc, públiques i/o privades, que aportin capital a empreses catalanes. La finalitat d'aquesta societat gestora és augmentar l'oferta de gestió d'entitats de capital risc que ofereix el mercat i potenciar la inversió en sectors estratègics que potenciïn els àmbits d'innovació, internacionalització, desenvolupament i recerca del teixit empresarial del país.

Les principals línies d'actuació per aquest 2024 inclouen la gestió i inversió a través dels fons constituïts: Capital Expansió FCR, Capital MAB FCR, Capital Expansió II FCRE (destinat a invertir en projectes de creixement, internacionalització i consolidació sectorial d'empreses mitjanes) i Capital Venture Tech II FCRE (per a projectes tecnològics i/o d'innovació amb elevat potencial de creixement).

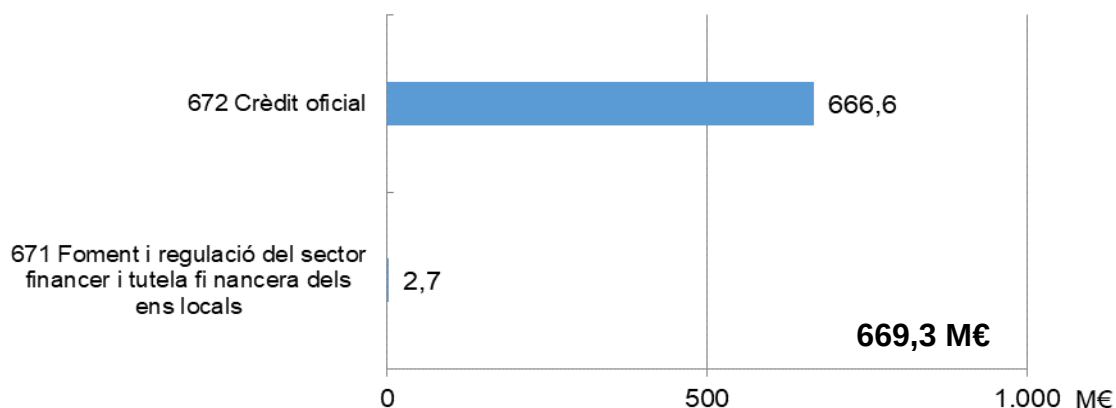
Finalment, la secretaria d'Afers Econòmics i Fons Europeus del departament d'Economia i Hisenda gestiona 2 M€ per a finançar al teixit econòmic català mitjançant les aportacions a AVALIS, per tal de millorar les condicions dels avals a les empreses i donar, així, suport a projectes estratègics.

Política 67. Crèdit oficial i sector financer

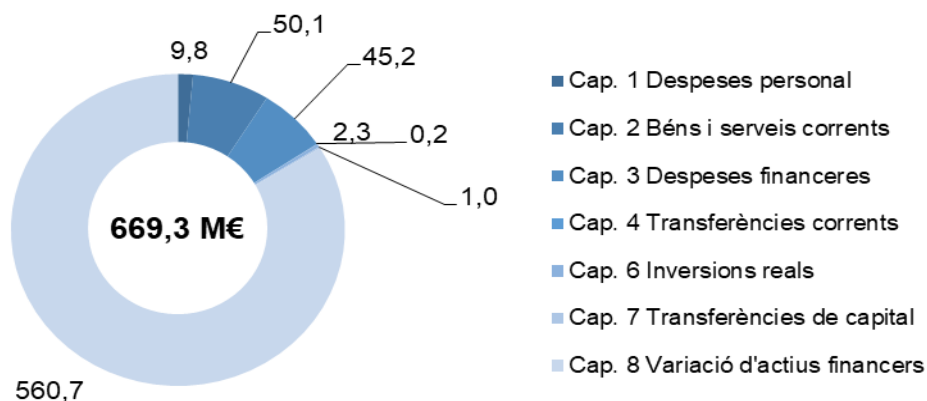
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

669,3 M€

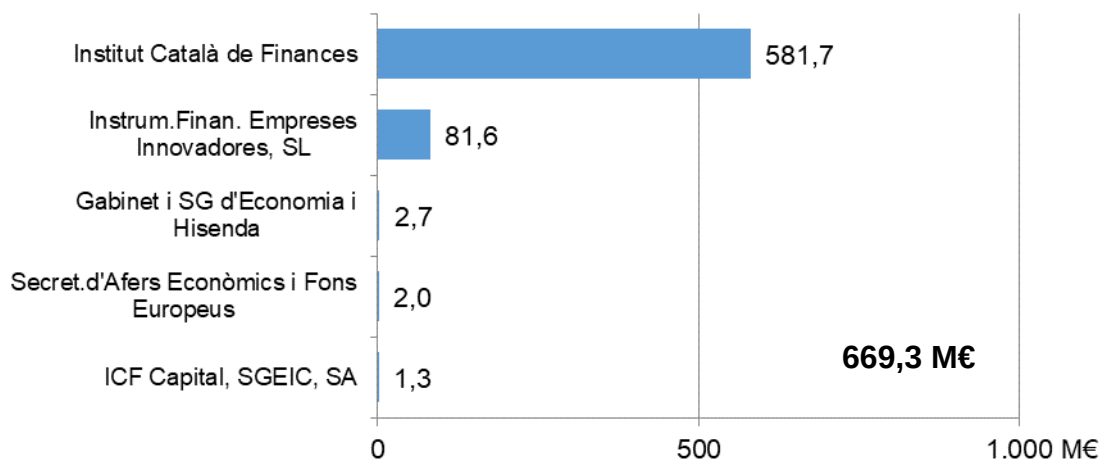
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 148

Beneficis fiscals: 580,2 M€ de l'Estat

Promoció i defensa de la competència (68)

Els mercats de béns i serveis no són absolutament transparents ni funcionen en un règim de competència perfecta. Determinades pràctiques d'alguns dels operadors econòmics tendeixen a eludir o falsejar la competència. També les administracions, amb regulacions no sempre favorables a la competència, ajuts públics i altres actuacions contribueixen sovint a alterar el funcionament competitiu dels mercats.

Incrementar la competència efectiva és beneficiós per al dinamisme i l'eficiència general de l'economia i per a les persones consumidores, atès que aquest increment es tradueix sempre en millors preus, més qualitat i més varietat d'oferta en els mercats de productes i serveis. I si la competència és beneficiosa per als consumidors, les empreses i el sector públic, també ho ha de ser per a la societat en el seu conjunt, en aspectes com empenedoria, innovació, eficiència, equitat i el creixement econòmic.

El pressupost del 2024 assignen a aquesta política, i al seu únic programa 681 Promoció i defensa de la competència, 2,3 M€ amb un augment del 17,8% respecte el 2023, any en què no es van dotar fons NGEU a aquesta política de despesa.

La política 68 Promoció i defensa de la competència la gestiona l'Autoritat Catalana de la Competència (ACCO). La seva missió es vetllar pel correcte funcionament competitiu dels mercats a tots els sectors productius de l'economia a Catalunya. Desenvolupa les seves competències des de la vessant reactiva, exercint funcions d'instrucció i resolució dels procediments sancionadors en matèria de conductes prohibides que restringeixen la competència; i des de la vessant proactiva, amb l'anàlisi i l'estudi dels sectors econòmics i de la regulació i actuació de les administracions públiques i la realització de propostes que condueixen a eliminar les restriccions i millorar la competència.

D'entre les principals línies d'actuació del 2024 destaquen combatre les situacions d'abusos de posició de domini, especialment en els mercats digitals, i lluitar contra els càrtels en la contractació pública (0,1 M€). Contribuir a l'obtenció d'una regulació i una actuació administrativa més eficient des del punt de vista de la competència i millorar el coneixement sobre els beneficis del funcionament competitiu del mercat. També preveuen analitzar la relació de competències i els preus dels aliments en la distribució minorista, realitzar un estudi del mercat de producció d'energia renovable i elaborar una guia sobre intel·ligència artificial,

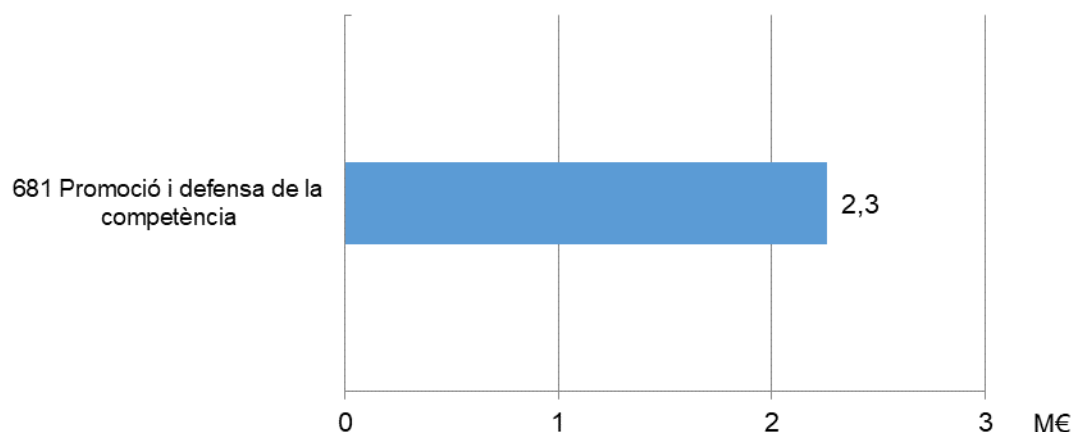
algoritmes i competència. Finalment, destinaran 0,1 M€ a impulsar i desenvolupar l'Eina de Recerca Intel·ligent de la Col·lusió en la contractació Administrativa (projecte ERICCA).

Política 68. Promoció i defensa de la competència

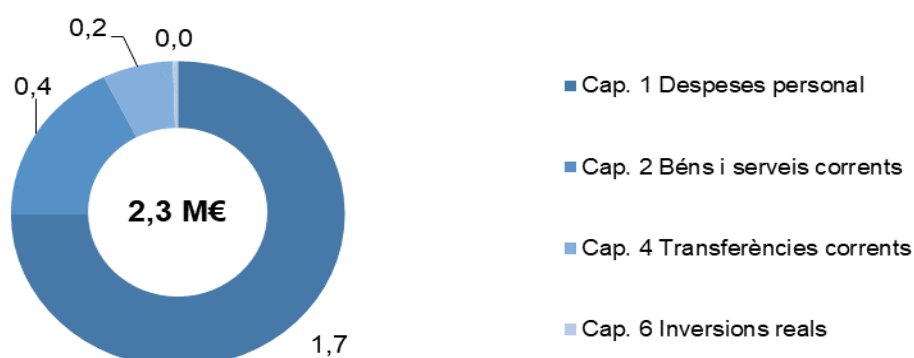
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

2,3 M€

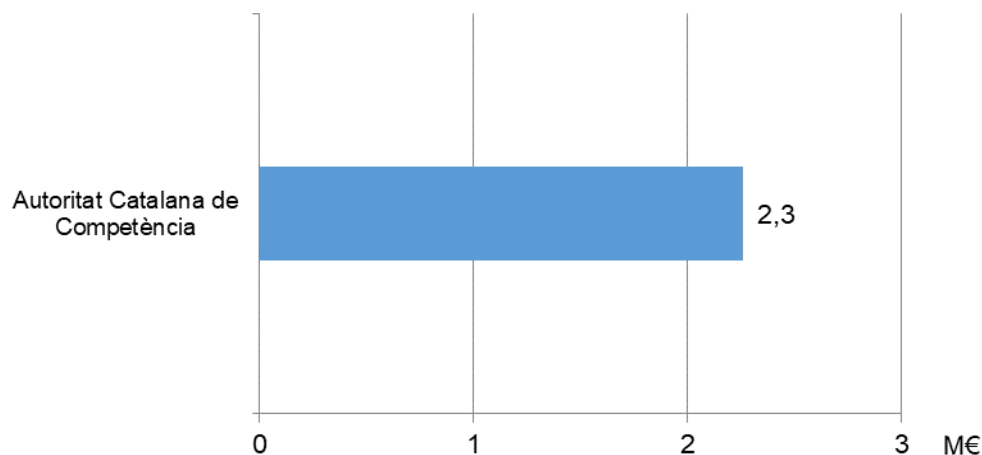
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: 25

Beneficis fiscals: --

Àrea de despesa 7 Suport financer als ens locals

Quadre 10.4.9
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 7 SUPORT FINANCER ALS ENS LOCALS
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
		Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
711	Suport financer de la Generalitat als ens locals	196,3	196,3	213,1	16,7	8,5	16,7	8,5
712	Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	4.346,7	4.346,7	4.603,3	256,6	5,9	256,6	5,9
713	Suport a obres i serveis dels ens locals	69,8	63,8	65,4	-4,3	-6,2	1,7	2,7
71	Suport financer als ens locals	4.612,8	4.606,7	4.881,8	269,0	5,8	275,0	6,0
Total capítols 1 a 8		4.612,8	4.606,7	4.881,8	269,0	5,8	275,0	6,0
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	-	-	-	-
Total capítols 1 a 9		4.612,8	4.606,7	4.881,8	269,0	5,8	275,0	6,0

Suport financer als ens locals (71)

Els ens locals, com a administració més propera a la ciutadania, han de donar resposta a les necessitats dels ciutadans i ciutadanes, mantenir i millorar els serveis, afrontar nous reptes socials i assumir constantment noves obligacions. Són els ens que administren i executen la majoria de decisions preses per altres administracions: nacionals, estatals o europees, en competències tant diverses com; les d'àmbit social, foment de l'ocupació, cultura, esports, protecció del medi ambient o l'educació. Per tant, es fa imprescindible, disposar d'un finançament adequat per dur a terme les actuacions públiques en millors condicions d'eficàcia, eficiència, qualitat i economia.

Tant la Carta europea (article 9 CEAL), com la Constitució (article 142 CE) i l'Estatut d'autonomia (article 219 EAC), recullen el principi de suficiència financera dels ens locals.

Els pressupostos de la Generalitat del 2024 destinen a aquesta política 4.881,8 M€, amb un augment de 269 M€ (5,8%) respecte el 2023. Si no es tenen en compte els fons NGEU, que per aquest any 2024 no es preveuen en pressupost inicial, l'increment és de 275 M€, un 6% més que el 2023.

Aquesta política està integrada per 3 programes pressupostaris, el 711 Suport financer de la Generalitat als ens locals, el 712 Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat i el 713 Suport a obres i serveis dels ens locals.

El programa 711 de Suport financer de la Generalitat als ens locals, l'executa el Departament de la Presidència, a través de la Secretaria de Govern Local i Relacions amb l'Aran i està dotat amb 213,1 M€, un 8,5% més que l'exercici 2023. La finalitat d'aquest programa és proveir

als ens locals dels recursos necessaris per mantenir un nivell òptim de prestacions que ajudi a millorar la qualitat de vida dels ciutadans. Formen part d'aquest programa el Fons de Cooperació Local de Catalunya per Ajuntaments (104,3 M€), el Fons de Cooperació Local de Catalunya per als Consells Comarcals (49,3 M€), les transferències al Conselh Generau dera Val d'Aran (35,8 M€), el finançament d'obligacions municipals del municipi Badia del Vallès (3 M€) i les subvencions per les corporacions locals (9,7 M€). L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

Al programa 712 Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat, s'assignen els recursos del finançament de les administracions locals reconeguts a la Constitució Espanyola, per als ajuntaments i diputacions de Catalunya. Aquests recursos són la font de finançament dels ens locals perquè puguin dur a terme les seves competències, i en els quals la Generalitat de Catalunya només fa de caixa pagadora. Aquest programa s'ha dotat al pressupost 2024 amb 4.603,3 M€, amb un increment del 5,9% dels seus recursos respecte l'any anterior. L'any 2023 aquest programa no tenia dotats fons NGEU.

El programa 713 Suport a obres i serveis dels ens locals, s'assignen els recursos per donar suport al finançament d'obres i serveis municipals amb la finalitat de pal·liar els dèficits d'infraestructures en l'àmbit municipal i contribuir a l'equilibri territorial de Catalunya. En aquest sentit, mitjançant el programa es planifica la cooperació econòmica en les inversions locals i es col·labora en el restabliment de les obres i la prestació de serveis locals afectats per situacions de catàstrofe, urgents o excepcionals.

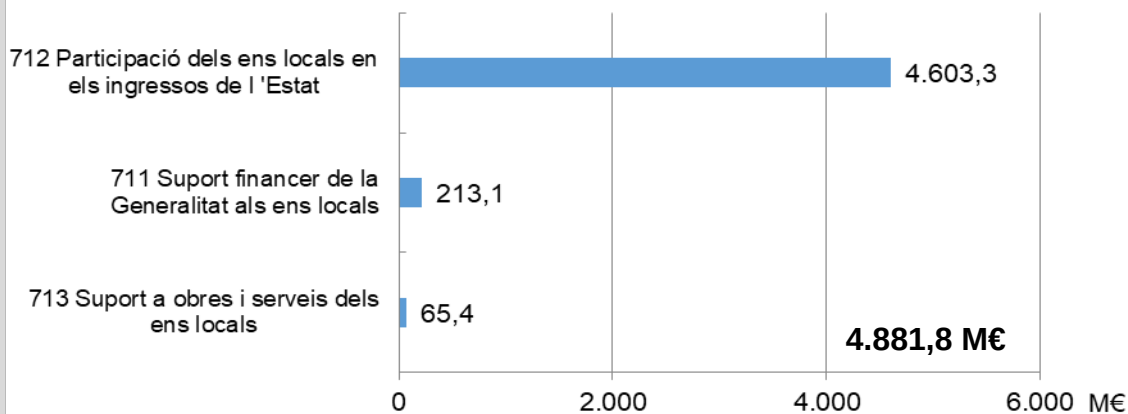
El pressupost de la Generalitat per al 2024 assigna 65,4 M€ a aquest programa, un 6,2% menys que l'any 2023. Sense considerar els fons NGEU, que en el pressupost 2024 no tenen continuïtat, el pressupost d'aquest programa creix un 2,7% (+1,7 M€). En el marc d'aquest programa destaquen els 58 M€ destinats al PUOSC, els 3,3 M€ per corporacions locals i 1,9 milions per cobrir despeses derivades de danys catastròfics i actuacions urgents.

Política 71. Suport financer als ens locals

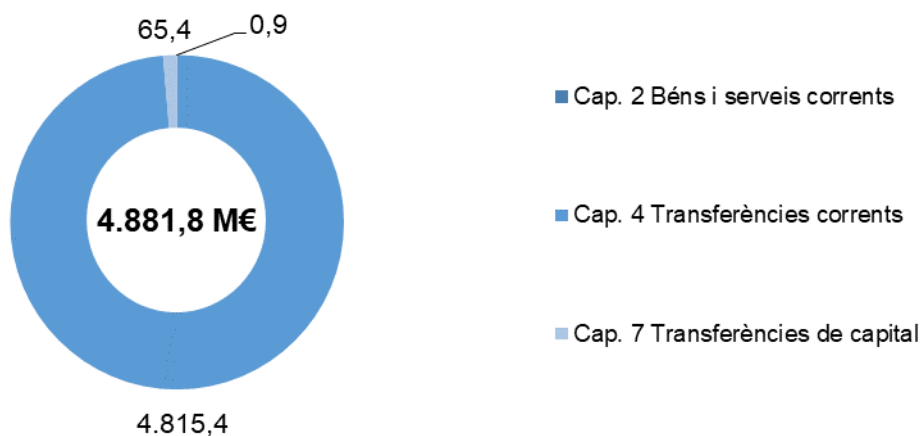
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

4.881,8 M€

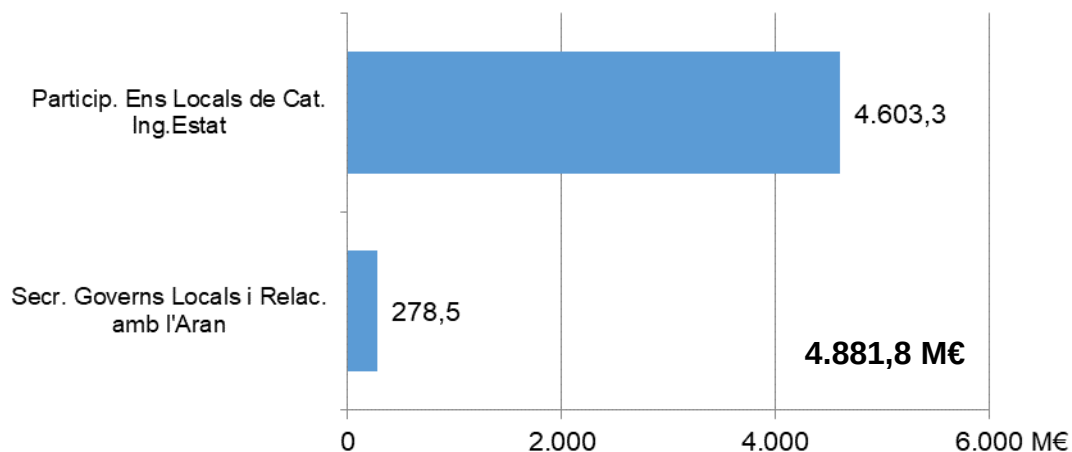
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: --

Beneficis fiscals: --

Àrea de despesa 8 Fons de Contingència

Quadre 10.4.10
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 8 FONS DE CONTINGÈNCIA
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 2024/2023	
				Import	%
811	Fons de contingència	300,0	300,0	-	0,0
81	Fons de contingència	300,0	300,0	-	0,0
Total capítols 1 a 8		300,0	300,0	-	0,0
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		-	-	-	-
Total capítols 1 a 9		300,0	300,0	-	0,0

Fons de Contingència (81)

El Fons de Contingència és un fons de reserva destinat a atendre necessitats inajornables, de caràcter no discrecional, que no s'hagin previst en el pressupost aprovat inicialment i que puguin sorgir al llarg de l'exercici. L'objectiu és que aquests eventuais imprevistos no puguin posar en risc la programació financera i per tant, constitueix un instrument addicional per a facilitar el compliment dels compromisos d'estabilitat pressupostària.

La dotació i la gestió del crèdit destinat a aquest fons és competència exclusiva del departament competent en matèria de finances i la seva aplicació, que ha de ser aprovada pel Govern, s'instrumenta mitjançant transferències de crèdit.

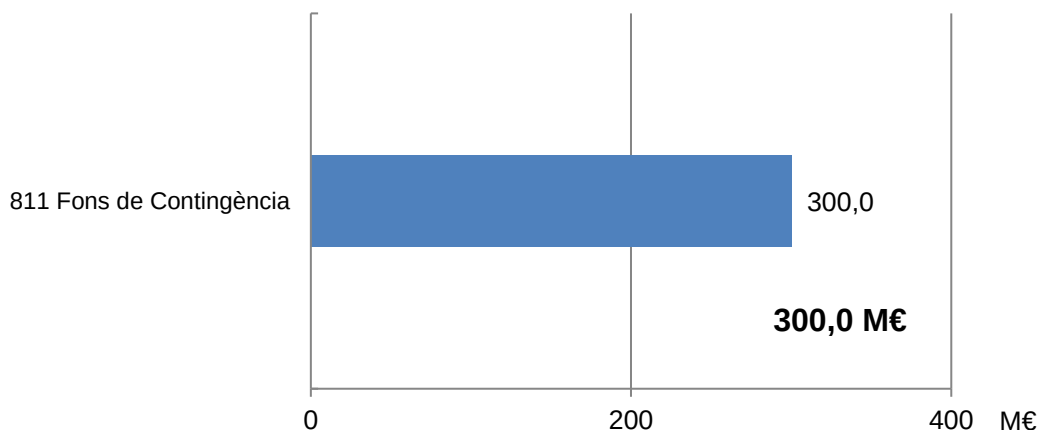
El volum de despesa assignada a aquesta política en els pressupostos per al 2024 és de 300 M€, el mateix import que per al 2023.

Política 81. Fons de contingència

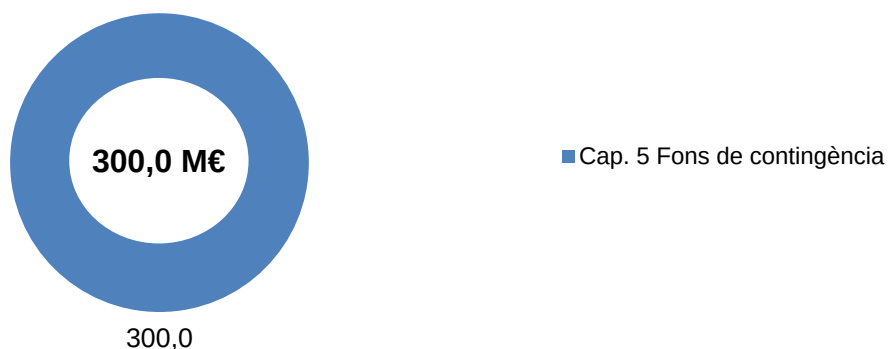
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

300,0 M€

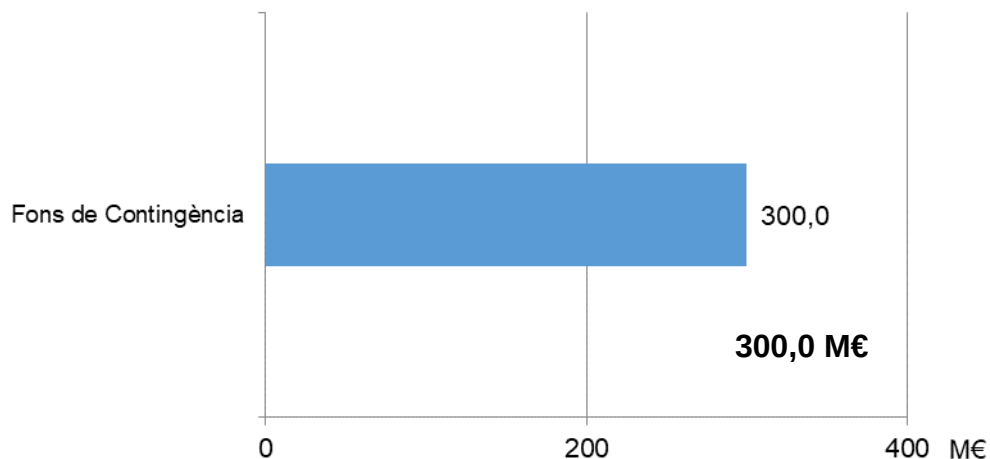
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: --

Beneficis fiscals: --

Àrea de despesa 9 Deute públic

Quadre 10.4.11
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 9 DEUTE PÚBLIC
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 2024/2023	
				Import	%
911	Deute públic *	802,5	1.375,8	573,2	71,4
91	Deute públic *	802,5	1.375,8	573,2	71,4
Total capítols 1 a 8		802,5	1.375,8	573,2	71,4
Capítol 9 (correspon a l'amortització de l'endeutament)		10.614,8	7.973,8	-2.641,0	-24,9
Total capítols 1 a 9		11.417,4	9.349,6	-2.067,7	-18,1

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

Deute públic (91)

La Generalitat ha d'obtenir els recursos previstos al Pressupost, per fer front a les necessitats que aquest preveu quant al dèficit, al pagament dels passius financers (amortitzacions del deute formalitzat) i les despeses financeres associades a l'endeutament viu al llarg de l'any 2024.

Atès que la Generalitat presenta un saldo d'operacions no financeres negatiu, ha de finançar les necessitats descrites a través de la formalització d'operacions d'endeutament, tan a curt com a llarg termini. Per aquest motiu requereix també d'un assessorament legal per tal d'obtenir els recursos previstos al pressupost a través de la formalització d'endeutament en les millors condicions de mercat i de manera sostenible per a garantir l'eficàcia i eficiència en la gestió de l'endeutament. En aquesta política també s'inclouen les despeses associades al cash-pooling de la Generalitat.

Les despeses previstes en la política de Deute públic per l'exercici 2024, es xifren en un import de 1.375,8 M€ (capítol 1 a 8) dels quals 1.371,9 M€ corresponen a despeses financeres, principalment interessos i en menor mesura despeses associades a la formalització i l'assessorament del deute. Les despeses previstes en aquesta política, incrementen un 71,4% respecte l'exercici 2023. La despesa està condicionada pels calendaris de venciment de les operacions, i els mecanismes de liquiditat han permès l'absorció d'alguns venciments que tenien un cost més elevat, reduint així el tipus d'interès mitjà del deute de la Generalitat.

Tanmateix, atès que el gruix del pressupost d'aquesta política correspon a les amortitzacions de deute, cal esmentar l'import assignat al capítol 9 amb 7.973,8 M€, xifra que representa una

reducció de 2.641 M€ respecte l'any 2023. La seva variació depèn del calendari de venciment de les amortitzacions de les operacions de deute.

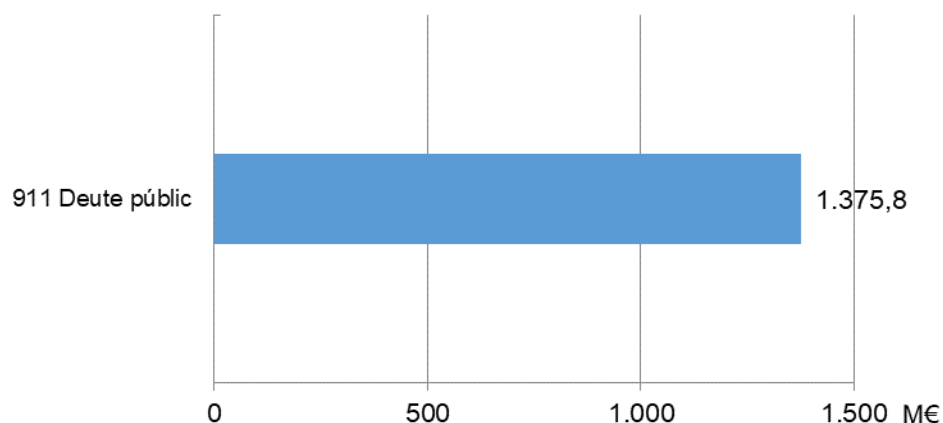
La Generalitat ha deixat de finançar-se a través del compartiment FLA (Fons de Liquiditat Autonòmica) i s'ha acollit al compartiment FFF (Fons de Facilitat Financera). És el pas previ a finançar-se en un futur als mercats. El Fons de Finançament de les Comunitats autònomes es va crear en el 2012 en plena crisi financera, i tot i que va permetre a les autonomies finançar-se amb els mercats tancats i sobrepassa els nivells de dèficit exigits, ha comportat més control dels comptes. El FFF és un fons on les autonomies complidores amb el dèficit poden acollir-se per finançar-se, deixant més marge d'autonomia.

Política 91. Deute públic

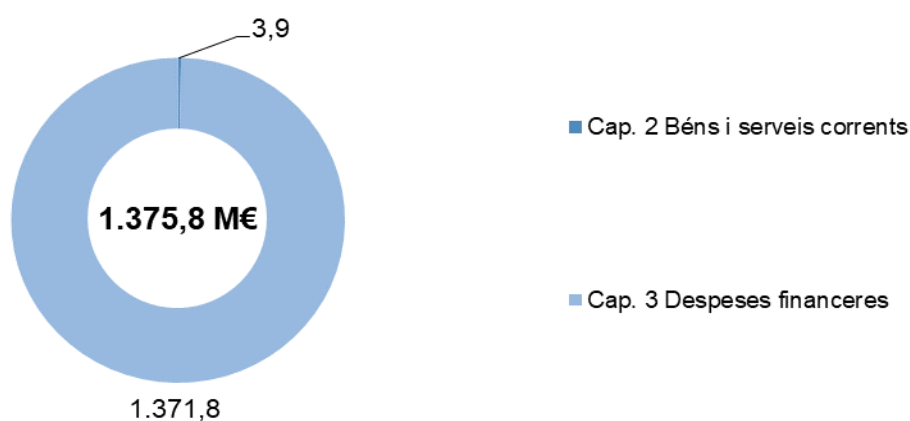
Àmbit Sector Públic. Capítols 1 a 8 consolidat

1.375,8 M€

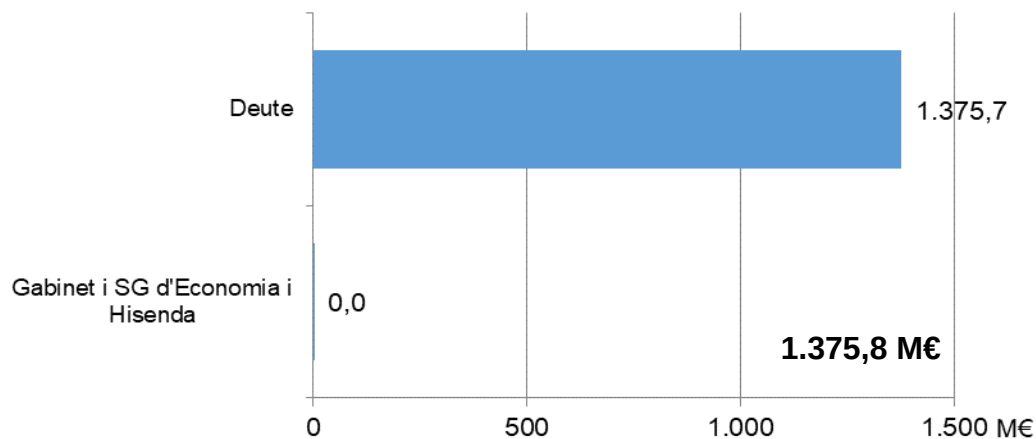
Programes: Per a què es gasta?



Capítols: En què es gasta?



Serveis: Qui gasta?



Dotacions de personal: --

Beneficis fiscals: --

10.5. La despesa i les places de personal del sector públic

Les despeses de personal del sector públic de la Generalitat per al pressupost 2024 assoleixen la xifra de 15.988 M€. Xifra que representa un augment de 1.201,4 M€ respecte als pressupostos per al 2023 (el 8,1% en termes relatius). Els increments de despesa més remarcables es produeixen en el Subsector generalitat, amb un 51,8% (622,5 M€), el 20,1% en el Subsector Consorcis (241,4 M€) i el 16,2% en el Subsector de les Entitats de dret públic (194,8 M€).

L'increment d'aquestes despeses s'explica per la incidència de dos factors:

- El creixement de les retribucions és conseqüència dels increments retributius legalment acordats per al personal al servei del sector públic. Durant l'any 2023 s'ha aprovat un increment del 3%: el 2,5% inicial aprovat per la Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 i el 0,5% d'increment addicional contemplat en l'esmentada llei (aprovat per Acord del Consell de Ministres del 3 d'octubre de 2023 i publicat pel Ministerio de Hacienda y Función Pública mitjançant la Resolució de 4 d'octubre, que vincula l'increment a que la suma de l'IPC Harmonitzat del 2022 més l'IPC Avançat del mes de setembre de 2023 sigui superior al 6%, donat que l'IPCH de 2022 va ser del 5,5% i l'IPC Avançat ha assolit el 3,2%, això implica el 8,7%, percentatge que compleix la condició per a dur a terme l'esmentat increment. Aquests increments, tot i que s'observen com un increment del capítol 1 de pressupost dels departaments i les entitats, no suposen un increment de pressupost global, perquè ja estaven inclosos en el pressupost 2023 en el servei pressupostari *DD09 Altres Despeses de Personal. DGP d'ECO*.

A l'esmentat servei DD09 s'ha previst un segon increment addicional del 0,5% vinculat a que el PIB Nominal iguali o superi a l'estimat per l'estat al quadre macroeconòmic d'acompanyament dels Presupuestos Generales del Estado para el 2023 que és del 6%; i que seria efectiu, si s'escau, a partir de l'exercici 2024 i amb efectes des de l'1 de gener de 2023. La DD09 també inclou la previsió de crèdit per al finançament de l'increment retributiu general fix del 2% per a l'exercici 2024, més el 0,5% addicional vinculat a l'IPC Harmonitzat dels tres darrers anys que s'activarà si la inflació entre 2022 i 2024 fos superior a les alces acumulades en aquell període (8%).

Un altre factor és el cas de l'increment de les cotitzacions empresarials a la seguretat social que han tingut un impacte significatiu en tres vessants: un increment del 0,5% per a tot el personal, a causa de la implementació del MEI (Mecanisme d'Equitat Intergeneracional); l'increment d'un 8,6% de les bases màximes de cotització, i, en darrer terme; l'impacte 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.

Un altre motiu de l'increment de crèdits és conseqüència d'una sèrie de conceptes retributius que varien pel transcurs del temps (triennis i carrera professional) i alguns altres que impliquen recurrències respecte dels pressupostos dels exercicis anteriors. També per la signatura de diversos convenis de millora de les condicions laborals de diversos col·lectius, que acaben d'explicar la variació del conjunt de les despeses de personal.

- La resta fins a assolir l'increment del 8,1% es deriva del cost per l'augment del nombre de places pressupostades, que s'incrementen en tot el sector públic.

L'increment en termes absoluts del nombre de places pressupostades de personal del sector públic és de 7.309, un 2,6%, respecte del pressupost per al 2023. D'acord amb el tipus de vinculació del personal, les places de caràcter estructural incrementen en 8.162, un 3,1%. Aquest increment es produeix, principalment, en les places de personal laboral que augmenten en 5.724 i les de personal funcionari que ho fan en 2.400. La resta de l'increment (38 places) correspon a alts càrrecs, altre personal directiu i personal eventual. Per la seva banda les places de caràcter conjuntural tenen un decrement de 853 places, un 3,7%, especialment, per l'aplicació de la reforma laboral i per la reducció del personal destinat en els Programes temporals de personal. Aquest decrement es produeix, principalment, per l'estructuralització del personal dels esmentats programes, en virtut de l'Acord Govern 241/2022 de 22.11.2022 pel qual s'autoritza l'increment de la plantilla pressupostària de diverses entitats del sector públic de l'Administració de la Generalitat en aplicació de la reforma laboral i per a la reducció de la temporalitat en l'ocupació pública.

Per subsectors, els increments de places de personal més rellevants es donen en el Subsector Generalitat, el de Consorcis i el de Fundacions, tal com es mostra en el quadre 10.5.1

Quadre 10.5.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
PLACES DE PERSONAL PER SUBSECTORS

Subsectors	Places Pressupost 2023	Places Pressupost 2023 Homogeni	Places Pressupost 2024	Variació 2024/2023H	
				Places	%
Generalitat	153.553	153.550	156.960	3.410	2,2
Entitats autònomes administratives i CatSalut	4.234	4.237	4.412	175	4,2
Entitats autònomes comercials o financeres	58	58	60	2	3,4
Entitats de dret públic	72.667	72.667	73.326	659	0,9
Societats Mercantils	5.759	5.759	6.322	563	9,8
Consortis	35.502	35.502	36.867	1.365	3,8
Fundacions	11.114	11.114	12.249	1.135	10,2
Total	282.887	282.887	290.196	7.309	2,6

En el quadre 10.5.2 es mostra el detall de la variació de les places de personal per subsectors, així com l'explicació d'aquesta variació: per incorporació o baixa d'entitats dins del perímetre del sector públic de la Generalitat, per moviment de places entre subsectors (ja sigui per reclassificació d'entitats entre subsectors com per integració de les places d'entitats que se suprimeixen en altres entitats de subsectors diferents als de l'entitat origen o per transferència de funcions), i per altres causes diverses, entre les quals s'inclouen la incorporació de places de personal procedents d'entitats que s'extingeixen.

Quadre 10.5.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
PLACES DE PERSONAL PER SUBSECTORS

Subsectors	Places Pressupost 2023	Places Pressupost 2023 Homogeni	Variació perímetre d'entitats		Moviments de places entre Subsectors	Altres variacions de places	Total Variacions 2024/2023H	Places Pressupost 2024
			Alta Entitats	Baixa Entitats				
Generalitat	153.553	153.550	-	-	21	3.389	3.410	156.960
Entitats autònomes administratives i CatSalut	4.234	4.237	-	-	2	173	175	4.412
Entitats autònomes comercials o financeres	58	58	-	-	-	2	2	60
Entitats de dret públic	72.667	72.667	-	-	-5	664	659	73.326
Societats mercantils	5.759	5.759	369	-	-	194	563	6.322
Consortis	35.502	35.502	-	-423	-18	1.806	1.365	36.867
Fundacions	11.114	11.114	-	-	-	1.135	1.135	12.249
(a) Variació de dotacions	282.887	282.887	369	-423	-	7.363	7.309	290.196
% Variació			0,1%	-0,1%	0,0%	2,6%	2,6%	

Pel que fa a les entitats que s'incorporen per primera vegada als pressupostos per al 2024, representen un increment de 369 places. Cal destacar que la major part de les entitats que s'incorporen en el pressupost corresponen a entitats de nova creació, en aquest cas es tracta de dues societats mercantils, Comercial de la Forja, SA (307 places) i Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU (62 places).

Quant a les entitats que causen baixa, les 423 places corresponen al Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer que passa a integrar-se en la Fundació de Recerca Clínic Barcelona passant a denominar-se Fundació de Recerca Clínic Barcelona -

Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer, la qual cosa justifica una part de l'increment del Subsector Fundacions.

Els moviments més significatius de places entre subsectors es donen en els subsectors Generalitat, Entitats autònomes administratives i CatSalut, Entitats de dret públic i Consorcis. El Departament d'Empresa i Treball, el de Salut i el d'Igualtat i Feminismes són receptors de places del Servei d'Ocupació de Catalunya, de l'ICS i de l'Institut Català de les Dones, respectivament. Pel que fa al CatSalut rep 18 places subrogades del Consorci Sanitari de Barcelona.

Al marge de tots aquests efectes, el Subsector Generalitat experimenta un augment net de 3.410 places a causa de diverses actuacions. Les incorporacions més nombroses corresponen als departaments d'Educació i d'Interior. El Departament d'Educació incrementa en 1.234 places de personal docent i 343 de personal d'administració i suport a la docència, per diverses actuacions: inici curs 2023-2024, la integració de centres docents concertats a la xarxa pública, l'escola inclusiva, etc. Amb relació a les places conjunturals, incrementa 600 places de personal docent i 90 places de personal d'administració i suport a la docència, per a pal·liar el dèficit en les substitucions i eventualitats del personal. Pel que fa als increments del Departament d'Interior, incorpora l'Oferta Pública 2022 del cos de Mossos d'Esquadra (850 places), i quant al cos d'Agents Rurals s'inclouen les 116 noves places corresponents a l'exercici 2024, com a conseqüència del desplegament del PECAR (Pla Estratègic del cos d'Agents Rurals 2019-2024), amb les quals convocaran l'Oferta Pública 2022. Altres increments significatius són els del Departament de Justícia, 77 places per a l'Administració de Justícia (nous òrgans judicials, etc.) i 85 places conjunturals per al personal de centres penitenciaris. També incorpora els increments dels diversos Acords d'ampliació de plantilles aprovats (227 places) i les noves places autoritzades per a atendre necessitats i noves funcionalitats dels departaments (161 places).

Quant al Subsector Organismes Autònoms Administratius i CatSalut, compta amb un increment de 175 places que corresponen, pràcticament en la seva totalitat, al CatSalut, (168 places), el creixement és conseqüència de l'Acord de Govern 241/2022, de 22 de novembre, pel qual s'autoritza l'increment de la plantilla pressupostària de diverses entitats del sector públic de l'Administració de la Generalitat en aplicació de la reforma laboral i per a la reducció de la temporalitat (150 places) i de la subrogació de personal procedents del Consorci Sanitari de Barcelona (18 places).

És de destacar que per agrupacions departamentals, és a dir, el conjunt que formen cadascun dels departaments juntament amb les entitats del sector públic que tenen adscrites, el

creixement net de places més elevat correspon a l'Agrupació departamental de Salut amb 3.257 places pressupostades. La major part de l'increment correspon al Subsector Consorcis amb un creixement de 1.590 places: els més destacats són l'Hospital Clínic de Barcelona, augmenta amb 454 places; el Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell incrementa 403 i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona incorpora 321 noves places. L'agrupació salut a les Empreses públiques representa un increment total de 405 places, destaquen les 107 de l'Institut Català d'Oncologia i les 95 de l'empresa Salut Sant Joan de Reus - Baix Camp. Pel que fa al Subsector Fundacions, l'agrupació salut augmenta en 1.010 places, cal esmentar que aquest increment inclou 423 places que corresponen a una reclassificació orgànica del Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer que durant l'exercici 2023 es va integrar en la Fundació de Recerca Clínic Barcelona passant a denominar-se Fundació de Recerca Clínic Barcelona - Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer. L'increment més destacable d'aquest subsector, és de 270 places de la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, per nous serveis d'atenció quirúrgica, radiologia, anestesiologia, anatomia patològica, cirurgia general, entre d'altres.

L'Agrupació Salut destinarà aquestes noves places a la continuació del desplegament del Pla de Salut de Catalunya 2021-2025, i, entre d'altres actuacions, a la consolidació del Pla d'enfortiment i transformació de l'atenció primària, a consolidar l'increment de plantilles per a mantenir i millorar el nivell assistencial, a potenciar la recerca i la innovació, a incrementar l'atenció integral social i sanitària individualitzant l'atenció en l'entorn domiciliari de les persones, a la consolidació del Pla de benestar emocional a l'atenció primària, i a enfortir les actuacions en millores per a la salut mental prioritzant l'atenció als infants i joves, promoció de l'ús adequat dels antibiòtics, etc.

Finalment, en el següent quadre es dona el detall del personal del sector públic per comarques i subsectors, que es concentra en les comarques amb més població. Per nombre de places, destaca el Barcelonès (37,4%), el Vallès Occidental (9,7%) i el Baix Llobregat (8,4%). D'altra banda, un 3,9% de les places no estan territorialitzades, que majoritàriament corresponen a les places pressupostàries destinades a substitucions i eventualitats del personal. El pressupost 2024 compta amb una nova comarca, el Lluçanès, que s'ha escindit de la comarca del Bages.

Quadre 10.5.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
PLACES DE PERSONAL PER COMARQUES I SUBSECTORS

Comarques	Generalitat	Entitats autònomes administratives i CatSalut	Entitats autònomes comercials i financeres	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consorcis	Fundacions	Places pressupost inicial	% sobre total
Alt Camp	917	13		129	6	2		1.067	0,37%
Alt Empordà	3.487	20		502	44	26		4.079	1,41%
Alt Penedès	1.969	52		288	213	522		3.044	1,05%
Alt Urgell	665	56		91	15	1		828	0,29%
Alta Ribagorça	206			20	93	18		337	0,12%
Anoia	2.022	15		356	8	1.045		3.446	1,19%
Bages	4.026	78		926	22	19	6	5.077	1,75%
Baix Camp	3.856	36		2.504	63	22	52	6.533	2,25%
Baix Ebre	2.217	60		1.523	67	13	14	3.894	1,34%
Baix Empordà	2.397	24		304	4	15		2.744	0,95%
Baix Llobregat	14.161	272		5.529	2.116	1.783	627	24.488	8,44%
Baix Penedès	1.963	17		11	13	5		2.009	0,69%
Barcelonès	40.431	2.580	60	35.644	2.225	17.386	10.189	108.515	37,39%
Berguedà	739	7		427	37	3		1.213	0,42%
Cerdanya	357			81		241		679	0,23%
Conca de Barberà	564			76	13	1		654	0,23%
Garraf	2.310	17		544	1	1.233		4.105	1,41%
Garrigues	359			60	13	2		434	0,15%
Garrotxa	1.176	9		102	13	18		1.318	0,45%
Gironès	5.878	162		5.508	75	260	254	12.137	4,18%
Maresme	6.428	55		1.216	36	3.046	6	10.787	3,72%
Montsià	1.395	13		280	9	2		1.699	0,59%
Noguera	862	10		139		2		1.013	0,35%
Osona	2.764	16		442	1	1.357	1	4.581	1,58%
Pallars Jussà	461	16		287	32	1		797	0,27%
Pallars Sobirà	271			88	43	1		403	0,14%
Pla de l'Estany	685			67	1	1		754	0,26%
Pla d'Urgell	724			248		2		974	0,34%
Priorat	289	2		56	15	1		363	0,13%
Ribera d'Ebre	612	7		423	6	2		1.050	0,36%
Ripollès	493	8		110	327	8		946	0,33%
Segarra	587			59		2		648	0,22%
Segrià	6.026	227		5.875	115	49	134	12.426	4,28%
Selva	3.078	20		388	18	730	2	4.236	1,46%
Solsonès	354	4		10	6	169		543	0,19%
Tarragonès	6.553	176		3.427	81	100	472	10.809	3,72%
Terra Alta	310			46	12	8		376	0,13%
Urgell	793	9		112	21	3		938	0,32%
Aran	291	6		2	13			312	0,11%
Vallès Occidental	16.440	157		2.271	353	8.512	485	28.218	9,72%
Vallès Oriental	7.940	184		1.898	85	38		10.145	3,50%
Moiànes	241			27				268	0,09%
Lluçanès	34			16				50	0,02%
No territorialitzable	9.629	84		1.214	107	218	7	11.259	3,88%
Total	156.960	4.412	60	73.326	6.322	36.867	12.249	290.196	100,00%

10.6. 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 efectua actuacions inversores finançades amb sistemes estructurats (principalment concessions i drets de superfície) que han permès ajornar en el temps l'impacte sobre la liquidació del pressupost i sobre la tresoreria, atès que el pagament queda distribuït al llarg de diversos exercicis. Aquests sistemes de finançament s'instrumenten sovint mitjançant associacions publico-privades (APP).

Amb aquests sistemes estructurats de finançament d'inversions, la Generalitat en el passat va dur a terme actuacions de gran envergadura sense comprometre el dèficit i la tresoreria dels exercicis en què es van executar les obres, el que va permetre disposar de les mateixes de forma anticipada. Tanmateix, passats els anys, han tingut dos inconvenients importants, sobretot per la seva coincidència amb la necessitat de portar a terme una important consolidació fiscal a partir de 2010 com a conseqüència de la crisi econòmica.

El primer inconvenient és que el gran volum d'inversió efectuat mitjançant aquests sistemes de finançament estructurats va començar a comprometre una part significativa dels pressupostos d'exercicis futurs. Així, l'impacte pressupostari per a l'exercici 2024 d'aquestes actuacions executades en el passat s'estima en 802,7 M€, com es pot veure en el quadre 10.6.11.

El segon inconvenient és que, d'acord amb els criteris del SEC, Eurostat, en les seves revisions periòdiques de les inversions efectuades mitjançant APP, pot considerar que aquestes han de rebre el mateix tractament comptable que una inversió pública de tipus pressupostari si s'interpreta que l'Administració continua assumint determinats riscos dels contractes i que, per tant, s'han d'incorporar en el dèficit de la Generalitat d'una sola vegada. Aquest fet es va produir en 2014 i sobretot en l'any 2015, quan arran d'una revisió es va considerar que inversions efectuades entre 2004 i 2013 amb sistemes estructurats havien de ser considerades dèficit de la Generalitat d'aquell exercici per import de 1.948 M€ com a conseqüència de l'aflorament d'obres ja executades.

Respecte al finançament de la inversió amb recursos europeus, el 21 de juliol del 2020, els caps d'Estat i de Govern de la Unió Europea van acordar un paquet d'ajuda financera per pal·liar la greu crisi econòmica i social ocasionada per la pandèmia de la COVID-19 i transformar les economies europees fent-les més verdes, digitals i resilients. Amb aquest objectiu es va dissenyar el programa de recuperació de caràcter temporal Next Generation EU (NGEU) que es canalitzaria a través de dos instruments: el Mecanisme per a la Recuperació i Resiliència (MRR) i el REACT-EU.

Tot i la importància quantitativa d'aquests fons NGEU, el retard en la implementació de la seva programació, en l'arribada del recursos europeus i en l'execució de les actuacions finançades amb ells, fa que hi hagi un decalatge temporal important entre el moment en que aquests recursos es pressupostaven i el moment en què s'acabaven executant.

El gruix dels recursos d'aquests fons NGEU ja s'han anat incorporant al llarg dels exercicis 2022 i 2023, si bé la seva efectiva execució encara no estarà materialitzada en aquest termini, en especial en el cas dels fons del Mecanisme per a la Recuperació i Resiliència (MRR) que té com a límit d'execució l'any 2026. S'ha optat, doncs, per no incloure en el pressupost inicial els recursos d'aquest origen perquè la majoria ja s'han ingressat en els exercicis precedents i, en cas que encara se'n reben alguns d'addicionals, s'aniran incorporant al pressupost, ja en fase d'execució, a mesura que es vagin ingressant.

La no inclusió dels fons NGEU en el pressupost inicial 2024 pot donar una imatge esbiaixada de la inversió que finalment s'acabarà executant en aquest exercici. Per pal·liar en part aquest biaix en les dades inicials de la inversió pressupostada es fa referència als romanents d'INFRACAT.

Aquests romanents d'INFRACAT, per un import estimat de 311,8 M€ en 2024, malgrat no apareixen dotats en el pressupost inicial de 2024, s'acabaran incorporant en el pressupost 2024 al llarg de l'exercici d'acord amb 4 els recursos del pressupost 2023 no executats. Així doncs, aquests romanents s'han de considerar a l'hora de valorar la inversió que efectivament executarà la Generalitat en 2024 amb càrrec al seu pressupost²².

El quadre 10.6.1 mostra les despeses de capital consolidades pressupostades pel conjunt del sector públic de la Generalitat (incloent les incorporacions de romanents d'INFRACAT).

²² Aquests romanents a incorporar en 2024 en el pressupost d'INFRACAT per finançar inversions s'estimen en 311,8 M€, dels quals 206,7 M€ són fons europeus (concretament fons MRR).

Quadre 10.6.1

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

EVOLUCIÓ DE LES DESPESES DE CAPITAL PRESSUPOSTADES (*) I DE LA INVERSIÓ A EXECUTAR AMB FINANÇAMENTS ESTRUCTURATS

Milions €

Any	Despeses de capital pressupostades (*)					Inversió a executar amb finançaments estructurats	Liquidacions per finançaments estructurats del passat (cap. 6 i 7)	Total esforç inversor
	Inversió Real (cap. 6)	Incorporació Romanents INFRACAT	Total Inversió Generalitat	Transf. Capital (cap. 7)	Total despeses de capital			
	(a)	(b)	(c) = (a)+(b)	(d)	(e) = (c)+(d)	(f)	(g)	(h) = (e)+(f)-(g)
2010	4.163,6	-	4.163,6	965,2	5.128,8	1.050,2	238,7	5.940,3
2011	2.231,0	-	2.231,0	740,6	2.971,6	930,0	82,8	3.818,8
2012	1.900,8	-	1.900,8	581,5	2.482,3	647,2	509,2	2.620,3
2013 (*)	1.900,8	-	1.900,8	581,5	2.482,3	255,9	229,2	2.509,0
2014	1.072,5	-	1.072,5	458,1	1.530,6	79,9	334,2	1.276,3
2015	1.200,3	-	1.200,3	442,1	1.642,4	20,1	246,7	1.415,9
2016 (*)	1.200,3	-	1.200,3	442,1	1.642,4	4,2	4,8	1.641,8
2017	1.058,1	-	1.058,1	521,5	1.579,6	9,1	4,8	1.583,9
2018 (*)	1.058,1	-	1.058,1	521,5	1.579,6	13,0	4,8	1.587,7
2019 (*)	1.058,1	-	1.058,1	521,5	1.579,6	17,0	4,8	1.591,7
2020	1.380,4	-	1.380,4	613,3	1.993,7	22,9	4,8	2.011,7
2021 (*)	1.380,4	-	1.380,4	613,3	1.993,7	26,7	4,8	2.015,6
2022	2.570,8	-	2.570,8	1.380,4	3.951,1	41,0	42,9	3.949,3
2023	2.405,3	174,7	2.580,0	1.211,3	3.791,4	46,8	42,3	3.795,9
2024	2.254,3	311,8	2.566,1	720,6	3.286,7	2,7	18,6	3.270,8

Nota:

(*) En els exercicis 2013, 2016, 2018, 2019 i 2021 no es va aprovar el pressupost, en aquests casos es consigna el pressupost de l'any anterior.

El total de despeses de capital en 2024 són 3.286,7 M€ (2.254,3 M€ de pressupost inicial de capítol 6; 311,8 M€ d'incorporació de romanents que s'aniran incorporant al pressupost d'INFRACAT en fase d'execució al llarg de 2024 i 720,6 M€ de pressupost inicial de capítol 7), el que en principi suposaria una davallada del 13,3% respecte al 2023. A aquest import de les despeses de capital de 2024 hi caldria sumar els 2,7 M€ d'inversió que preveu executar en 2024 el concessionari AUCAT en el marc del projecte relatiu a les obres accessòries de millora de l'àrea d'influència i control del nou model de descomptes a l'autopista C-32.

Cal indicar que els pagaments en favor d'AUCAT per part de la Generalitat en el marc de la concessió de la C-32 es faran a través del capítol 7, tot i que amb un cert decalatge temporal respecte al moment de l'execució física de les obres. Així doncs, aquestes inversions executades pel concessionari mai quedaran reflectides en el capítol 6 del pressupost de la Generalitat. D'altra banda, cal dir que en les despeses de capital pressupostades per al 2024 s'inclouen 18,6 M€ corresponents a pagaments per obres executades pels concessionaris en el present exercici o en exercicis anteriors (concretament amb càrrec al capítol 7).

Així doncs, tal com mostra el quadre 10.6.1, s'estima que l'esforç inversor del sector públic de la Generalitat durant l'exercici 2024 serà de 3.270,8 M€ (entès aquest esforç com les despeses de capital de l'exercici netes, és a dir, exclosa la part corresponen a les liquidacions per obres executades en el passat amb sistemes estructurats, i afegint-hi la inversió a executar físicament durant l'exercici amb sistemes estructurats), el que en principi semblaria una davallada del 13,8% respecte a les dades del 2023.

Tanmateix, la comparativa en aquests termes és esbiaixada, atès que el pressupost inicial 2023 inclou fons NGEU mentre que el pressupost inicial 2024 no els inclou. Si la comparació es fa sense tenir en compte els recursos extraordinaris aportats pels fons NGEU, en lloc d'una reducció en resulta un increment, força notable, del 10,4% de les despeses de capital com es deriva de la variació interanual del quadre 10.6.1.bis. Quan a aquest esforç inversor net dels fons NGEU es completa amb l'efecte net de la inversió efectuada pels concessionaris en resulta un import de 3.064 M€ front als 2.793,8 M€ del 2023, amb un creixement del 9,7%.

Quadre 10.6.1.bis
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DESPESES DE CAPITAL PRESSUPOSTADES I DE LA INVERSIÓ A EXECUTAR AMB FINANÇAMENTS ESTRUCTURATS EXCLOSOS FNGEU.
Milions €

Any	Despeses de capital pressupostades exclosos FNGEU					Inversió a executar amb finançaments estructurats (f)	Liquidacions per finançaments estructurats del passat (g)	Total esforç inversor (h) = (e)+(f)-(g)
	Inversió Real (cap. 6)	Incorporació Romanents INFRACAT	Total Inversió Generalitat	Transf. Capital (cap. 7)	Total despeses de capital			
	(a)	(b)	(c) = (a)+(b)	(d)	(e) = (c)+(d)			
2022	1.936,9	-	1.936,9	705,8	2.642,7	41,0	42,9	2.640,9
2023	1.917,6	77,6	1.995,2	794,1	2.789,3	46,8	42,3	2.793,8
2024	2.254,3	105,0	2.359,4	720,6	3.080,0	2,7	18,6	3.064,0

Sense tenir en compte el biaix que provoquen els FNGEU sobre el pressupost inicial, s'observa com hi ha una tendència creixent de l'esforç inversor de la Generalitat en els últims anys. De fet, si comparem les dades del 2024 sense FNGEU (3.064 M€) amb les del 2020 (2.011,7 M€), que és l'últim any en què es va aprovar el pressupost de la Generalitat abans de la creació dels fons NGEU, observem que l'esforç inversor s'ha incrementat en 52,3%. A més, cal tenir en compte que els fons NGEU, tot i no estar contemplats en el pressupost inicial 2024, en la mesura que no hagin estat encara executats s'acabaran incorporant en part per a ser executats dins de l'exercici, llevat dels que encara requereixen d'un termini d'execució més llarg, per tant, l'esforç inversor final serà superior al que mostra el pressupost inicial.

A continuació, en el quadre 10.6.2 es presenta l'evolució de la inversió a executar directament pel conjunt del sector públic de la Generalitat (inversions reals), és a dir, exclòs el capítol 7.

Quadre 10.6.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

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

Milions €

Any	Inversió real pressup. (*) (capítol 6) (a)	Incorporació Romanents INFRACAT (b)	Total Inversió Generalitat (c) = (a)+(b)	Finançaments estructurats de l'exercici (d)	(-) Ajustos per liquid.cap.6 de finanç. estruct. del passat (e)	Total Inversió prevista (c+d+e)	% Variació anual	Total Inv. per càpita (euros/hab)
2010	4.163,6	-	4.163,6	1.050,2	-168,8	5.045,0	-6,7	671,56
2011	2.231,0	-	2.231,0	930,0	-21,3	3.139,6	-37,8	416,41
2012	1.900,8	-	1.900,8	647,2	-408,3	2.139,6	-31,9	282,61
2013 (*)	1.900,8	-	1.900,8	255,9	-182,2	1.974,4	-7,7	261,39
2014	1.072,5	-	1.072,5	79,9	-235,7	916,7	-53,6	121,92
2015	1.200,3	-	1.200,3	20,1	-152,1	1.068,4	16,5	142,30
2016 (*)	1.200,3	-	1.200,3	4,2	-	1.204,5	12,7	160,12
2017	1.058,1	-	1.058,1	9,1	-	1.067,2	-11,4	141,25
2018 (*)	1.058,1	-	1.058,1	13,0	-	1.071,1	0,4	140,93
2019 (*)	1.058,1	-	1.058,1	17,0	-	1.075,1	0,4	140,08
2020	1.380,4	-	1.380,4	22,9	-	1.403,3	30,5	180,36
2021 (*)	1.380,4	-	1.380,4	26,7	-	1.407,1	0,3	181,25
2022	2.570,8	-	2.570,8	41,0	-	2.611,8	85,6	335,16
2023	2.405,3	174,7	2.580,0	46,8	-	2.626,9	0,6	337,10
2024	2.254,3	311,8	2.566,1	2,7	-	2.568,7	-2,2	329,64

Nota

(*) En els exercicis 2013, 2016, 2018, 2019 i 2021 no es va aprovar el pressupost, en aquests casos es consigna el pressupost de l'any anterior.

La inversió pressupostària que preveu executar directament el sector públic de la Generalitat en 2024 és de 2.566,1 M€ (incloent la totalitat dels romanents d'INFRACAT), als que cal sumar els 2,7 M€ d'inversions a executar pel concessionari de la C-32.

Per tant, el total de la inversió que es preveu executar físicament en 2024 directament per la Generalitat o pels seus concessionaris és de 2.568,7 M€, el que semblaria una davallada del 2,2% respecte al 2023.

Tanmateix, si exclouem els fons NGEU, en realitat es produeix un increment del 15,7% respecte a l'any anterior, com es pot veure en el quadre 10.6.2.bis, en el qual es mostren les dades del període 2022-2024 sense tenir en compte els fons NGEU, per evitar el biaix que provoquen sobre el pressupost inicial (atès que en 2022 i 2023 es van pressupostar en el pressupost inicial, però no en 2024).

Quadre 10.6.2.bis

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

INVERSIÓ REAL PRESSUPOSTADA I DE LA INVERSIÓ A EXECUTAR AMB FINANÇAMENTS ESTRUCTURATS EXCLOSOS FNGEU.

Milions €

Any	Inversió real pressupostada (capítol 6) (sense FNGEU) (a)	Incorporació Romanents INFRACAT (sense FNGEU) (b)	Total Inversió Generalitat (sense FNGEU) (c) = (a)+(b)	Finançaments estructurats de l'exercici (d)	(-) Ajustos per liquid.cap.6 de finanç. estruct. del passat (e)	Total Inversió prevista (sense FNGEU) (c+d+e)	% Variació anual	Total Inv. per càpita (sense FNGEU) (euros/hab)
2022	1.936,9	-	1.936,9	41,0	-	1.977,9	40,6	253,82
2023	1.917,6	77,6	1.995,2	46,8	-	2.042,0	3,2	262,05
2024	2.254,3	105,0	2.359,4	2,7	-	2.362,0	15,7	303,11

Finalment, cal indicar que la inversió per càpita a executar físicament en 2024 es situa en 329,64 euros per habitant²³ tal com mostra el quadre 10.6.2, inversió que anirà augmentat al llarg de l'exercici 2024 a mesura que s'incorporin nous recursos provinents dels fons NGEU (concretament fons MRR) en el capítol 6.

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

El quadre 10.6.3 mostra la distribució de la inversió real consolidada (dotada en el pressupost inicial de capítol 6) per subsectors i comarques. Per tant no inclou aquella que es previst que executi INFRACAT amb càrrec als seus romanents de tresoreria.

²³ Les dades de població utilitzades en aquest apartat corresponen al padró municipal de l'any 2022, l'últim disponible en el moment d'elaborar el Pressupost per al 2024, atès que les dades del padró 2023 encara són provisionals i no es disposa de la seva desagregació a nivell comarcal.

Quadre 10.6.3
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DISTRIBUCIÓ PER COMARQUES I SUBSECTORS DE LES INVERSIONS REALS PRESSUPOSTADES (CAPÍTOL 6)
Milions €

Comarques	Generalitat	Ent. autònomes administr. i CatSalut	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consorcis	Fundacions	Total consolidat
Alt Camp	1,9	0,0	-	1,6	2,2	-	-	5,8
Alt Empordà	5,2	0,2	-	2,5	11,1	0,1	16,0	34,9
Alt Penedès	2,3	0,1	-	5,5	3,7	3,2	-	14,8
Alt Urgell	8,7	0,0	-	1,9	3,5	-	-	14,2
Alta Ribagorça	1,0	-	-	-	2,1	0,2	-	3,4
Anoia	4,3	-	-	13,5	11,4	4,1	-	33,3
Bages	7,9	0,3	-	18,8	18,6	-	-	45,6
Baix Camp	1,4	0,0	-	7,0	10,7	-	0,0	19,2
Baix Ebre	4,4	0,8	-	0,6	27,1	-	-	32,9
Baix Empordà	3,6	0,0	-	2,1	3,8	-	-	9,5
Baix Llobregat	10,5	6,8	-	29,4	83,9	2,1	2,9	135,6
Baix Penedès	0,9	-	-	0,5	5,7	-	-	7,2
Barcelonès	35,3	11,3	0,5	48,4	329,1	85,5	35,4	545,4
Berguedà	2,3	-	-	1,7	5,6	-	-	9,5
Cerdanya	0,5	-	-	3,4	1,7	-	-	5,6
Conca de Barberà	5,4	-	-	0,1	11,3	-	-	16,8
Garraf	3,3	0,4	-	5,4	1,3	9,7	-	20,1
Garrigues	2,9	-	-	-	6,2	-	-	9,1
Garrotxa	3,0	-	-	1,4	9,5	0,0	-	14,0
Gironès	10,8	3,0	-	6,6	11,1	0,2	0,5	32,1
Maresme	3,0	4,4	-	2,1	20,9	7,4	0,1	37,8
Montsià	1,1	0,1	-	1,0	3,3	-	-	5,5
Noguera	2,6	-	-	3,7	8,9	-	-	15,2
Osona	9,2	-	-	1,0	3,5	1,4	0,9	16,0
Pallars Jussà	1,0	0,0	-	3,0	3,6	-	-	7,7
Pallars Sobirà	1,1	-	-	2,7	4,7	-	-	8,5
Pla d'Urgell	1,2	-	-	1,4	7,3	-	-	9,9
Pla de l'Estany	2,3	-	-	-	2,9	-	-	5,2
Priorat	1,3	-	-	0,1	1,0	-	-	2,4
Ribera d'Ebre	1,6	2,5	-	3,8	1,2	-	-	9,1
Ripollès	0,7	-	-	3,6	12,0	0,0	-	16,3
Segarra	3,8	-	-	0,0	8,1	-	-	12,0
Segrià	5,1	0,4	0,0	6,0	51,2	0,2	0,7	63,6
Selva	5,9	2,0	-	6,3	13,8	1,9	0,0	29,9
Solsonès	3,7	-	-	0,7	1,6	0,6	-	6,5
Tarragonès	6,9	3,0	-	16,0	30,7	0,0	0,1	56,7
Terra Alta	3,2	0,0	-	0,3	0,4	-	-	3,9
Urgell	1,2	0,3	-	3,0	8,8	-	-	13,3
Aran	1,0	-	-	-	0,6	-	-	1,6
Vallès Occidental	8,3	0,6	-	21,6	38,5	32,8	1,3	103,1
Vallès Oriental	8,9	2,9	-	137,4	35,3	0,0	-	184,4
Moianès	1,7	-	-	0,0	5,1	-	-	6,8
Total comarcalitzat	190,5	39,1	0,5	364,2	822,8	149,4	57,8	1.624,2
No comarcalitzat	234,3	95,3	-	182,1	117,7	0,8	-	630,1
Total consolidat	424,7	134,3	0,5	546,3	940,5	150,2	57,8	2.254,3

El 72% de les inversions reals pressupostades inicialment l'any 2024 (1.624,2 M€) correspon a inversions comarcalitzades, és a dir, a inversions que es poden ubicar íntegrament dins del territori d'una comarca; mentre que el 28% restant (630,1 M€) correspon a inversions que afecten simultàniament diverses comarques o que per la seva naturalesa no es poden assignar a un territori concret.

Les comarques amb un major volum d'inversió pressupostat en 2024 són el Barcelonès (545,4 M€), el Vallès Oriental (184,4 M€) i el Baix Llobregat (135,6 M€).

A l'hora d'analitzar la inversió comarcalitzada, a banda de les diferències en el seu volum de població, s'ha de tenir en compte que els beneficis socials generats per un projecte d'inversió s'estenen territorialment molt més enllà de la seva ubicació física. Així doncs, les inversions d'una determinada comarca poden generar importants externalitats positives sobre les comarques veïnes. Cal tenir molt present aquest fet a l'hora d'analitzar la inversió en una comarca concreta, especialment si tenim en compte la petita dimensió d'algunes d'elles. Per aquesta mateixa raó, convé tenir present que una anàlisi equànime requeriria també valorar un període de temps més ampli que l'exercici pressupostari, a fi d'evitar l'efecte concentració temporal.

Respecte a la distribució de la inversió per subsectors, s'observa com aquesta es canalitza principalment a través del sector públic empresarial, amb un 75,2% de la inversió total consolidada, fonamentalment a través de les entitats de dret públic i societats mercantils (el 66% de la inversió total) i, en menor mesura, via els consorcis i les fundacions.

El quadre 10.6.4 mostra la distribució de la inversió real consolidada (dotada en el pressupost inicial de capítol 6) per àmbits del Pla territorial general.

Quadre 10.6.4

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

DISTRIBUCIÓ PER ÀMBITS DEL PLA TERRITORIAL GENERAL I SUBSECTORS DE LES INVERSIONS REALS PRESSUPOSTADES (CAPÍTOL 6)

Milions €

Àmbit	Generalitat	Ent. autònomes administr. i CatSalut	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consorcis	Fundacions	Total consolidat	Inv. per càpita (euros/hab)
Àmbit Metropolità	66,0	25,9	0,5	238,8	507,6	127,9	39,6	1.006,3	203,95
Comarques Gironines	31,5	5,2	-	22,5	64,1	2,1	16,4	141,9	182,40
Camp de Tarragona	16,9	3,1	-	24,9	55,9	0,0	0,2	100,9	188,36
Terres de l'Ebre	10,4	3,4	-	5,7	32,0	-	-	51,5	283,16
Àmbit de Ponent	16,8	0,6	0,0	14,1	90,6	0,2	0,7	122,9	333,38
Comarques Centrals	24,7	0,3	-	23,9	34,3	1,9	0,9	86,0	204,86
Alt Pirineu i Aran	13,4	0,0	-	11,1	16,3	0,2	-	41,0	549,53
Àmbit del Penedès	10,8	0,6	-	23,3	22,1	17,0	-	73,7	147,41
Total territorialitzat	190,5	39,1	0,5	364,2	822,8	149,4	57,8	1.624,2	208,43
No territorialitzable	234,3	95,3	-	182,1	117,7	0,8	-	630,1	80,86
Total Consolidat	424,7	134,3	0,5	546,3	940,5	150,2	57,8	2.254,3	289,29

En termes absoluts, el major volum d'inversió es concentra en l'Àmbit Metropolità amb 1.006,3 M€ (el 62% del total de la inversió territorialitzada). A més distància trobem les Comarques Gironines (141,9 M€, el 8,7%), l'Àmbit de Ponent (122,9 M€, el 7,6%), el Camp de Tarragona (100,9 M€, el 6,2%), les Comarques Centrals (86 M€, el 5,3%), l'Àmbit del Penedès (73,7 M€, el 4,5%), les Terres de l'Ebre (51,5 M€, el 3,2%) i, finalment, l'Alt Pirineu i Aran (41 M€, el 2,5%).

En termes per càpita, la Generalitat ha pressupostat inicialment una inversió total de 289,29 euros per habitant, amb una mitjana comarcalitzada de 208,43 euros per habitant. Quan s'analitza en termes per càpita, s'observa com alguns dels àmbits territorials amb un menor volum d'inversió en termes absoluts milloren significativament la seva posició relativa, així, per exemple, l'Alt Pirineu i Aran, tot i ser el darrer en volum d'inversió consolidada, passa a ser l'àmbit de major inversió per càpita (549,53 euros per habitant).

Els quadres 10.6.5 i 10.6.6 mostren la comparativa a nivell comarcal i per àmbits del Pla territorial general de la inversió pressupostada en 2024 respecte a la que es va pressupostar en 2023 (inclou en aquest cas la inversió dotada en el pressupost inicial de capítol 6 més el romanents d'INFRACAT a incorporar en el pressupost al llarg de l'exercici).

Quadre 10.6.5
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
COMPARATIVA PER COMARQUES DE LA INVERSIÓ 2024 VERSUS 2023
Milions €

Comarques	Inv. real capítol 6 2023 (a)	Romanents INFRACAT 2023 (b)	Inversió Generalitat 2023 (a+b)	Inv. real capítol 6 2024 (c)	Romanents INFRACAT 2024 (d)	Inversió Generalitat 2024 (c+d)	Variació 2024 / 2023	
							Import	%
Alt Camp	7,4	0,0	7,4	5,8	-	5,8	-1,6	-21,7
Alt Empordà	18,2	1,5	19,7	34,9	3,5	38,4	18,7	94,7
Alt Penedès	14,0	0,1	14,1	14,8	1,0	15,9	1,8	12,5
Alt Urgell	13,8	0,2	14,0	14,2	-	14,2	0,2	1,2
Alta Ribagorça	4,2	-	4,2	3,4	1,4	4,8	0,7	16,0
Anoia	37,3	0,0	37,3	33,3	1,9	35,2	-2,1	-5,7
Bages	66,6	-	66,6	45,6	28,3	73,9	7,4	11,1
Baix Camp	16,7	5,1	21,9	19,2	2,4	21,6	-0,3	-1,4
Baix Ebre	28,3	0,4	28,7	32,9	2,4	35,2	6,5	22,8
Baix Empordà	6,7	0,2	6,9	9,5	4,8	14,3	7,4	107,8
Baix Llobregat	175,5	3,2	178,8	135,6	16,9	152,5	-26,2	-14,7
Baix Penedès	11,8	-	11,8	7,2	1,4	8,5	-3,3	-27,9
Barcelonès	548,1	13,2	561,3	545,4	48,7	594,1	32,8	5,9
Berguedà	8,5	0,2	8,7	9,5	0,4	9,9	1,1	12,8
Cerdanya	8,3	0,1	8,3	5,6	-	5,6	-2,7	-32,2
Conca de Barberà	8,4	-	8,4	16,8	-	16,8	8,4	99,8
Garraf	11,0	-	11,0	20,1	-	20,1	9,2	83,5
Garrigues	19,0	0,5	19,5	9,1	-	9,1	-10,4	-53,3
Garrotxa	7,5	2,2	9,8	14,0	-	14,0	4,3	43,6
Gironès	41,1	1,4	42,5	32,1	2,5	34,6	-7,9	-18,6
Maresme	54,1	2,7	56,9	37,8	3,0	40,9	-16,0	-28,2
Montsià	10,1	0,3	10,4	5,5	0,9	6,4	-4,0	-38,2
Noguera	16,4	1,4	17,8	15,2	1,9	17,1	-0,7	-4,2
Osona	17,8	-	17,8	16,0	-	16,0	-1,8	-10,4
Pallars Jussà	5,4	0,8	6,2	7,7	-	7,7	1,5	23,4
Pallars Sobirà	5,7	1,9	7,6	8,5	1,1	9,6	2,0	26,1
Pla d'Urgell	6,9	0,0	6,9	9,9	4,6	14,5	7,5	108,4
Pla de l'Estany	9,0	-	9,0	5,2	-	5,2	-3,8	-42,2
Priorat	5,1	-	5,1	2,4	-	2,4	-2,6	-51,9
Ribera d'Ebre	9,3	0,4	9,7	9,1	-	9,1	-0,5	-5,5
Ripollès	8,3	5,0	13,3	16,3	0,6	16,9	3,6	26,8
Segarra	8,0	0,1	8,1	12,0	-	12,0	3,8	46,9
Segrià	48,7	13,7	62,4	63,6	14,0	77,6	15,2	24,3
Selva	31,2	1,4	32,6	29,9	-	29,9	-2,7	-8,4
Solsonès	5,7	0,1	5,8	6,5	-	6,5	0,6	11,1
Tarragonès	50,2	1,8	52,0	56,7	12,3	69,0	17,0	32,6
Terra Alta	2,2	2,0	4,2	3,9	0,6	4,5	0,3	7,4
Urgell	11,2	1,3	12,6	13,3	2,3	15,5	3,0	23,8
Aran	1,4	-	1,4	1,6	-	1,6	0,2	16,0
Vallès Occidental	125,9	2,8	128,7	103,1	21,4	124,5	-4,2	-3,2
Vallès Oriental	57,6	2,7	60,2	184,4	8,2	192,6	132,4	219,8
Moianès	1,5	-	1,5	6,8	-	6,8	5,3	346,8
Total comarcalitzat	1.544,1	66,9	1.611,0	1.624,2	186,5	1.810,7	199,7	12,4
No comarcalitzat	861,3	107,8	969,0	630,1	125,2	755,4	-213,7	-22,0
Total consolidat	2.405,3	174,7	2.580,0	2.254,3	311,8	2.566,1	-13,9	-0,5

Quadre 10.6.6
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
COMPARATIVA PER ÀMBITS DEL PLA TERRITORIAL GENERAL DE LA INVERSIÓ 2024 VERSUS 2023
Milions €

									(euros / hab)
Àmbit	Inv. real capítol 6 2023 (a)	Romanents INFRACAT 2023 (b)	Inversió Generalitat 2023 (a+b)	Inv. real capítol 6 2024 (c)	Romanents INFRACAT 2024 (d)	Inversió Generalitat 2024 (c+d)	Variació 2024 / 2023		Inv. Gene. per càpita 2024
							Import	%	
Àmbit Metropolità	961,1	24,7	985,8	1.006,3	98,3	1.104,6	118,8	12,1	223,87
Comarques Gironines	122,0	11,7	133,7	141,9	11,4	153,2	19,5	14,6	197,01
Camp de Tarragona	87,8	7,0	94,8	100,9	14,7	115,6	20,8	22,0	215,72
Terres de l'Ebre	49,8	3,2	53,0	51,5	3,9	55,3	2,4	4,4	304,60
Àmbit de Ponent	110,3	17,1	127,3	122,9	22,8	145,7	18,4	14,4	395,13
Comarques Centrals	100,2	0,3	100,5	86,0	28,7	114,7	14,2	14,1	273,20
Alt Pirineu i Aran	38,7	3,0	41,7	41,0	2,5	43,5	1,8	4,4	583,72
Àmbit del Penedès	74,1	0,1	74,1	73,7	4,3	78,0	3,9	5,2	156,04
Total territorialitzat	1.544,1	66,9	1.611,0	1.624,2	186,5	1.810,7	199,7	12,4	232,36
No territorialitzable	861,3	107,8	969,0	630,1	125,2	755,4	-213,7	-22,0	96,93
Total Consolidat	2.405,3	174,7	2.580,0	2.254,3	311,8	2.566,1	-13,9	-0,5	329,30

Finalment, atès que la comparativa del capítol 6 pot resultar esbiaixada, perquè el pressupost inicial 2023 inclou fons NGEU mentre que el pressupost inicial 2024 no els inclou, els quadres 10.6.7 i 10.6.8 mostren la comparativa a nivell comarcal i per àmbits del Pla territorial del capítol 6 sense fons NGEU.

Sense considerar els fons NGEU, el capítol 6 augmenta un 17,6%.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)

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

Quadre 10.6.7

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

COMPARATIVA PER COMARQUES I FNGEU DE LES INVERSIONS REALS (CAPÍTOL 6) DE LA GENERALITAT

Milions €

Comarca	Capítol 6 2023	Capítol 6 2023	Total Capítol 6 2023	Capítol 6 2024	Capítol 6 2024	Total Capítol 6 2024	Variació 2024 / 2023 (sense FNGEU)	
	FNGEU	(sense FNGEU)		FNGEU	(sense FNGEU)		Import	%
Alt Camp	0,1	7,3	7,4	-	5,8	5,8	-1,5	-20,4
Alt Empordà	0,9	17,2	18,2	-	34,9	34,9	17,6	102,3
Alt Penedès	0,4	13,7	14,0	-	14,8	14,8	1,1	8,3
Alt Urgell	0,3	13,5	13,8	-	14,2	14,2	0,7	5,0
Alta Ribagorça	-	4,2	4,2	-	3,4	3,4	-0,8	-18,3
Anoia	0,3	37,0	37,3	-	33,3	33,3	-3,7	-10,0
Bages	1,3	65,2	66,6	-	45,6	45,6	-19,6	-30,1
Baix Camp	2,8	13,9	16,7	-	19,2	19,2	5,2	37,6
Baix Ebre	0,5	27,8	28,3	-	32,9	32,9	5,1	18,4
Baix Empordà	0,2	6,5	6,7	-	9,5	9,5	3,0	45,1
Baix Llobregat	14,4	161,1	175,5	-	135,6	135,6	-25,5	-15,8
Baix Penedès	1,3	10,5	11,8	-	7,2	7,2	-3,4	-32,2
Barcelonès	84,7	463,4	548,1	-	545,4	545,4	82,0	17,7
Berguedà	0,5	8,0	8,5	-	9,5	9,5	1,5	18,3
Cerdanya	-	8,3	8,3	-	5,6	5,6	-2,6	-31,6
Conca de Barberà	0,1	8,3	8,4	-	16,8	16,8	8,5	102,2
Garraf	-	11,0	11,0	-	20,1	20,1	9,2	83,5
Garrigues	0,2	18,8	19,0	-	9,1	9,1	-9,7	-51,6
Garrotxa	0,3	7,2	7,5	-	14,0	14,0	6,8	93,9
Gironès	1,7	39,4	41,1	-	32,1	32,1	-7,3	-18,5
Maresme	2,8	51,4	54,1	-	37,8	37,8	-13,5	-26,3
Montsià	0,4	9,7	10,1	-	5,5	5,5	-4,2	-43,4
Noguera	0,3	16,1	16,4	-	15,2	15,2	-0,9	-5,9
Osona	0,7	17,1	17,8	-	16,0	16,0	-1,1	-6,7
Pallars Jussà	-	5,4	5,4	-	7,7	7,7	2,2	41,3
Pallars Sobirà	-	5,7	5,7	-	8,5	8,5	2,8	49,4
Pla d'Urgell	0,6	6,3	6,9	-	9,9	9,9	3,6	56,4
Pla de l'Estanty	-	9,0	9,0	-	5,2	5,2	-3,8	-42,2
Priorat	-	5,1	5,1	-	2,4	2,4	-2,6	-51,9
Ribera d'Ebre	-	9,3	9,3	-	9,1	9,1	-0,2	-1,8
Ripollès	0,2	8,1	8,3	-	16,3	16,3	8,2	100,6
Segarra	0,1	7,9	8,0	-	12,0	12,0	4,0	50,7
Segrià	1,9	46,8	48,7	-	63,6	63,6	16,8	35,9
Selva	1,1	30,1	31,2	-	29,9	29,9	-0,3	-0,8
Solsonès	-	5,7	5,7	-	6,5	6,5	0,7	12,3
Tarragonès	2,9	47,4	50,2	-	56,7	56,7	9,4	19,8
Terra Alta	0,4	1,8	2,2	-	3,9	3,9	2,1	117,8
Urgell	0,1	11,1	11,2	-	13,3	13,3	2,1	19,1
Aran	0,1	1,3	1,4	-	1,6	1,6	0,3	23,5
Vallès Occidental	24,1	101,8	125,9	-	103,1	103,1	1,3	1,3
Vallès Oriental	3,6	53,9	57,6	-	184,4	184,4	130,5	242,0
Moianès	-	1,5	1,5	-	6,8	6,8	5,3	346,8
Total comarcalitzat	149,1	1.395,0	1.544,1	-	1.624,2	1.624,2	229,2	16,4
No comarcalitzat	338,7	522,6	861,3	-	630,1	630,1	107,5	20,6
Total consolidat	487,8	1.917,6	2.405,3	-	2.254,3	2.254,3	336,8	17,6

Quadre 10.6.8

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

COMPARATIVA PER ÀMBITS DEL PLA TERRITORIAL GENERAL I FNGEU DE LES INVERSIONS REALS (CAPÍTOL 6)

Millions €

Àmbit	Capítol 6 2023	Capítol 6 2023	Total Capítol 6	Capítol 6 2024	Capítol 6 2024	Total Capítol 6	Variació 2024 / 2023 (sense FNGEU)	
	FNGEU	(sense FNGEU)	2023	FNGEU	(sense FNGEU)	2024	Import	%
Àmbit Metropolità	129,6	831,6	961,1	-	1.006,3	1.006,3	174,8	21,0
Comarques Gironines	4,4	117,6	122,0	-	141,9	141,9	24,2	20,6
Camp de Tarragona	5,9	82,0	87,8	-	100,9	100,9	19,0	23,1
Terres de l'Ebre	1,3	48,6	49,8	-	51,5	51,5	2,9	5,9
Àmbit de Ponent	3,2	107,1	110,3	-	122,9	122,9	15,9	14,8
Comarques Centrals	2,5	97,7	100,2	-	86,0	86,0	-11,7	-11,9
Alt Pirineu i Aran	0,4	38,3	38,7	-	41,0	41,0	2,7	6,9
Àmbit del Penedès	1,9	72,2	74,1	-	73,7	73,7	1,5	2,1
Total territorialitzat	149,1	1.395,0	1.544,1	-	1.624,2	1.624,2	229,2	16,4
No territorialitzable	338,7	522,6	861,3	-	630,1	630,1	107,5	20,6
Total Consolidat	487,8	1.917,6	2.405,3	-	2.254,3	2.254,3	336,8	17,6

La Llei 7/2023, del 10 de maig, de creació de la comarca del Lluçanès, va crear aquesta nova comarca integrada inicialment per un total de 9 municipis (8 de la comarca d'Osona i 1 de la comarca del Bages). Amb data 29/06/2023, el municipi de Sant Feliu Sasserra va deixar de formar part d'aquesta nova comarca i es va reincorporar a la comarca del Bages²⁴.

Cal indicar que en el projecte de pressupost 2024 no es contempla cap inversió finançada amb càrrec al capítol 6 en cap dels 8 municipis de l'antiga comarca d'Osona que integren la nova comarca del Lluçanès.

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

El quadre 10.6.9 mostra la inversió (prevista en el pressupost inicial més els romanents d'INFRACAT) distribuïda per polítiques de despesa i la comparativa entre l'any 2023 i 2024. La política "52 – Transport", atesa la seva importància quantitativa, s'ha desagregat en els diferents programes que la integren.

²⁴ RESOLUCIÓ PRE/2630/2023, de 17 de juliol, per la qual es dona publicitat a l'acord de l'Ajuntament de Sant Feliu Sasserra relatiu al canvi d'adscripció de la comarca del Lluçanès a la del Bages (DOGC núm. 8962, de 20 de juliol de 2023).

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)
10. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya

Quadre 10.6.9
 PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
 ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
 DISTRIBUCIÓ PER POLÍTIQUES DE DESPESA DE LA INVERSIÓ DE LA GENERALITAT I COMPARATIVA 2024 VERSUS 2023
 Milions €

Política de despesa	Inv. real capítol 6 2023 (a)	Romanents INFRACAT 2023 (b)	Inversió Generalitat 2023 (a+b)	Inv. real capítol 6 2024 (c)	Romanents INFRACAT 2024 (d)	Inversió Generalitat 2024 (c+d)	Variació 2024 / 2023	
							Import	%
11 Alta direcció Generalitat i el seu Govern	3,8	-	3,8	3,4	-	3,4	-0,4	-10,2
12 Administració i serveis generals	62,0	11,9	73,9	67,6	62,7	130,3	56,4	76,4
13 Relacions institucionals i processos electorals	0,6	0,4	1,0	0,1	0,2	0,3	-0,7	-68,1
1. Funcionament institucions i adm. general	66,4	12,3	78,7	71,1	62,9	134,0	55,4	70,4
21 Justícia	36,1	21,6	57,7	46,8	30,9	77,8	20,1	34,9
22 Seguretat i protecció civil	75,3	-	75,3	64,7	12,1	76,7	1,4	1,9
23 Rel. exteriors i cooperació al desenvolupament	0,2	-	0,2	0,2	-	0,2	-0,1	-26,6
2. Serveis públics generals	111,6	21,6	133,2	111,7	43,0	154,7	21,5	16,1
31 Protecció social	46,8	-	46,8	15,0	42,4	57,4	10,6	22,5
32 Promoció social	0,7	-	0,7	0,6	-	0,6	-0,1	-20,5
33 Foment de l'ocupació	3,0	-	3,0	1,8	5,5	7,3	4,3	143,0
3. Protecció i promoció social	50,5	-	50,5	17,3	47,9	65,3	14,7	29,2
41 Salut	602,3	-	602,3	368,0	-	368,0	-234,3	-38,9
42 Educació	236,9	7,2	244,0	177,6	-	177,6	-66,4	-27,2
43 Habitatge i actuacions urbanes	111,9	-	111,9	131,8	-	131,8	19,9	17,8
44 Cultura	22,2	1,1	23,3	48,8	0,9	49,7	26,4	113,4
45 Llengua catalana	0,6	-	0,6	0,4	-	0,4	-0,2	-35,6
46 Consum	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	33,0
47 Esports	10,0	0,4	10,4	4,7	4,7	9,4	-1,0	-10,0
4. Producció béns públics de caràcter social	983,8	8,7	992,5	731,3	5,6	736,9	-255,6	-25,8
51 Cicle de l'aigua	126,8	-	126,8	182,4	45,4	227,9	101,1	79,8
521 Carreteres	249,9	21,0	270,9	263,0	14,6	277,5	6,6	2,4
522 Infraestructures ferroviàries	243,6	14,9	258,6	347,0	43,7	390,7	132,2	51,1
523 Suport al transport públic de viatgers	56,2	-	56,2	7,3	-	7,3	-49,0	-87,1
524 Ports i transport marítim	7,5	-	7,5	7,9	-	7,9	0,5	6,5
525 Aeroports i transport aeri	7,0	-	7,0	4,5	-	4,5	-2,5	-35,4
526 Logística i altres act. transport mercaderies	49,3	-	49,3	60,7	-	60,7	11,5	23,3
527 Infraestructures transport viatgers per carretera	10,1	13,6	23,7	21,1	24,5	45,6	22,0	92,9
53 Soc. informació i el coneixement i telecomunic.	159,8	82,7	242,5	70,4	-	70,4	-172,1	-71,0
54 Ordenació del territori i urbanisme	50,9	-	50,9	67,4	-	67,4	16,5	32,4
55 Actuacions ambientals	53,4	-	53,4	52,3	24,1	76,4	23,0	43,0
56 Infraestructures agràries i rurals	39,9	-	39,9	49,6	-	49,6	9,6	24,2
57 Recerca, desenvolupament i innovació	51,8	-	51,8	52,6	-	52,6	0,8	1,5
58 Altres actuacions de caràcter econòmic	5,4	-	5,4	7,0	-	7,0	1,6	30,5
5. Prod. béns públics de caràcter econòmic	1.111,6	132,2	1.243,8	1.193,3	152,3	1.345,6	101,9	8,2
61 Agricultura, ramaderia i pesca	2,8	-	2,8	5,6	-	5,6	2,8	99,0
62 Indústria	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	11,7
63 Energia i mines	0,1	-	0,1	38,7	-	38,7	38,5	n.s.
64 Comerç	51,1	-	51,1	51,3	-	51,3	0,3	0,6
65 Turisme	26,0	-	26,0	31,6	-	31,6	5,6	21,5
66 Desenvolupament empresarial	-	-	-	-	-	-	-	-
67 Crèdit oficial i sector financer	1,3	-	1,3	2,3	-	2,3	1,0	78,0
68 Promoció i defensa de la competència	0,0	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0
6. Foment i regulació sectors productius	81,3	-	81,3	129,6	-	129,6	48,2	59,3
71 Suport financer als ens locals	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Suport financer als ens locals	-	-	-	-	-	-	-	-
81 Fons de contingència	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Fons de contingència	-	-	-	-	-	-	-	-
91 Deute públic	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Deute públic	-	-	-	-	-	-	-	-
Total inversió consolidada	2.405,3	174,7	2.580,0	2.254,3	311,8	2.566,1	-13,9	-0,5

Així mateix, el quadre 10.6.10 mostra la comparativa per polítiques de la inversió real (capítol 6) sense incloure els fons NGEU.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)
10. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya

Quadre 10.6.10

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

COMPARATIVA PER POLÍTIQUES DE DESPESA I FNGEU DE LES INVERSIONS REALS (CAPÍTOL 6)

Milions €

Política de despesa	Capítol 6 2023	Capítol 6 2023	Total Capítol 6 2023	Capítol 6 2024	Capítol 6 2024	Total Capítol 6 2024	%	Variació 2024 / 2023 (sense FNGEU)	
	FNGEU	(sense FNGEU)		FNGEU	(sense FNGEU)			Import	%
11 Alta direcció Generalitat i el seu Govern	-	3,8	3,8	-	3,4	3,4	0,2	-0,4	-10,2
12 Administració i serveis generals	1,7	60,3	62,0	-	67,6	67,6	3,0	7,2	12,0
13 Relacions institucionals i processos electorals	-	0,6	0,6	-	0,1	0,1	0,0	-0,4	-75,0
1. Funcionament institucions i adm. general	1,7	64,7	66,4	-	71,1	71,1	3,2	6,4	9,9
21 Justícia	6,2	29,9	36,1	-	46,8	46,8	2,1	16,9	56,6
22 Seguretat i protecció civil	-	75,3	75,3	-	64,7	64,7	2,9	-10,6	-14,1
23 Rel. exteriors i cooperació al desenvolupament	-	0,2	0,2	-	0,2	0,2	0,0	-0,1	-26,6
2. Serveis públics generals	6,2	105,4	111,6	-	111,7	111,7	5,0	6,2	5,9
31 Protecció social	31,5	15,3	46,8	-	15,0	15,0	0,7	-0,3	-2,1
32 Promoció social	-	0,7	0,7	-	0,6	0,6	0,0	-0,1	-20,5
33 Foment de l'ocupació	0,7	2,3	3,0	-	1,8	1,8	0,1	-0,5	-21,2
3. Protecció i promoció social	32,2	18,3	50,5	-	17,3	17,3	0,8	-1,0	-5,2
41 Salut	211,7	390,6	602,3	-	368,0	368,0	16,3	-22,6	-5,8
42 Educació	88,7	148,2	236,9	-	177,6	177,6	7,9	29,5	19,9
43 Habitatatge i actuacions urbanes	-	111,9	111,9	-	131,8	131,8	5,8	19,9	17,8
44 Cultura	-	22,2	22,2	-	48,8	48,8	2,2	26,6	119,5
45 Llengua catalana	-	0,6	0,6	-	0,4	0,4	0,0	-0,2	-35,6
46 Consum	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	33,0
47 Esports	4,2	5,8	10,0	-	4,7	4,7	0,2	-1,1	-19,8
4. Producció béns públics de caràcter social	304,6	679,2	983,8	-	731,3	731,3	32,4	52,1	7,7
51 Cicle de l'aigua	10,9	115,8	126,8	-	182,4	182,4	8,1	66,6	57,5
521 Carreteres	13,6	236,4	249,9	-	263,0	263,0	11,7	26,6	11,3
522 Infraestructures ferroviàries	12,8	230,9	243,6	-	347,0	347,0	15,4	116,1	50,3
523 Suport al transport públic de viatgers	32,7	23,5	56,2	-	7,3	7,3	0,3	-16,2	-69,1
524 Ports i transport marítim	-	7,5	7,5	-	7,9	7,9	0,4	0,5	6,5
525 Aeroports i transport aeri	-	7,0	7,0	-	4,5	4,5	0,2	-2,5	-35,4
526 Logística i altres act. transport mercaderies	-	49,3	49,3	-	60,7	60,7	2,7	11,5	23,3
527 Infraestructures transport viatgers per carretera	1,2	8,9	10,1	-	21,1	21,1	0,9	12,3	138,7
53 Soc. informació i el coneixement i telecomunic.	65,3	94,5	159,8	-	70,4	70,4	3,1	-24,0	-25,4
54 Ordenació del territori i urbanisme	-	50,9	50,9	-	67,4	67,4	3,0	16,5	32,4
55 Actuacions ambientals	6,5	46,9	53,4	-	52,3	52,3	2,3	5,4	11,5
56 Infraestructures agràries i rurals	-	39,9	39,9	-	49,6	49,6	2,2	9,6	24,2
57 Recerca, desenvolupament i innovació	-	51,8	51,8	-	52,6	52,6	2,3	0,8	1,5
58 Altres actuacions de caràcter econòmic	-	5,4	5,4	-	7,0	7,0	0,3	1,6	30,5
5. Prod. béns públics de caràcter econòmic	143,1	968,5	1.111,6	-	1.193,3	1.193,3	52,9	224,8	23,2
61 Agricultura, ramaderia i pesca	-	2,8	2,8	-	5,6	5,6	0,2	2,8	99,0
62 Indústria	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	11,7
63 Energia i mines	-	0,1	0,1	-	38,7	38,7	1,7	38,5	n.s.
64 Comerç	-	51,1	51,1	-	51,3	51,3	2,3	0,3	0,6
65 Turisme	-	26,0	26,0	-	31,6	31,6	1,4	5,6	21,5
66 Desenvolupament empresarial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
67 Crèdit oficial i sector financer	-	1,3	1,3	-	2,3	2,3	0,1	1,0	78,0
68 Promoció i defensa de la competència	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	-	0,0
6. Foment i regulació sectors productius	-	81,3	81,3	-	129,6	129,6	5,7	48,2	59,3
71 Suport financer als ens locals	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Suport financer als ens locals	-	-	-	-	-	-	-	-	-
81 Fons de contingència	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Fons de contingència	-	-	-	-	-	-	-	-	-
91 Deute públic	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Deute públic	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total inversió consolidada	487,8	1.917,6	2.405,3	-	2.254,3	2.254,3	100,0	336,8	17,6

Si analitzen el pressupost inicial de capítol 6 de 2024, la principal política de despesa receptora de les inversions reals consolidades és la de Transport, amb 711,6 M€ el que representa el 31,6% de la inversió total. Cal tenir en compte que en aquesta política s'inclouria, a més a més, 82,8 M€ en matèria de transport a finançar amb romanents d'INFRACAT, així com els 2,7 M€ d'obra que es preveu executar en 2024 a través de la concessió de la C-32.

Dintre d'aquesta política destaquen les inversions en Carreteres, amb 263 M€ (11,7% de la inversió total, a més de romanents d'INFRACAT per import de 14,6 M€) i les inversions en Infraestructures ferroviàries, amb 347 M€ (15,4% de la inversió total, a més de romanents d'INFRACAT per import de 43,7 M€).

Aproximadament el 47,2% de la inversió dotada inicialment en el capítol 6 del pressupost corresponent a carreteres es destina a operacions de conservació (124,2 M€). Altres actuacions importants són:

- Rehabilitació del ferm a diverses carreteres de la xarxa viària de la Generalitat de Catalunya a l'empara del Pla de ferms sostenibles 2024, per un import global de 30 M€ i on es poden destacar, entre d'altres, les següents actuacions:
 - Reforçament del ferm i obres complementàries a la C-462. Tram Tuixén – Adraén (La Vansa i Fórnsols) (4 M€).
 - Millora del ferm i obres complementàries a la C-65. Tram Llagostera – Cassà de la Selva (3,5 M€).
 - Reforçament del ferm i obres complementàries a la C-153. Tram Vic – L'Esquirol (3,5 M€).
 - Reforçament del ferm de la C-31B. Tram Salou – Tarragona (3 M€).
 - Reforç del ferm de la C-42. Tram l'Aldea – Tortosa (2,9 M€).
- Obres d'emergència 2024 a la xarxa de carreteres de la Generalitat de Catalunya (15 M€).
- Millora del nivell de servei a la carretera C-17, entre l'autopista AP-7 i la carretera BV-1432 (6,6 M€), on a més caldria afegir les corresponents expropiacions, per un import addicional de 1,2 M€.
- Carril Bus de la B-23 (conveni B-23) (5,8 M€).
- Actuacions a l'empara del Programa de descarbonització 2024. Millora de l'eficiència energètica, reducció d'emissions i autogeneració d'energia solar, amb diverses actuacions en els túnels de la xarxa de carreteres (5,7 M€).
- Desdoblament de la B-224 entre Sant Llorenç d'Hortons i Martorell (5,4 M€), on a més caldria afegir les corresponents expropiacions per un import addicional de 0,7 M€.
- Condicionament de la C-59 entre Sant Feliu de Codines i Moià (5,2 M€)

Respecte a les actuacions en matèria ferroviària, destaquen entre d'altres:

- Les inversions en la Línia 9 del metro de Barcelona a executar per INFRACAT per encàrrec d'IFERCAT (193,9 M€).

- El perllongament de la línia Llobregat – Anoia dels FGC, tram Plaça Espanya – Gràcia (23,6 M€).
- Diverses actuacions associades al Tramvia del Camp de Tarragona d'FGC (Cambrils – Salou - Port Aventura - Tarragona), amb una inversió global de 19,8 M€ (inversió en els tallers per import de 8,5 M€, en material ferrocarril per import de 6,7 M€ i altres inversions associades al Tramvia per import de 4,5 M€).
- La millora de les vies en les línies metropolitanes d'FGC (10,4 M€).
- Inversions diverses en les instal·lacions de les línies metropolitanes d'FGC (8,4 M€).
- Inversions en peces, parc i recanvis de les línies metropolitanes d'FGC (6,6 M€).

Dins de la política de transport també destaquen:

- Els 60,7 M€ del programa “526 Logística i altres actuacions de transport de mercaderies”, que inclou, entre d'altres, l'adquisició de trens per a la línia de l'aeroport de El Prat a executar per FGC Mobilitat (32,7 M€), l'adquisició de material de ferrocarril per part d'FGC Rail (11 M€) o actuacions a la Logis de Montblanc per part de CIMALSA (9,6 M€).
- Els 21,1 M€ del programa “527 Infraestructures transport viatgers per carretera” (als que caldria sumar els 24,5 de romanents d'INFRACAT), corresponents a la inversió en diverses estacions d'autobusos, on destaca la inversió en la nova estació d'autobusos de Lleida, amb 19,9 M€ que arriben fins a 32 M€ amb la part finançada amb romanents.

La segona política de despesa en termes quantitativus és la de Salut, amb una inversió pressupostada inicialment en 2024 de 368 M€ (16,3% del total). Encara que aquesta xifra es força inferior respecte als 602,3 M€ pressupostat en 2023, cal tenir en compte que en 2023 s'inclouïen fons NGEU per valor 211,7 M€. Sense tenir en compte aquest fons europeus la inversió del 2024 estaria en línia amb la pressupostada en 2023.

Entre les principals inversions en matèria de Salut destaquen, entre d'altres:

- Les actuacions executades a través d'INFRACAT en l'Hospital Joan XXIII de Tarragona per un import global de 17,6 M€: ampliació de l'Hospital (9,4 M€) i instal·lacions de l'edifici fase 1 de la transformació de l'Hospital (8,2 M€).
- Les obres de l'ampliació de l'Hospital Verge de la Cinta de Tortosa (16,4 M€).

- Les inversions associades a la segona fase de l'ampliació de l'Hospital del Mar (15,4 M€).
- L'ampliació i reforma de l'Hospital de Viladecans, per un import global de 12,2 M€ (dels quals 6,2 M€ seran executats per INFRACAT i els 6 M€ restants pel CatSalut).
- La construcció del nou edifici de la Fundació Gestió Hospitalària Santa Creu i Sant Pau (8,5 M€).
- La construcció del nou edifici per a usos ambulatoris a la Ciutat Sanitària de la Vall d'Hebron (7,5 M€).
- Inversions a l'Hospital Residència Sant Camil del Garraf (6,1 M€).

La següent política en importància en termes quantitatius en 2024 és la del Cicle de l'aigua, amb una inversió global de 182,4 M€ (el 8,1% del total). A aquest import caldria afegir, a més a més, els romanents d'INFRACAT per import de 45,4 M€.

En 2024 la inversió en aquesta política es canalitza principalment a través de l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (ATL), amb una inversió global de 159,8 M€ i de l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA), amb una inversió global de 17,4 M€. També hi ha una inversió de 5,2 M€ executada per INFRACAT.

Respecte a les actuacions d'ATL, destaquen:

- Les actuacions associades a la primera fase de la rehabilitació de l'Estació de Tractament d'Aigua Potable (ETAP) del Ter (125,9 M€).
- Les inversions per a la impermeabilització dels dipòsits C-70.1 i C-100.1 a la Estació distribuïdora de la Trinitat (Barcelona) (3,2 M€).
- Les actuacions per donar compliment a la Llei 9/2014 de seguretat industrial: contra incendis, recipients a pressió, baixa tensió, alta tensió, etc. (3 M€).
- Les inversions associades a la Instal·lació de Tractament d'Aigua Marina (ITAM o Dessalinitzadora) de la Tordera (2,6 M€).
- La derivació al Vallès Oriental de la xarxa de distribució d'ATL a Mollet del Vallès (2,4 M€).

Respecte a les actuacions de l'ACA, en el pressupost 2024 hi ha múltiples actuacions de petita quantia com a ara:

- La inversió a l'EDAR i col·lectors en alta de Tivissa (2,4 M€)
- Les actuacions per a la millora de la inundabilitat de l'estany i sèquia de Sils (1,5 M€)
- El projecte de millora de la inundabilitat de la maresma de les Filipines - Remolar (delta del Llobregat) a Viladecans (1,2 M€)
- El condicionament i millora de l'Estació d'aforament EA068 al riu Cardener a Súria (1,2 M€)
- El condicionament i millora de l'Estació d'aforament EA002 al riu Cardener a Castellgalí (1 M€).

Finalment, cal indicar que les actuacions d'INFRACAT són: d'una banda, el desdoblament del tram 4 de l'Artèria PPT-EDT 2 d'ATL (4,3 M€) i, de l'altra, les inversions encarregades per l'ACA associades al Col·lector de salmorres de la Conca del Llobregat. Tram: Castellgalí – Abrera (0,8 M€).

La següent política en termes quantitativs és Educació, amb una inversió de 177,6 M€ en el pressupost inicial de 2024 (7,9% del total). Entre les inversions en aquesta política destaquen, entre d'altres:

- Les inversions a executar pel Consorci d'Educació de Barcelona a diversos centres docents de la Ciutat, per un import global de 43,3 M€.
- Les actuacions de Reformes, Adequacions, Millores (RAM) en centres docents 2024 executades directament pel Departament d'Educació (21,6 M€) o a través d'INFRACAT (8,5 M€).
- Les inversions en equipaments escolar per un import global de 19,6 M€ i que es desglossa en: Equipament de cicles formatius (7 M€) i equipament per a centres i compra mòduls escolars (12,6 M€).
- La nova construcció de l'Institut a Roda de Barà (3,9 M€).
- Ampliació de l'Escola Castell d'Òdena per fer un institut escola amb 2 línies d'infantil i primària i 2 línies d'ESO, primera fase execució de les obres, (Òdena) (3,6 M€).

- Ampliació de l'Escola Pompeu Fabra per fer un institut escola amb 2 línies d'infantil i primària i 2 línies d'ESO, primera fase execució de les obres (El Pont de Vilomara) (3,3 M€).
- Nova construcció escola 1 línia a Maspujols (3,2 M€).
- Ampliació de l'Escola Antoni Ubach per fer un institut escola de 2 línies d'infantil i primària i 2 línies d'ESO, primera fase execució de les obres, (Terrassa) (3,2 M€).
- Ampliació de l'Escola Pla de l'Avellà per fer un institut escola de 2 línies d'infantil i primària i 2 línies d'ESO, primera fase execució de les obres (Cabrera de Mar) (3,1 M€).
- Ampliació de l'Escola Pere Lliscart per fer un institut escola de 2 línies d'infantil i primària i 2 línies d'ESO, primera fase execució de les obres (Hospitalet de Llobregat) (2,9 M€).

La següent política en importància per l'import de la inversió consignada en el pressupost inicial 2024 és la d'Habitatge i actuacions urbanes, amb 131,8 M€ (el 5,8% del total).

En aquesta política destaquen les actuacions de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya amb una inversió global de 65 M€, que correspon bàsicament a la compra d'habitatges per compte propi de l'Agència per a usos socials (62,8 M€).

La resta d'inversions en aquesta política corresponen a l'INCASOL, amb una inversió global de 66,9 M€ distribuïda en múltiples actuacions de petita quantia, com ara:

- Les reparacions en el parc d'habitatges de lloguer de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (8 M€).
- Les reparacions i remodelacions de barris per compte de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya (també 8 M€).
- Les actuacions als 146 habitatges del P.P. del Sector Llevant de Viladecans (4,4 M€).
- Les actuacions als 86 habitatges de la Ronda de la Masia Nova de Sant Pere de Ribes (3,7M€).

La següent política en volum d'inversió és la política de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, que està dotada en el pressupost inicial de 2024 amb 70,4 M€ (el 3,1% del total).

Dins d'aquesta política cal destacar, entre d'altres:

- Les actuacions per al desplegament de la xarxa de fibra òptica executades a través d'INFRACAT (25,7 M€).
- Les inversions a executar pel CTTI (20,2 M€).
- Les inversions a executar per la Secretaria de Telecomunicacions i Transformació Digital (11,4 M€).
- Les inversions a executar per la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (10,2 M€).

Altres inversions importants en la resta de polítiques són les següents:

- La inversió a executar per FIRA 2000 per a la construcció d'un nou pavelló per a l'ampliació del recinte firal Gran Via (50,3 M€) en el marc de la política de Comerç.
- La inversió per a la construcció d'instal·lacions d'energies renovables corresponent a actuacions encarregades per l'empresa pública Energies Renovables Públiques Cat. SAU a INFRACAT (38,5 M€) en el marc de la política d'Energia i mines.
- Les diverses actuacions previstes al Canal Segarra – Garrigues a executar per Infraestructures.cat (29,6 M€) dins de la política d'Infraestructures agràries i rurals.
- La urbanització del Parc de l'Alba per part del Consorci Urbanístic per al desenvolupament del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès (18,8 M€) en el marc de la política d'Ordenació del territori i urbanisme.
- La construcció de la Plataforma d'R+D+i en Energies Marines de Catalunya (PLEMCAT) (16 M€), en el marc de la política de Recerca, desenvolupament i innovació.
- L'adquisició de 77 vehicles de diversa tipologia per al cos de bombers de la Generalitat de Catalunya per import de 12,8 M€, en el marc de la política de Seguretat i protecció civil.
- La inversió associada al manteniment del Circuit de Catalunya: edificis, pista i box (11,8 M€), en el marc de la política de Turisme.
- Finalment, també cal destacar la inversió de 10 M€ en la política de Cultura associada al projecte "Catalunya Media City", que té com a objectiu la creació d'un hub per a

projectes audiovisuals, digitals i del videojoc en el recinte de les “Tres Xemeneies”, a cavall entre Badalona i Sant Adrià de Besòs.

D'altra banda, cal mencionar que en matèria de gestió de residus, l'activitat de la Generalitat es canalitza a través de l'Agència de Residus de Catalunya (ARC) que atorga subvencions de capital als ens titulars de les instal·lacions de gestió de residus per a que aquests facin les inversions necessàries. En aquest sentit, la dotació de capítol 7 de l'ARC en el pressupost de 2024 és de 38,8 M€, que es destinaran a subvencions a ens i corporacions locals per finançar diversos equipaments de gestió de residus, com ara el Centre de tractament de residus municipals de Girona (15 M€), l'adequació de la planta de valorització energètica de Tarragona (8,2 M€) o ampliació de línia de tractament de fracció orgànica de residus municipals a l'Ecoparc de Montcada i Reixac (7 M€).

Finalment, el quadre 10.6.11 mostra les dotacions consignades al pressupost de l'exercici 2024 per fer front als pagaments acreditats pels diferents sistemes de finançament estructurats d'inversions, és a dir, aquells que no tenen dotació pressupostària durant el període de construcció de la infraestructura o equipament sinó que la tenen a partir de la seva entrada en funcionament, atès que és a partir d'aquest moment que es fan els pagaments a l'empresa propietària del bé fins que passa a ple domini de la Generalitat.

Quadre 10.6.11
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
IMPACTE DELS FINANÇAMENTS ESTRUCTURATS D'INVERSIONS SOBRE EL PRESSUPOST DEL SECTOR PÚBLIC
Milions €

Sistema estructurat	Cap. 2	Cap. 3	Cap. 4	Cap. 6	Cap. 7	Cap. 8	Cap. 9	TOTAL
Concessions eixos viaris (peatges a l'ombra)	-	-	115,0	-	15,4	-	-	130,4
Concessions eixos viaris (peatges explícits)	-	-	47,3	-	3,2	-	-	50,4
Concessions estacions Línia 9	62,2	193,1	-	-	-	-	45,7	301,0
Concessions Trambaix i Trambesòs (diferencial tarifa tècnica-bitllet)	-	-	65,9	-	-	-	-	65,9
Rènting 60 trens metro de Barcelona	-	45,6	-	-	-	-	-	45,6
Projecte T-Mobilitat	-	36,0	-	-	-	-	-	36,0
Concessió Ciutat de la Justícia	58,6	-	-	-	-	-	-	58,6
Drets de superfície edificis judicials	22,2	-	-	-	-	-	-	22,2
Drets de superfície centres penitenciaris	55,5	-	-	-	-	-	-	55,5
Drets de superfície comissaries i altres equipaments Dept. d'Interior	20,3	-	-	-	-	-	-	20,3
Drets de crèdit Canal Segarra-Garrigues	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportacions a ACUAES Canal Segarra-Garrigues	-	-	-	-	-	16,6	-	16,6
TOTAL FINANÇAMENTS ESTRUCTURATS	218,8	274,7	228,2	0,0	18,6	16,6	45,7	802,7

Nota

- El quadre no inclou els finançaments estructurats d'inversions que es van realitzar mitjançant l'empresa pública EECAT, SAU (abans ICF Equipaments, SAU) atès que es tracta de pagaments interns dins del Sector públic de la Generalitat. Actualment són de titularitat d'Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU.

El principals mètodes de finançament estructurat d'inversions utilitzat per la Generalitat són les concessions, la constitució de drets de superfície amb construcció i posterior arrendament de l'immoble a la Generalitat i els arrendaments operatius.

La titularitat del bé objecte d'inversió és de l'empresa privada concessionària o superficiària fins al final del contracte, moment en què la Generalitat o l'entitat del sector públic de la Generalitat en passen a ser les propietàries. Cal indicar que en el cas concret de l'arrendament de trens del metro de Barcelona, el Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità ha d'exercir l'opció de compra per ser-ne la propietària.

Els finançaments estructurats tenen entre els seus avantatges que la inversió, de gran volum, no impacta en el pressupost (dèficit i endeutament) de la Generalitat en el moment de la construcció, és a dir, en pocs anys, si efectivament la majoria de riscos i beneficis inherents a la propietat del bé construït són suportats o gaudits per les empreses concessionàries, superficiàries o arrendatàries i, en conseqüència i d'acord amb les normes del Sistema Europeu de Comptes (SEC), són aquestes les que han de registrar la inversió i l'endeutament al seu balanç.

Tanmateix, cal dir que la gran majoria d'aquestes operacions han estat considerades dèficit i endeutament de la Generalitat i van aflorar com a tals entre els exercicis 2014 i 2015. Malgrat el fort impacte que aquest aflorament va tenir en el seu moment, la part positiva és que això permet que ara la part de cada pagament d'aquestes operacions que correspon a amortització d'endeutament, segons un model financer elaborat per la *Intervención General de la Administración del Estado (IGAE)*, no computi per al càlcul del dèficit (atès que ja es va computar en 2014 - 2015).

10.7. Els pressupostos per subsectors i agrupacions

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

A continuació s'explica com es distribueix, entre els diversos subsectors, el pressupost un cop exclosos els diferents fluxos interns entre les diverses unitats que integren els pressupostos del sector públic, és a dir, des de la perspectiva del responsable que en darrer terme gestiona la despesa del sector públic. Com a darrer responsable s'entén, per tant, aquell destinatari de recursos públics que els destina a despesa fora del sector públic (quan ja no hi ha una altra unitat del sector públic com a destinatària).

Així, del conjunt del pressupost del sector públic de la Generalitat, el subsector Generalitat es configura com a executor final del 59,6%, un 1,3% per sota del percentatge de despesa previst

en els pressupostos del 2023, que va ser del 60,9%. Per tant, el 40,4% de la despesa final serà executat per la resta d'entitats. En aquest sentit els subsectors amb més pes després del de la Generalitat són el d'Entitats de dret públic (amb un 17,8%) i el de Consorcis (amb un 9,7%), seguits del d'Entitats autònomes administratives i CatSalut (6,8%), el de Societats mercantils (4,2%) i el de Fundacions (2%).

Quadre 10.7.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES DE LES DESPESES PER SUBSECTORS SEGONS EL SEU RESPONSABLE DARRER
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 9)	Generalitat	Ent. autònóm. admves. i CatSalut	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	108,7	-	5,9	12,0	-	-	-	126,5
12	Administració i serveis generals	3.071,3	103,2	-	117,2	144,9	8,0	-	3.444,6
13	Relacions institucionals i processos electorals	12,0	-	-	2,4	-	0,9	-	15,3
1	Funcionament de les institucions i administració general	3.192,0	103,2	5,9	131,5	144,9	8,9	-	3.586,5
21	Justícia	995,7	6,2	-	66,6	44,3	-	-	1.112,8
22	Seguretat i protecció civil	1.678,3	102,7	-	16,2	15,4	-	-	1.812,5
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	13,0	-	-	49,0	-	2,0	-	64,0
2	Serveis públics generals	2.687,0	108,8	-	131,8	59,7	2,0	-	2.989,3
31	Protecció social	3.357,7	20,1	-	2,1	2,1	103,5	-	3.496,7
32	Promoció social	22,3	15,0	-	24,6	2,1	-	-	63,9
33	Foment de l'ocupació	285,0	539,1	-	-	2,1	69,0	-	895,2
3	Protecció i promoció social	3.664,9	574,3	-	26,6	17,5	172,5	-	4.455,9
41	Salut	237,2	2.977,4	-	4.725,1	633,0	3.080,3	548,2	12.201,2
42	Educació	7.903,8	2,9	-	140,7	115,0	279,8	17,1	8.459,3
43	Habitatge i actuacions urbanes	3,9	-	-	684,9	-	719,2	-	719,2
44	Cultura	112,3	13,0	-	254,7	25,2	41,8	1,2	448,2
45	Llengua catalana	9,4	-	-	13,9	-	48,4	-	71,7
46	Consum	-	-	-	-	-	-	-	10,9
47	Esports	-	10,9	-	-	5,9	-	-	98,9
4	Producció de béns públics de caràcter social	8.266,5	3.084,1	-	5.832,4	779,1	3.480,8	566,5	22.009,4
51	Cicle de l'aigua	-	-	-	992,1	5,2	-	-	997,3
52	Transport	454,9	-	-	761,9	466,3	1.700,1	-	3.383,1
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	52,5	-	-	896,8	408,8	20,2	12,4	1.390,8
54	Ordenació del territori i urbanisme	20,4	4,2	-	57,0	-	31,4	-	113,0
55	Actuacions ambientals	181,7	4,4	-	210,8	57,3	12,0	-	466,3
56	Infraestructures agràries i rurals	37,1	-	-	-	44,5	-	-	81,6
57	Recerca, desenvolupament i innovació	111,9	-	-	187,5	74,2	82,0	551,7	1.007,3
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	0,3	10,9	-	40,3	-	1,8	-	53,3
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	858,9	19,6	-	3.146,5	1.056,2	1.847,5	564,1	7.492,7
61	Agricultura, ramaderia i pesca	560,9	3,9	-	-	7,7	-	-	572,6
62	Indústria	139,5	-	-	3,1	11,4	-	-	154,0
63	Energia i mines	4,6	-	-	8,8	63,4	-	-	76,7
64	Comerç	0,6	-	-	-	92,3	17,3	-	110,2
65	Turisme	67,1	-	-	67,4	82,7	0,1	-	217,2
66	Desenvolupament empresarial	32,9	-	-	31,7	-	-	-	64,6
67	Crèdit oficial i sector financer	4,7	-	-	758,4	82,9	-	-	845,9
68	Promoció i defensa de la competència	-	2,3	-	-	-	-	-	2,3
6	Foment i regulació de sectors productius	810,2	6,2	-	869,3	340,4	17,3	-	2.043,5
71	Suport financer als ens locals	4.881,8	-	-	-	-	-	-	4.881,8
7	Suport financer als ens locals	4.881,8	-	-	-	-	-	-	4.881,8
81	Fons de contingència	300,0	-	-	-	-	-	-	300,0
8	Fons de contingència	300,0	-	-	-	-	-	-	300,0
91	Deute públic	9.349,6	-	-	-	-	-	-	9.349,6
9	Deute públic	9.349,6	-	-	-	-	-	-	9.349,6
Total (capítols 1 a 9)		34.011,0	3.896,2	5,9	10.138,2	2.397,7	5.528,9	1.130,5	57.108,5

Per àrees de despesa, la de Serveis públics generals i la de Funcionament de les institucions i administració general són executades bàsicament pel subsector Generalitat amb un pes del 89,9% i 89% de la despesa, respectivament. També en l'àrea de Protecció i promoció social, el principal executor de la despesa final és el subsector Generalitat (amb un 82,2%).

Concretament, en l'àrea de Protecció i promoció social, el subsector Generalitat executa el 96% de la despesa de la política de Protecció social, mentre que la política de Promoció social s'executa en un 73,2% conjuntament entre el subsector Generalitat i el d'Entitats de dret públic. Per últim, el 92,1% de la despesa de la política de Foment de l'ocupació l'executen els subsectors Generalitat i Entitats autònomes administratives (per mitjà del SOC).

Pel que fa a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, l'execució del pressupost inicial de despesa està més diversificada. Així, en el cas de la política de l'Educació, la responsabilitat recau bàsicament en la mateixa Administració de la Generalitat (93,4%). En canvi, en la política de Salut la responsabilitat final recau tant en el subsector Entitats de dret públic (38,7%, principalment pel pressupost de l'Institut Català de la Salut), el d'Entitats autònomes administratives i CatSalut (24,4%), i també en diversos consorcis existents en aquest àmbit (25,2%). En la política d'Habitatge i actuacions urbanes destaca el subsector Entitats de dret públic, amb el 95,2% de la despesa final, executada per l'Agència de l'habitatge de Catalunya i l'Institut Català del Sòl, i en la política de Llengua catalana el principal subsector executor de la despesa és el de Consorcis (67,5%, i en concret pel pressupost del Consorci Normalització Lingüística). En la política de Cultura, els dos subsectors que executen el 81,9% del pressupost són els subsectors Generalitat (25,1%) i Entitats de dret públic (56,8%) a través de l'Institut Català de les empreses culturals (ICEC) i l'Oficina de suport a la iniciativa cultural (OSIC).

En relació amb l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic la despesa final es distribueix principalment entre el subsector Entitats de dret públic (42%), el de Consorcis (24,7%), el de les Societat mercantils (14,1%) i el de la Generalitat (11,5%). En aquesta àrea destaca el subsector Entitats de dret públic per ser responsable d'executar el 99,5% de la política de Cicle de l'aigua, el 64,5% de la despesa de la política Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions (on el 29,4% de la despesa final restant recau en el subsector de Societats mercantils), el 50,5% de la política d'Ordenació del territori i urbanisme (on el 45,8% de la despesa es reparteix entre els subsectors Generalitat i consorcis), i el 45,2% de la política d'Actuacions ambientals (on el subsector Generalitat representa un 39% de la resta de la despesa). La despesa final de la política d'Infraestructures agràries i rurals es concentra en els subsectors Generalitat (45,5%) i Societats mercantils (54,5%). En canvi, la

despesa de la política de Transport es distribueix principalment entre els subsectors Consorcis (50,3%) i Entitats de dret públic (22,5%), i en menor mesura també n'executa part de la despesa final els subsectors Generalitat i Societats mercantils. Finalment i quant a l'execució de la despesa final de la política de Recerca, desenvolupament i innovació, destaca el subsector Fundacions com a responsable del 54,8%, seguit del subsector Entitats de dret públic amb el 18,6% i el subsector Generalitat amb l'11,1%.

En l'àrea de Foment i regulació de sectors productius, els subsectors Entitats de dret públic i Generalitat són els principals responsables de la despesa de l'àrea (42,5% i 39,6%, respectivament). En concret, el subsector Entitats de dret públic és principal responsable de Crèdit oficial i sector financer (89,6%), mentre que el subsector Generalitat és el principal responsable de la despesa final en les polítiques d'Agricultura, ramaderia i pesca (98%), d'Indústria (90,6%) i de Desenvolupament empresarial (51%). El subsector Societats mercantils executa el 83,8% de la despesa final en Comerç, executada per Fira 2000 SA, i el 82,6% de la despesa de la política d'Energia i mines. La responsabilitat de la política de Turisme es reparteix entre tres subsectors a parts similars, el de Societats mercantils (38,1% per mitjà de Circuits de Catalunya, SL), el d'Entitats de dret públic (31%) i el de la Generalitat (30,9%).

Segons la classificació econòmica, el capítol de remuneracions del personal es distribueix per subsectors sent el de la Generalitat el principal executor final amb el 53,5%, la resta de subsectors es distribueixen amb una certa similitud a la distribució de la resta de la despesa. Destaca el pes dels subsectors Entitats de dret públic (25,4%) i Consorcis (13,3%).

Per a la resta de capítols de despesa la rellevància dels diferents subsectors varia en cada cas en funció del tipus de despesa que més o menys s'ha descentralitzat des de l'Administració. En aquest sentit, els capítols que presenten un major grau de descentralització, segons els percentatges de despesa que executen les entitats de subsectors diferents al de la Generalitat, són el de despeses corrents de béns i serveis (68,4%), el d'inversions reals (81,2%) i el de variació d'actius financers (92,3%).

Així, en el capítol de despeses corrents en béns i serveis el subsector Generalitat es configura com a responsable final del 31,6% de la despesa del capítol, seguit del subsector Entitats de dret públic (25,6%) i Consorcis (17,4%).

En el cas de les inversions reals els principals responsables de la despesa final són els subsectors Societats mercantils i d'Entitats de dret públic que executen un 41,7% i un 24,2%

de la despesa final d'inversió respectivament; mentre que en el cas de la variació d'actius financers, el 77,6% de la despesa final és executada pel subsector d'Entitats de dret públic, principalment per l'Institut Català de Finances.

En canvi, pel que fa a les transferències que es destinen fora del sector públic, el subsector Generalitat n'és el principal executor, com a responsable del 75,1% de la despesa final de les transferències corrents i el 63,4% de les de capital. Addicionalment cal destacar el paper del subsector Entitats autònomes administratives i CatSalut en el cas de les transferències corrents (11,9%) i el del subsector Entitats de dret públic pel que fa a les transferències de capital (27,7%).

Per acabar, i quant al capítol de despesa per variació de passius financers, que recull els reintegraments de l'endeutament del sector públic de la Generalitat, en els darrers anys la distribució d'aquesta despesa per subsectors ha tendit a centralitzar-se en l'Administració de la Generalitat, principalment per aconseguir una gestió més eficient. Addicionalment, les dificultats creixents en els darrers exercicis per obtenir finançament aliè en els mercats ha reforçat aquest procés de centralització en el subsector Generalitat. En el pressupost d'enguany, el subsector Generalitat executa el 92,5% de la despesa final d'aquest capítol i la resta s'executa bàsicament pel subsector Entitats de dret públic (6,7%).

Quadre 10.7.1.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES PER SUBSECTORS SEGONS EL SEU RESPONSABLE DARRER
Milers €

Capítols	Generalitat	Ent. autòn. admves. i CatSalut	Ent. autòn. comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	8.555,4	210,4	3,5	4.065,2	409,7	2.127,8	616,5	15.988,5
2. Despeses corrents de béns i serveis	3.757,4	1.739,0	1,8	3.043,8	860,1	2.070,7	414,0	11.886,7
3. Despeses financeres	1.375,5	1,1	0,0	315,9	25,2	11,7	10,2	1.739,6
4. Transferències corrents	11.105,6	1.767,4	0,0	765,6	0,0	1.140,1	15,7	14.794,4
5. Fons de Contingència	300,0	-	-	-	-	-	-	300,0
Total despeses corrents	25.093,9	3.717,8	5,4	8.190,5	1.295,0	5.350,3	1.056,4	44.709,3
6. Inversions reals	424,7	134,3	0,5	546,3	940,5	150,2	57,8	2.254,3
7. Transferències de capital	456,6	43,8	-	199,7	-	20,5	-	720,6
Total despeses de capital	881,3	210,4	0,5	746,0	940,5	170,7	57,8	2.974,9
Total despeses no financeres	25.975,2	3.928,2	5,9	8.936,5	2.235,6	5.521,0	1.114,1	47.684,2
8. Variació d'actius financers	61,9	0,2	0,0	626,9	118,9	0,1	0,0	808,1
9. Variació de passius financers	7.973,8	-	-	574,8	43,3	7,9	16,4	8.616,2
Total despeses financeres	8.035,8	0,2	0,0	1.201,7	162,2	8,0	16,4	9.424,3
Total	34.011,0	3.928,5	5,9	10.138,2	2.397,7	5.528,9	1.130,5	57.108,5

Pes de cada subsector per capítols de despesa

Capítols	Generalitat	Ent. autòn. admves. i CatSalut	Ent. autòn. comerc. i fin.	Entitats de dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	53,5%	1,3%	0,0%	25,4%	2,6%	13,3%	3,9%	100,0%
2. Despeses corrents de béns i serveis	31,6%	14,6%	0,0%	25,6%	7,2%	17,4%	3,5%	100,0%
3. Despeses financeres	79,1%	0,1%	0,0%	18,2%	1,5%	0,7%	0,6%	100,0%
4. Transferències corrents	75,1%	11,9%	0,0%	5,2%	0,0%	7,7%	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	56,1%	8,3%	0,0%	18,3%	2,9%	12,0%	2,4%	100,0%
6. Inversions reals	18,8%	6,0%	0,0%	24,2%	41,7%	6,7%	2,6%	100,0%
7. Transferències de capital	63,4%	6,1%	0,0%	27,7%	0,0%	2,8%	0,0%	100,0%
Total despeses de capital	29,6%	7,1%	0,0%	25,1%	31,6%	5,7%	1,9%	100,0%
Total despeses no financeres	54,5%	8,2%	0,0%	18,7%	4,7%	11,6%	2,3%	100,0%
8. Variació d'actius financers	7,7%	0,0%	0,0%	77,6%	14,7%	0,0%	0,0%	100,0%
9. Variació de passius financers	92,5%	0,0%	0,0%	6,7%	0,5%	0,1%	0,2%	100,0%
Total despeses financeres	85,3%	0,0%	0,0%	12,8%	1,7%	0,1%	0,2%	100,0%
Total	59,6%	6,9%	0,0%	17,8%	4,2%	9,7%	2,0%	100,0%

10.7.2. Els pressupostos per agrupacions

Amb la finalitat de tenir una visió completa de la totalitat de les despeses que es gestionen sota la responsabilitat d'un departament, bé sigui directament o bé a través de les entitats que té adscrites, en els pressupostos de la Generalitat es presenten resums de les despeses consolidades per agrupacions. En aquest sentit, tal com es descriu en l'estructura institucional i orgànica del pressupost de despeses que consta al subapartat 2.3.2.a) d'aquesta memòria, hi ha definides 16 agrupacions: 14 agrupacions departamentals, una per cada departament de l'Administració de la Generalitat i les entitats que hi tenen adscrites, i 2 agrupacions específiques formades pel conjunt d'Òrgans Superiors i altres òrgans i pel conjunt de Fons no departamentals.

Al quadre següent es visualitza la despesa consolidada de cada agrupació (restant les transferències de recursos entre entitats de la mateixa agrupació, intra-agrupació) pressupostada per a l'exercici 2024, el qual es compara amb la del pressupost per al 2023. La penúltima línia del quadre correspon a les transferències de recursos entre entitats d'agrupacions diferents (inter-agrupació).

Quadre 10.7.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER AGRUPACIONS
Milions €

Agrupacions	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
Presidència	1.923,7	1.791,6	1.942,2	18,5	1,0	150,6	8,4
Empresa i Treball	1.542,0	1.417,6	1.612,3	70,3	4,6	194,7	13,7
Economia i Hisenda	934,4	934,4	1.194,6	260,3	27,9	260,3	27,9
Igualtat i Feminismes	116,1	115,5	131,9	15,7	13,6	16,4	14,2
Acció Exterior i Unió Europea	101,0	101,0	106,4	5,4	5,3	5,4	5,3
Educació	7.080,5	6.945,5	7.391,2	310,7	4,4	445,7	6,4
Recerca i Universitats	1.781,7	1.772,6	1.848,7	67,0	3,8	76,2	4,3
Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural	2.326,4	2.137,4	2.507,8	181,4	7,8	370,4	17,3
Interior	1.990,8	1.990,8	2.086,1	95,3	4,8	95,3	4,8
Territori	4.945,6	4.586,6	5.093,4	147,8	3,0	506,8	11,0
Salut	12.486,3	12.274,0	12.792,6	306,2	2,5	518,6	4,2
Drets Socials	3.492,9	3.344,4	3.638,2	145,3	4,2	293,8	8,8
Cultura	510,4	507,4	604,5	94,1	18,4	97,1	19,1
Justícia, Drets i Memòria	1.224,0	1.180,0	1.247,2	23,2	1,9	67,1	5,7
Total agrupacions departamentals	40.455,8	39.098,7	42.197,1	1.741,3	4,3	3.098,4	7,9
Òrgans superiors	101,8	101,8	98,1	-3,6	-3,6	-3,6	-3,6
Fons no departamentals	17.653,8	17.653,8	16.526,6	-1.127,2	-6,4	-1.127,2	-6,4
Total altres agrupacions	17.755,6	17.755,6	16.624,7	-1.130,9	-6,4	-1.130,9	-6,4
Total	58.211,4	56.854,3	58.821,8	610,4	1,0	1.967,5	3,5
Despeses consolidables entre agrupacions	1.795,6	1.640,4	1.713,3	-82,3	-4,6	72,8	4,4
Total (capítols 1 a 9)	56.415,8	55.213,9	57.108,5	692,8	1,2	1.894,6	3,4

Quadre 10.7.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES CAP 1 A 8 PER AGRUPACIONS

Milions €

Agrupacions	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
Presidència	1.915,6	1.915,6	1.942,1	26,6	1,4	26,6	1,4
Empresa i Treball	1.541,0	1.541,0	1.611,4	70,4	4,6	70,4	4,6
Economia i Hisenda	777,3	777,3	995,6	218,3	28,1	218,3	28,1
Igualtat i Feminismes	116,1	116,1	131,9	15,7	13,6	15,7	13,6
Acció Exterior i Unió Europea	101,0	101,0	106,4	5,4	5,3	5,4	5,3
Educació	7.080,5	7.080,5	7.391,2	310,7	4,4	310,7	4,4
Recerca i Universitats	1.772,0	1.772,0	1.846,1	74,1	4,2	74,1	4,2
Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural	2.292,8	2.292,8	2.467,5	174,7	7,6	174,7	7,6
Interior	1.990,8	1.990,8	2.086,1	95,3	4,8	95,3	4,8
Territori	4.617,9	4.617,9	4.625,9	8,0	0,2	8,0	0,2
Salut	12.446,6	12.446,6	12.760,6	313,9	2,5	313,9	2,5
Drets Socials	3.492,9	3.492,9	3.638,2	145,3	4,2	145,3	4,2
Cultura	510,4	510,4	604,5	94,1	18,4	94,1	18,4
Justícia, Drets i Memòria	1.224,0	1.224,0	1.247,2	23,2	1,9	23,2	1,9
Total agrupacions departamentals	39.878,9	39.878,9	41.454,7	1.575,8	4,0	1.575,8	4,0
Òrgans superiors	101,8	101,8	98,1	-3,6	-3,6	-3,6	-3,6
Fons no departamentals	7.038,6	7.038,6	8.552,4	1.513,7	21,5	1.513,7	21,5
Total altres agrupacions	7.140,4	7.140,4	8.650,5	1.510,1	21,1	1.510,1	21,1
Total	47.019,3	47.019,3	50.105,2	3.085,9	6,6	3.085,9	6,6
Despeses consolidables entre agrupacions	1.795,6	1.795,6	1.713,3	-82,3	-4,6	-82,3	-4,6
Total (capítols 1 a 8)	45.223,7	45.223,7	48.391,9	3.168,2	7,0	3.168,2	7,0

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, considerant per a l'any 2023 el pressupost sense els recursos procedents dels Fons Next Generation de la Unió Europea. Cal destacar que es refereix al conjunt de la despesa dels capítols 1 a 9, per tant, inclou tant la despesa financera com la no financera, i amb independència de si és a càrrec de recursos generals de la Generalitat o d'ingressos finalistes procedents d'altres administracions i afectats. Totes les agrupacions incrementen el pressupost, llevat de les agrupacions Òrgans superiors i Fons no departamentals.

El volum de despesa pressupostària de l'agrupació Òrgans Superiors i altres òrgans per a l'exercici 2024 és de 98,1 M€, que corresponen en la seva totalitat a la política d'Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern, amb una reducció en termes interanuals del 3,6%.

L'agrupació Presidència disposa d'un pressupost consolidat de 1.942,2 M€, un 8,4% més que en el 2023. El seu pressupost es concentra fonamentalment en les polítiques següents: Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions amb 1.362,2 M€, Suport financer als ens locals amb 278,6 M€; Administració i Serveis generals amb 145,2 M€ i Esports amb 99,5 M€.

El pressupost de l'agrupació d'Empresa i Treball és de 1.612,3 M€, 13,7% més que en el 2023, els quals es destinen principalment a quatre polítiques de despesa. Per una banda, es destinen 898,2 M€ a la política de Foment de l'ocupació que inclou el programa d'Ocupabilitat i autoocupació (679,1 M€). Així mateix, es destinen 163,5 M€ a la política de Turisme, 148,9 M€ a la política de Direcció i administració generals, i 158,9 M€ a la d'Indústria.

L'agrupació d'Economia i Hisenda té un pressupost consolidat de 1.194,6 M€, un 27,9% més que el 2023. La majoria d'aquestes despeses es concentren en la política de Crèdit oficial i sector financer amb una dotació de 848,5 M€ i a la política d'Administració i serveis generals amb 225,4 M€. Addicionalment es destinen 94,2 M€ a la política de Comerç gestionada íntegrament per Fira 2000, SA.

El pressupost consolidat de l'agrupació d'Igualtat i Feminismes és de 131,9 M€, 94,6 M€ dels quals es destinen a la política de Protecció social per als programes d'Atenció a la immigració i d'Igualtat i respecte a la diversitat. També es destinen 15,2 M€ a la política de Promoció social, en concret al programa Polítiques de dones.

L'agrupació Acció Exterior i Govern Obert té un pressupost consolidat de 106,4 M€ que representa un increment del 5,3% respecte el pressupost del 2023, el qual es destina principalment a la política de Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament amb 64,7 M€ i a la política d'Administració i serveis generals amb 41,7 M€, que inclou la despesa de les delegacions del Govern a l'exterior.

L'agrupació d'Educació té un pressupost de 7.391,2 M€ per al 2023, un 6,4% més que en el 2023, amb 445,7 M€ addicionals. Destina el 96,6% dels seus recursos a la política d'Educació (7.136,3 M€). Part de l'increment previst en aquesta agrupació està vinculat a un augment de dotacions de personal docent i a l'aplicació dels increments retributius previstos per al 2023 del personal, també per a finançar l'educació de 0 a 3 anys, el transport i menjador escolar i per a invertir en centres i equipaments escolars.

El pressupost consolidat de l'agrupació de Recerca i Universitats és de 1.848,7 M€, un 4,3% més que en el 2023. La major part dels seus recursos es destinen a la política d'Educació amb 1.356,7 M€, concretament als programes d'Educació universitària i de Beques i ajuts a l'estudi, que gestiona la Direcció General d'Universitats i l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca. Així mateix, es destinen 458,5 M€ a la política de Recerca, desenvolupament i innovació.

L'agrupació d'Acció climàtica, Alimentació i Agenda Rural està dotada amb un pressupost de 2.507,8 M€, un 17,3% més que al 2023. La política de Cicle de l'aigua està dotada amb 1.008,1 M€ gestionada conjuntament entre l'Agència Catalana de l'Aigua (662,8 M€) i l'Ens d'Abastament d'Aigua Ter-Llobregat (345,3 M€). També es destinen recursos a la política d'Agricultura, ramaderia i pesca 580,6 M€, que inclou els programes d'Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers (391,2 M€), de suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats (88,7 M€) i el de Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres (82 M€). Així mateix, es destinen 413,5 M€ a la política d'Actuacions ambientals, 202,7 M€ a la d'Administració i serveis generals, 123,5 M€ a la de Recerca, desenvolupament i innovació, 77,9 M€ a la d'Energia i mines i 77,5 M€ a la d'Infraestructures agràries i rurals.

L'agrupació Interior té un pressupost de 2.086,1 M€, un 4,8% més que en el 2023. La major part d'aquests recursos es destinen bàsicament a la política de Seguretat i protecció civil, amb 1.952,7 M€, distribuïts fonamentalment en els programes de Seguretat ciutadana (1.429,6 M€), Prevenció, extinció d'incendis i salvaments (314,9 M€) i Trànsit i seguretat viària (160,6 M€).

L'import consolidat del pressupost de l'agrupació de Territori és de 5.093,4 M€, un 11% més que en el 2023. D'aquest import 3.460,3 M€ es destinen a la política de Transport i, en concret un 50,4% al programa Suport al transport públic de viatgers, un 31,7% al d'Infraestructures ferroviàries i un 13,6% al programa de Carreteres. Així mateix, 732,8 M€ es destinen a la política d'Habitatge i actuacions urbanes, el 51,5% dels quals gestionats per l'Agència de l'Habitatge de Catalunya i el 43,6 % per l'INCASOL. Addicionalment, 212 M€ es destinen a la política d'Administració i serveis generals, 122,8 M€ a l'Ordenació el territori i Urbanisme, el 47,5 % dels quals gestionats per l'INCASOL, 121,7 M€ a la política de Salut i 117,2 M€ a la política d'Educació, íntegrament gestionats per Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU.

L'agrupació Salut té un pressupost total consolidat de 12.791,6 M€ que representa un increment de 518,6 M€ respecte el 2023 (4,2%)²⁵, el qual es destina en un 96% a la política de Salut (12.282,2 M€) i la resta de recursos a Recerca, desenvolupament i innovació (312,8 M€) i a la política d'Administració i serveis generals (197,6 M€). Aquest increment es destina a reforçar l'atenció primària, en especial per a la xarxa de salut mental i per a reforçar

²⁵ Si es consideren els 800 M€ del Fons extraordinari de Salut consignat a la secció Despeses diversos Departaments, el pressupost de l'agrupació és de 13.082,2 M€ (10,8%)

l'atenció als problemes de l'alimentació, i per continuar millorant l'atenció especialitzada de salut. També continuar finançar les inversions en infraestructures i equipaments sanitaris per la ciutadania, per finançar la prestació farmacèutica de la població i millorar la salut pública i la recerca sanitària.

El pressupost consolidat de l'agrupació de Drets Socials per al 2023 és de 3.638,2 M€, un 8,8% superior al 2023, el 94,6% dels quals es destinen a la política de Protecció social amb 3.441,9 M€ i, en concret, al programa de Promoció de l'autonomia personal que concentra 59,2% del pressupost de l'agrupació amb 2.153,5 M€. Dins d'aquesta política també es destinen recursos a altres programes, com el d'Inclusió social i lluita contra la pobresa (821 M€) i el d'Atenció a la infància i l'adolescència (400,7 M€). La resta de recursos de l'agrupació es reparteixen entre la política d'Administració i serveis generals (147,7 M€) i al programa de polítiques de joventut dins la política de Promoció social (43,7 M€).

L'import consolidat del pressupost de l'agrupació departamental Cultura és de 604,5 M€, que incrementen un 19,1% respecte el 2023. El 75,6% dels quals es destinen a la política de Cultura (457,3 M€) principalment al programa de Creadors i empreses culturals (217,7 M€), el de Patrimoni cultural (102,8 M€) i al de Grans institucions culturals (98,9 M€). Així mateix es destinen 75,2 M€ a la política d'Administració i serveis generals i 72 M€ al programa de promoció de la llengua catalana dins la política de Llengua catalana.

L'agrupació Justícia, Drets i Memòria té un pressupost de 1.247,2 M€, un 5,7% més que en el 2023. Els recursos es destinen principalment a la política de Justícia amb 1.159,7 M€ i, en concret als programes d'Administració de justícia i Ministeri Fiscal (626,5 M€) i de Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives (480,6 M€).

L'import destinat a les polítiques de l'agrupació Fons no departamentals és de 16.526,6 M€, que representa una reducció de 1.127,2 M€ (-6,4%). La política del Deute públic disposa de 9.350,3 M€ per fer front a les amortitzacions, els interessos i altres despeses corrents derivades de l'endeutament, i la política de Suport financer als ens locals, 4.603,3 M€. Ambdues polítiques representen el 84,4% de les despeses d'aquesta agrupació. Així mateix, es destinen 2.181,9 M€ a la política d'Administració i serveis generals, repartits entre els programes de Direcció i administració generals (1.082,9 M€), d'Administració de les finances de la Generalitat (1.009 M€) i de Regulació, control i gestió del joc (90 M€).

Finalment, l'import del 2023 corresponent a Despeses consolidables entre agrupacions és de 1.713,3 M€. En aquest import cal destacar les transferències internes entre agrupacions en

les quals hi intervenen, entre altres, el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (736,6 M€), Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU (533 M€), l'Institut Català de Finances (82,5 M€), Loteries de Catalunya, SA (30,8 M€), i la Fira 2000, SA (16,7 M€).

10.8. Els grups corporatius

En compliment de l'establert a les lleis que regulen la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i l'Institut Català de la Salut s'inclouen en els pressupostos de la Generalitat per al 2024 els pressupostos consolidats dels grups corporatius corresponents.

10.8.1. Els pressupostos del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals

L'article 28 de la Llei 11/2007, d'11 d'octubre, de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, estableix que l'avantprojecte de pressupost de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i els de cada una de les seves empreses filials s'han de trametre al Govern de la Generalitat perquè els integri en la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya. Així mateix, a l'article 29.2, es disposa que s'ha d'establir un pressupost consolidat amb la finalitat d'evitar dèficits de caixa eventuais o definitius i de permetre una cobertura mitjançant el superàvit de les entitats i les societats incloses en el pressupost integrat. Finalment, d'acord amb l'article 18 de l'esmentada Llei, la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals ha de gestionar el servei públic de comunicació audiovisual establert a la Llei 11/2007 per mitjà d'empreses públiques en forma de societat anònima, el capital de les quals ha de subscriure completament.

D'acord amb l'anterior, es presenta el pressupost consolidat del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, el qual està integrat pel pressupost de la pròpia entitat de dret públic Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, pels de les societats mercantils Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA i TVC Multimèdia, SL i pel de la Fundació La Marató de TV3.

Quadre 10.8.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Entitats	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 2024/2023 homogeni	
			Import	%
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	280,4	336,9	56,5	20,2
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA	352,8	394,8	42,1	11,9
TVC Multimèdia, SL	0,0	0,0	-	0,0
Fundació La Marató de TV3	8,1	8,1	-	0,0
Total sense consolidar	641,3	739,9	98,6	15,4
Transferències internes	279,7	336,3	56,5	20,2
Total consolidat	361,6	403,7	42,0	11,6

El pressupost consolidat del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) per al 2024 és de 403,7 M€. Atenent al fet que gairebé la totalitat del pressupost de la CCMA es consolidable amb el de la societat mercantil CCMA, SA, el més destacable del grup corporatiu és el pes del pressupost d'aquesta societat mercantil, concretament el 97,8% del pressupost consolidat del conjunt del grup corporatiu.

El pressupost de la Fundació la Marató de TV3 (8,1 M€) s'obté fonamentalment de les donacions i dels convenis de col·laboració amb empreses i altres, associats a la campanya organitzada anualment amb el distintiu "La Marató de TV3" dirigida a obtenir recursos per a programes de recerca científica en l'àmbit de la medicina. Finalment, el de TVC Multimèdia, SL (32.584 euros) prové dels ingressos per interessos de dipòsits.

L'augment del pressupost del grup per 42 M€ en relació al de l'exercici 2023 s'explica, d'una banda, per l'increment de 66,2 M € d'aportacions de capítol 4, de les quals la pràctica totalitat corresponen a la CCMA i no hi ha dotacions de capítol 4 ni 8 al pressupost de TVC Multimèdia, SL.

Quadre 10.8.1.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 2024/2023 homogeni	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	-
2. Impostos indirectes	-	-	-	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	77,2	53,1	-24,2	-31,3
4. Transferències corrents	273,6	339,8	66,2	24,2
5. Ingressos patrimonials	0,6	0,6	-	0,0
Total ingressos corrents	351,4	393,5	42,0	12,0
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-
7. Transferències de capital	-	-	-	-
Total ingressos de capital	-	-	-	-
Total ingressos no financers	351,4	393,5	42,0	12,0
8. Variació d'actius financers	10,2	10,2	-	0,0
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total ingressos financers	10,2	10,2	-	0,0
Total	361,6	403,7	42,0	11,6

L'augment global dels ingressos en 42 M€ es trasllada al pressupost de despeses amb un augment per 33,5 M € al capítol de despeses corrents de béns i serveis, concretament per compres de mercaderies i matèries primes. L'altre increment de 7,8 M€ està destinat a les remuneracions de personal.

Quadre 10.8.1.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Millions €

Capítols	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 2024/2023 homogeni	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	194,7	202,5	7,8	4,0
2. Despeses corrents de béns i serveis	150,3	183,8	33,5	22,3
3. Despeses financeres	0,6	1,4	0,8	116,1
4. Transferències corrents	5,8	5,8	-0,0	0,0
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	351,4	393,5	42,0	12,0
6. Inversions reals	10,2	10,2	-	0,0
7. Transferències de capital	-	-	-	-
Total despeses de capital	10,2	10,2	-	0,0
Total despeses no financeres	361,6	403,7	42,0	11,6
8. Variació d'actius financers	-	-	-	-
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total despeses financeres	-	-	-	-
Total	361,6	403,7	42,0	11,6

Quant als pesos relatius dels capítols de despesa, les remuneracions del personal representen el 50,2% del total del pressupost consolidat del grup corporatiu per al 2024, seguit de les despeses corrents de béns i serveis que en representen el 45,5%, mentre que les inversions en representen tan sols un 2,5%.

10.8.2. Els pressupostos del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut

Per mitjà de la Llei 8/2007, de 30 de juliol, es va crear l'Institut Català de la Salut (ICS) com a entitat de dret públic de la Generalitat la qual, d'acord amb la Disposició addicional primera d'aquesta norma, es subrogà en tots els drets i deures de l'Institut Català de la Salut com a entitat gestora de la Seguretat Social i dels serveis i les prestacions sanitàries de la Generalitat (creat per la Llei 12/1983, de 14 de juliol, d'administració institucional de la sanitat i de l'assistència i els serveis socials de Catalunya).

L'article 26.2 de l'esmentada Llei 8/2007 estableix, d'una banda, que l'ICS adequa el seu funcionament al pressupost inclòs en cada llei de pressupostos de la Generalitat i, d'altra banda, que el pressupost de l'ICS integra els ingressos i les despeses dels centres, els serveis i els establiments per mitjà dels quals actua l'Institut. Així mateix, d'acord amb l'article 26.4 de

la llei de l'ICS, aquesta entitat ha de presentar, a més del seu pressupost, el pressupost consolidat amb els consorcis i les societats de dret privat en què participa.

En conseqüència, en els pressupostos de la Generalitat per al 2024 s'inclou el pressupost de l'ICS consolidat amb el del Consorci de Castelldefels Agents de Salut, amb el de Logaritme Serveis Logístics, AIE, amb el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra (CAPSBE) i amb la Fundació Institut Universitari per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut Jordi Gol i Gurina (Fundació IDIAP Jordi Gol i Gurina), entitats en les quals l'ICS participa de forma majoritària.

Així, el pressupost consolidat del grup corporatiu de l'ICS per al 2024 assoleix la xifra de 3.881,9 M€, 110,5 M€ més que els dotats als pressupostos aprovats per al 2023, amb un creixement en termes relatius del 2,9%. Aquest increment respon fonamentalment a l'augment del pressupost que experimenta el propi ICS.

Quadre 10.8.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
GRUP CORPORATIU DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Entitats	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 2024/2023 homogeni	
			Import	%
Institut Català de la Salut	3.741,0	3.846,8	105,8	2,8
Consorci de Castelldefels Agents de Salut	7,3	8,2	1,0	13,2
Logaritme, Serveis Logístics, AIE	24,2	24,6	0,4	1,6
Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra (CAPSBE)	18,5	21,9	3,4	18,5
F Institut Universitari per a la Recerca a l'Atenció Primària de Salut Jordi Gol i Gurina	4,8	5,4	0,5	11,0
Total sense consolidar	3.795,8	3.906,9	111,1	2,9
Transferències internes	24,5	25,0	0,5	2,1
Total consolidat	3.771,3	3.881,9	110,5	2,9

El 99,1% dels recursos del grup corporatiu corresponen al pressupost de l'ICS, mentre que la resta d'entitats gestionen, en el seu conjunt, un pressupost per al 2023 de 60,1 M€.

L'import dels recursos consolidables dins del grup és de 25 M€, dels quals 23,1 M€ corresponen a la contraprestació de treballs prestats per Logaritme Serveis Logístics, AIE a l'ICS i 1,9 M€ els ingressa l'ICS pels serveis que presta a Logaritme Serveis Logístics, AIE. La resta d'operacions intragrup són irrelevantes.

Pel que fa a les despeses consolidades del grup corporatiu de l'ICS per al 2024, d'acord amb la classificació econòmica, 3.853,4 M€, el 99,3%, són despeses corrents de les quals en destaca el pes de les remuneracions del personal (el 75,5% del total del pressupost del grup corporatiu), seguit de les despeses corrents de béns i serveis (el 23,6% del conjunt), com correspon a la naturalesa de l'activitat que efectua. Les primeres amb un creixement del 3,1% i les segones, de l',19%. De la resta de despesa només destaca la destinada a inversions reals, 28 M€, un 0,7%, i amb un creixement del 16,3% respecte de l'exercici 2023.

Quadre 10.8.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

GRUP CORPORATIU DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació 2024/2023 homogeni	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	2.844,7	2.932,2	87,4	3,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	899,4	916,7	17,3	1,9
3. Despeses financeres	0,0	2,1	2,0	11396,4
4. Transferències corrents	2,6	2,5	-0,2	-6,4
5. Fons de contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	3.746,8	3.853,4	106,6	2,8
6. Inversions reals	24,1	28,0	3,9	16,3
7. Transferències de capital	-	-	-	-
Total despeses de capital	24,1	28,0	3,9	16,3
Total despeses no financeres	3.770,9	3.881,4	110,5	2,9
8. Variació d'actius financers	-	-	-	-
9. Variació de passius financers	0,5	0,5	-0,0	-1,7
Total despeses financeres	0,5	0,5	-0,0	-1,7
Total	3.771,3	3.881,9	110,5	2,9

10.9. Càlcul de la despesa en infància

En aquest apartat de la memòria explicativa s'ofereix una estimació quantitativa de l'esforç econòmic que es fa des de l'Administració de la Generalitat en el finançament de les polítiques públiques orientades a la infància.

La Convenció dels Drets de l'Infant²⁶ (CDI) en el seu l'article quart²⁷ assenyala que els Estats signants adoptaran les mesures necessàries per fer efectius els drets dels infants, entre els que destaquen la supervivència i la protecció de la salut, el dret a l'educació i a la protecció, entre d'altres. Atès que els infants no tenen dret a vot, és el deure dels Estats vetllar per la protecció dels seus drets de forma proactiva i efectiva.

L'any 2014, en motiu de la celebració dels 25 anys de l'aprovació per part de Nacions Unides de la Convenció dels Drets de l'Infant, es va aprofitar per llançar una mirada retrospectiva

²⁶ La convenció sobre els Drets de l'Infant és un tractat internacional signat l'any 1989 mitjançant el qual s'emfatitza que els nens tenen els mateixos drets que els adults i es subratllen aquells drets que es desprenen de la seva especial condició d'éssers humans que, per no haver assolit el ple desenvolupament físic i mental, requereixen una atenció especial. És el primer tractat vinculant a nivell internacional que reuneix en un únic text els drets civils, polítics, socials, econòmics i culturals dels infants, respecte dels quals els Estats participants adquireixen l'obligació de garantir el seu compliment.

²⁷ Article 4 CDI "Els estats membres han d'adoptar totes les mesures legislatives, administratives i d'altres d'adequades per fer efectius els drets reconeguts en aquesta Convenció. Pel que fa als drets econòmics, socials i culturals, els estats membres han de prendre aquestes mesures tant com els ho permetin els seus recursos i, si fos necessari, dins del marc de la cooperació internacional".

sobre els avenços i desafiaments que la seva aplicació havia tingut en els nens i nenes de tot el món. En aquest sentit, a banda de posar-se de manifest els nombrosos avenços històrics en la reducció de la mortalitat infantil o en la millora de la legislació també es van visualitzar moltes debilitats en el finançament de les polítiques orientades a la infància. Debilitats que van evidenciar-se encara més arran de la crisi econòmica patida per molts països a partir de 2008 i que va tenir com a contrapartida l'aplicació de mesures d'austeritat que van colpir de forma especialment dolorosa la població infantil, adolescent i les seves famílies²⁸.

Com a conseqüència d'aquestes evidències i reflexions, el Comitè dels Drets de l'Infant de Nacions Unides va formular i publicar l'any 2016 una observació²⁹ en relació amb l'elaboració dels pressupostos públics, amb l'objectiu d'ajudar els Estats signants de la CDI a tenir un marc de referència per elaborar els seus comptes per contribuir a fer efectius els drets dels infants.

L'any 2018 UNICEF Comitè Espanyol va publicar una metodologia per identificar i quantificar l'esforç econòmic que es fa des de les administracions públiques envers els drets i el benestar dels infants, aplicada en forma de prova pilot als pressupostos generals de l'Estat de 2017 i també als de la Generalitat de Catalunya, que va ser l'única comunitat autònoma que va participar en el projecte.

El 6 de juny de 2019 es va presentar la metodologia³⁰ i la Generalitat de Catalunya va adoptar el compromís d'utilitzar-la en l'elaboració dels seus pressupostos, amb la voluntat de donar continuïtat a aquest càlcul any a any. Entenent, així, que la millor manera de valorar si una administració pública respon a les necessitats dels infants, més enllà dels propòsits legislatius i polítics, és analitzar en quina mesura aquests propòsits van acompanyats de mesures pressupostàries, entre elles especialment les de despesa pública.

Dins del procés d'elaboració dels pressupostos per al 2020 de la Generalitat de Catalunya, des de la Direcció General de Pressupostos (del departament competent en matèria de finances públiques) en col·laboració amb la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència (del departament competent en infància i drets socials) i amb la resta de

²⁸ Cantillon, B. Chzhen, I. Handa, S. Nolan, B. (2017) *Children of austerity. Impact of the great recession on child poverty in rich economies*. New York. UNICEF and Oxford University Press.

²⁹ Observació general núm. 19 (2016) sobre l'elaboració de pressupostos públics per fer efectius els drets de l'infant (art. 4) <https://cutt.ly/arz5vj1>.

³⁰ *Mesurament de la inversió pressupostària en la infància. Proposta metodològica i primers resultats: Pressupostos Generals de l'Estat i pressupostos de Catalunya*, Document de treball, UNICEF Comitè Espanyol, maig de 2019. <https://www.unicef.es/sites/unicef.es/files/comunicacion/Mesurament-inversio-pressupostaria.pdf>

departaments del Govern, va adaptar la metodologia abans esmentada a les característiques pròpies de la Generalitat per incorporar el coneixement expert dels gestors de cada àmbit de la despesa. I, addicionalment, també s'ha vist l'oportunitat d'ampliar-la altres col·lectius com el de la gent gran.

El resultat d'aquest treball es pot trobar publicat dins la sèrie Monografies del Departament d'Economia i Finances en concret la monografia número 25 titulada *La despesa en infància dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya. Metodologia i resultats per 2017 i 2020*, disponible al web de l'esmentat departament.

De manera resumida, cal destacar que la metodologia defineix infància com la població menor de 18 anys (és a dir, dels zero fins als 17 anys), mentre que el col·lectiu de gent gran és aquell amb edats superiors als 64 anys (és a dir, dels 65 anys en endavant). Per diferència s'obté el col·lectiu que inclou la població entre els 18 anys i els 64 anys.

El càlcul s'aplica sobre tota la despesa no financera consolidada del sector públic de la Generalitat (capítols 1 a 7) un cop excloses les transferències d'altres nivells d'administració. Excloure les transferències a altres administracions ha de facilitar la posterior agregació entre nivells d'administració, en cas que altres administracions adoptin aquesta metodologia. I es fa de manera individualitzada per a cada combinació de centre gestor³¹ i programa pressupostari³², aplicant percentatges per identificar i quantificar la despesa que es destina a infància i també a gent gran.

En el cas de la despesa en infància, la metodologia permet baixar a un nivell més en la desagregació i classificar-la en tres subgrups en funció de com de directe o indirecte resulta aquest exercici d'imputació.

Hi ha un primer grup (despesa directa) al qual s'assignen totes aquelles despeses per a les quals és necessària la presència d'infants i que es considera que van de manera directa a aquest col·lectiu. En aquest grup es trobaria per exemple la despesa que efectua la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència del Departament de Drets Socials perquè totes les actuacions que es duen a terme des d'aquesta Direcció general van destinades única i exclusivament a la població menor de 18 anys. D'altra banda, també trobaríem en aquest grup

³¹ El concepte del centre gestor s'explica al segon apartat d'aquesta memòria, en concret a l'epígraf que tracta l'estructura institucional i orgànica.

³² L'estructura de programes pressupostaris s'explica al segon apartat d'aquesta memòria.

la major part de la despesa dels programes pressupostaris del Departament d'Educació per als quals es considera que és necessària la presència d'infants. Però en aquest cas no seria la totalitat de la despesa sinó una proporció determinada atès que també hi ha estudiants d'altres franges d'edat dins del sistema educatiu³³.

En el cas del segon i el tercer grup es considera que la presència d'infants no resulta necessària per a la realització de la despesa del programa perquè aquesta despesa o programa continuarien existint malgrat no hi hagués infants. La diferència entre un grup i l'altre és l'abast de qui es pot beneficiar de la despesa.

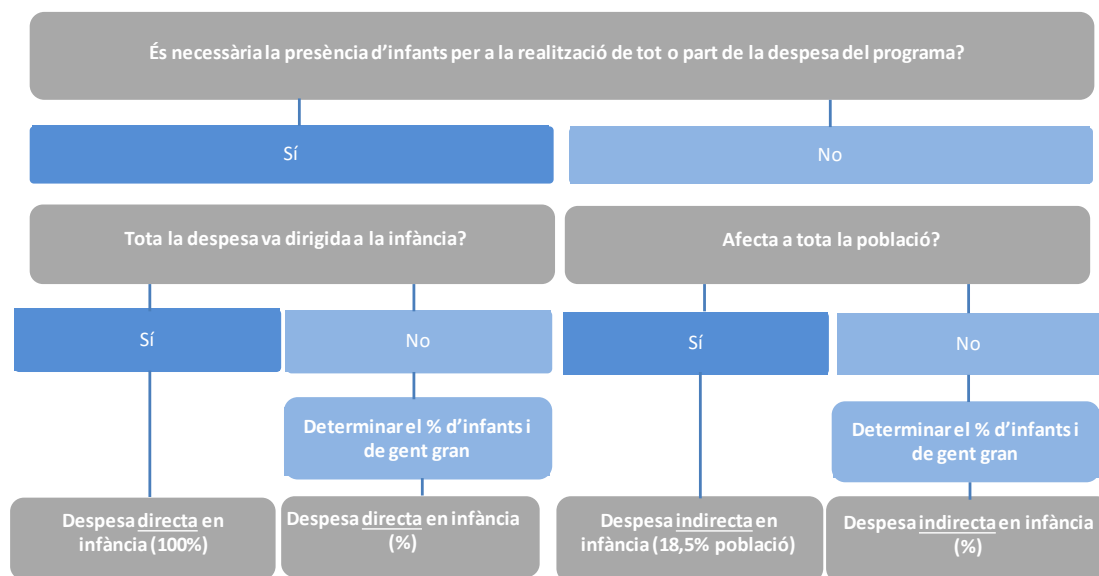
En el segon grup (despesa indirecta mitjançant tota la població) la despesa pot beneficiar de manera general i per igual a tota la població. Aquí trobem molts exemples de programes pressupostaris com per exemple el programa 582 Meteorologia, 443 Patrimoni cultural, 532 Carreteres, etc.

Mentre que en el tercer grup (despesa indirecta mitjançant subconjunts de població) es considera que la població es beneficia de la despesa del programa de manera diferenciada segons el tram d'edat que s'estigui considerant. Aquí trobaríem la despesa de programes com el 315 Promoció de l'autonomia personal (que recull la despesa en atenció a la gent dependent de la qual se'n beneficia en major mesura la gent gran), el 331 Ocupabilitat i autoocupació (més orientat a població entre 16 anys i 64 anys) o el programa 411 Atenció primària de salut (que també té una intensitat d'ús diferenciada per trams d'edat).

A continuació es mostra l'arbre de decisió que s'ha fet servir per classificar la despesa en els tres subgrups abans comentats. Es tracta d'un qüestionari de preguntes excloents i seqüencials que a mida que es van responent acaben classificant la despesa de qualsevol combinació de centre gestor i programa (ja sigui en la seva totalitat o en un percentatge determinat) en algun dels tres grups considerats.

Figura 1. Arbre de decisió per identificar i classificar la despesa en infància

³³ S'apliquen les darreres dades disponibles relatives als estudiants matriculats al sistema educatiu menors de 18 anys.



En el cas del segon grup (que inclou programes generals orientats al conjunt de la població) la part de despesa que es computa com despesa en infància (i gent gran) és el percentatge que aquest col·lectiu té sobre el conjunt de la població. En els altres dos casos (grup 1 i 3) cal determinar ad hoc, a partir de diferents indicadors d'ús dels serveis públics, el pes de cada col·lectiu sobre la despesa total del programa (amb el màxim nivell de desagregació al qual es treballa que, com s'ha dit, és el de la combinació agrupació, centre gestor i programa).

Adicionalment, també s'incorpora al càlcul, de manera complementària i diferenciada, el que s'anomena, seguint la terminologia emprada per la metodologia, despesa tributària i que és la part dels beneficis fiscals que correspon als pressupostos de la Generalitat de Catalunya. Els beneficis fiscals poden definir-se com l'expressió xifrada de la disminució d'ingressos tributaris que, previsiblement, es produirà al llarg de l'any, com a conseqüència de l'existència d'incentius fiscals orientats a l'assoliment de determinats objectius de política econòmica i social.

S'entén que resulta pertinent incloure aquesta informació perquè és la manera de considerar en el càlcul la minva d'ingressos tributaris o de recaptació que té la Generalitat derivada de l'existència de determinades disposicions normatives que estableixen incentius per a determinats col·lectius o àmbits i que representen un esforç financer per a la Generalitat en la mesura que detreuen recursos que d'altra manera servirien per finançar el conjunt de despeses en les que ha d'incórrer la Generalitat per fer front a les seves competències.

S'inclouen els beneficis fiscals dels tributs propis i els dels tributs cedits, totalment o parcial, amb independència de quina Administració hagi dictat la normativa i de quina gestiona el tribut.

Alguns exemples de beneficis fiscals són els següents: (tipus reduït de l'Impost sobre el valor afegir en àmbits com l'alimentació i les begudes, reduccions per parentiu a l'Impost sobre successions i donacions, deduccions per habitatge habitual a l'Impost sobre el patrimoni, deduccions per inversió en habitatge habitual o per aportacions a sistemes de previsió social en l'Impost sobre la renda de les persones físiques, etc.).

El criteri utilitzat per fer l'estimació dels beneficis fiscals és el mateix que el de la despesa pressupostària explicada anteriorment, és a dir, que per cada benefici fiscal es responen les preguntes del qüestionari o arbre de decisió de la figura 1 i s'assignen els pesos que puguin pertocar a cada grup d'edat segons la naturalesa i incidència estimada del benefici fiscal. Així s'obté la part de cada benefici fiscal que correspon a la infància i el corresponent subgrup. En el cas dels beneficis fiscals no hi ha un centre gestor i programa assignats i per tant les diverses tipologies de beneficis fiscals (unes 120 aproximadament) es classifiquen directament segons el tipus d'impost i de benefici (reduccions, deduccions, bonificacions, etc.) i segons els diferents conceptes (maternitat, habitatge habitual, incapacitat, etc.) i polítiques de despesa als quals estan vinculats.

En el pressupost de l'any 2022 es va iniciar també l'exercici de desagregar la despesa destinada en infància per sexe, distingint entre la part de la despesa que va les nenes i la que va als nens. Aquesta estimació es fa, de nou, a partir dels diferents indicadors d'ús dels serveis públics dins de cada programa pressupostari, amb el màxim nivell de desagregació que és el de la combinació agrupació, centre gestor i programa.

A continuació es presenten els resultats del càlcul de la despesa dels pressupostos de la Generalitat per al 2024 destinada a infància distingint entre la despesa pressupostària i la despesa estimada en forma de beneficis fiscals.

En el primer quadre es presenten el resultats de despesa pressupostària, és a dir aquella consignada pròpiament en el pressupost de despeses. Partint d'un total de despesa de 40.437,9 M€³⁴ s'estimen 10.059,9 M€ destinats a la infància, el que representa un 24,9% del total considerat. Dels tres subgrups en què es pot desagregar la despesa en infància la categoria de despesa directa constitueix un 15,2% de la despesa total, per tant resulta amb prou diferència la categoria modal.

³⁴ És la despesa no financera consolidada dels pressupostos del sector públic de la Generalitat dels capítols 1 a 7 excloses les transferències efectuades des de la Generalitat cap a altres nivells d'administració.

Quadre 10.9.1
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
CÀLCUL DESPESA PRESSUPOSTÀRIA EN INFÀNCIA
Milions €

Despesa pressupostària 2024	Despesa directa	Despesa indirecta mitjançant total població	Despesa indirecta mitjançant subconjunts població	Total
Total				40.437,9
Total infància	6.148,4	2.394,9	1.516,6	10.059,9
Infància (% total despesa)	15,2%	5,9%	3,8%	24,9%
Infància (% PIB)	2,2%	0,8%	0,5%	3,5%
Infància (€ per infant)	4.474,0	1.742,7	1.103,6	7.320,3
Índex de focalització 141,1%				

Atès que el percentatge que representa la població menor de 18 anys sobre el total de la població és del 17,6%³⁵, s'observa com la Generalitat fa un esforç especial de focalització en el col·lectiu de la infància. L'índex de focalització mesura si el pes del que es gasta en la infància és superior al pes d'aquesta en la població. Aquest índex es calcula de la següent manera:

$$\text{Índex focalització (IF)} = \frac{\text{DespPublicaInfància} / \text{DespPublicaTotal}}{\text{Pes infància sobre població}}$$

Si el valor de l'índex és superior a 100 això indica que la despesa té un biaix a favor de la infància, en cas contrari el tindria en favor dels adults (entès com al població de 18 anys en endavant).

El valor d'aquest índex en els pressupostos per al 2024 és de 141,1%, confirmant per tant el seu biaix favorable cap a la infància. En aquest punt convé posar de manifest que, d'acord amb la distribució de competències prevista a la Constitució espanyola i a l'Estatut d'Autonomia de Catalunya, la Generalitat realitza bona part de la despesa que afecta a la infància com l'educació, la salut, la protecció i tutela de menors en situacions de desemparament, etc. Cal tenir en compte aquest fet en cas de fer comparacions, de l'índex de focalització, amb d'altres nivells d'administracions amb una distribució competencial diferent.

De forma anàloga al quadre anterior, es presenta en un nou quadre la despesa derivada dels beneficis fiscals, on els 2.077,2 M€ destinats a infància constitueixen en aquest cas un 16,7% del total. En aquest cas l'índex de focalització, del 94,5%, resulta lleugerament inferior al 100%

³⁵ Dades del Padró de 2022.

indicant que, a diferència de la situació anterior, els beneficis fiscals no estan orientats de manera prioritària cap a la infància. Dels tres subgrups en què es poden desagregar els beneficis fiscals destinats a la infància el subgrup de despesa directa representa un 3,4% del total, davant del 11,2% de la categoria de despesa indirecta mitjançant la totalitat de població. Això es deu majorment a un enfoc més genèric de gran part dels beneficis fiscals que s'orienten a la població en el seu conjunt.

Quadre 10.9.2

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

CÀLCUL BENEFICIS FISCALS EN INFÀNCIA

Milions €

Beneficis fiscals 2024	Despesa directa	Despesa indirecta mitjançant total població	Despesa indirecta mitjançant subconjunts població	Total
Total				12.460,9
Total infància	424,1	1.398,6	254,6	2.077,2
Infància (% total despesa)	3,4%	11,2%	2,0%	16,7%
Infància (% PIB)	0,1%	0,5%	0,1%	0,7%
Infància (€ per infant)	308,6	1.017,7	185,2	1.511,5
Índex de focalització 94,5%				

A continuació es mostra el resum agregat dels dos quadres anteriors que recull, d'una banda, la despesa pressupostària i de l'altra la despesa tributària o beneficis fiscals. De la suma d'aquests dos conceptes s'obté l'estimació final del total de despesa en infància prevista en els pressupostos de la Generalitat per al 2023 que representa un 22,9% sobre el total. Tenint en compte que el pes de la infància sobre el conjunt de la població és del 17,6%, l'índex de focalització que en resulta (130,1%) és superior al 100% que, com ja s'ha indicat, evidencia una orientació dels pressupostos clarament favorable a la infància.

Quadre 10.9.3

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

CÀLCUL DESPESA TOTAL (PRESSUPOSTÀRIA I BENEFICIS FISCALS)

Milions €

Despesa Total 2024	Total
Total	52.898,8
Total infància	12.137,1
Infància (% total despesa)	22,9%
Infància (% PIB)	4,3%
Infància (€ per infant)	8.831,8
Índex de focalització 130,1%	

En l'últim quadre explicatiu de les dades de 2024 es presenta el detall de la despesa total (que inclou despesa pressupostària i tributària) agrupada en despesa estricta i ampliada, seguint la classificació utilitzada per la metodologia. En la categoria de despesa directa s'inclou aquella que es destina de forma exclusiva a la infància i que s'esdevé per una voluntat expressa en el disseny de les polítiques públiques. En segon lloc es considera la despesa ampliada que inclou la despesa directa anterior i també aquella que s'adjudica a la infància a través de subconjunts de població i que per tant no recau en la infància per voluntat expressa, sinó com a conseqüència de la presència d'infants en el subgrup de població concret a qui va dirigida la despesa. Finalment, la despesa total és suma de la despesa ampliada i la despesa que va de manera indirecta a la infància, mitjançant la totalitat de la població, i que per tant no respon a una voluntat política, ni total ni parcialment, expressa d'orientar-se a la infància.

Al següent quadre s'observa com en el cas de la despesa pressupostària destinada a la infància el pes de la despesa que es considera directa representa el 61,1%, i el de l'ampliada puja fins al 76,1%. D'altra banda, per la part de despesa relativa als beneficis fiscals que van destinats a la infància, el component de la despesa directa és menor al cas anterior, un 20,4%, i la despesa ampliada arriba fins al 32,7%. Finalment, per a la despesa total en infància, la part que s'assigna de manera directa constitueix un 54,2% i quan es considera la despesa ampliada el resultat creix fins arribar a explicar el 63,2% de la despesa total en infància. El 36,8% restant és la part de la despesa que va dirigida al conjunt de la població, de la qual la infància se'n beneficia de manera indirecta.

Quadre 10.9.4
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
CÀLCUL DESPESA TOTAL DESAGREGADA
Milions €

Despesa Total 2024	Despesa pressupostària		Beneficis fiscals		Total	
Tipus de Despesa	M €	%	M €	%	M €	%
Despesa directa	6.148,4	61,1%	424,1	20,4%	6.572,5	54,2%
Despesa ampliada	7.665,0	76,2%	678,6	32,7%	7.665,0	63,2%
Despesa total	10.059,9	100,0%	2.077,2	100,0%	12.137,1	100,0%

Finalment i per acabar, a continuació es presenten els mateixos quadres afegint la informació dels pressupostos de 2023 per poder analitzar l'evolució.

Quadre 10.9.5

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

VARIACIÓ DESPESA PRESSUPOSTÀRIA EN INFÀNCIA

Milions €

Despesa pressupostària	2023	2024	Variació 2024/2023
Total	37.833,4	40.437,9	2.604,6
Total infància	9.686,7	10.059,9	373,2
Infància (% total despesa)	25,6%	24,9%	-0,7
Infància (% PIB)	3,7%	3,5%	-0,1
Infància (€ per infant)	6.952,0	7.320,3	368,2
Índex de focalització	142,6%	141,1%	-1,1%

Començant per la despesa pressupostària, es constata un increment en la despesa total destinada a la infància, de 373,2 M€ (un 3,9%), que resulta inferior al creixement de la despesa total considerada en el càlcul (un 6,9%) i comporta una lleugera caiguda de la focalització a infància, i en termes relatius un decreixement del percentatge que representa la despesa destinada a infància sobre el total de despesa, que disminueix en 0,7 punts percentuals.

Una primera explicació d'aquesta variació és la reducció del pes de la població infantil sobre el conjunt de la població, que passa d'un 18% a un 17,6%. De manera que tot aquell conjunt de despeses que s'assignen a la infància a partir del seu pes poblacional es redueixen en termes relatius. En aquesta casuística es poden destacar dos àmbits en els que la dotació pressupostària de 2024 augmenta de manera significativa respecte l'any anterior que són la polítiques de Cicle de l'aigua i la càrrega financera del deute públic.

Per altra banda, aquesta reducció també s'explica pel fet que algunes de les polítiques de despesa que més augmenten la seva dotació pressupostària el 2024 són despeses en les que el percentatge que s'atribueix a infància o bé és relativament reduït (seria el cas de la despesa en salut atès que el consum de recursos és reduït en comparació amb els altres trams d'edat o la despesa en polítiques d'innovació) o bé es redueix en relació amb l'any anterior. En aquesta darrera situació es troben (a banda dels àmbits on el criteri de distribució és el del pes poblacional i que ja s'han esmentat anteriorment) la despesa en educació (perquè es redueix el pes de la població infantil en els ensenyaments no universitaris), l'àmbit de habitatge (es redueix la proporció dels ajuts a l'habitatge que afecten a població infantil) i el de foment de l'ocupació (perquè es redueix el percentatge de menors inscrits al Servei d'Ocupació de Catalunya).

En segon lloc els beneficis fiscals augmenten el 2024 respecte al 2023 (505,7 M€), així com, en menor mesura, els que s'orienten a la infància (16,4 M€). Aquest increment es tradueix en

un descens en la focalització d'infància, ja que en gran part el creixement s'ha donat en impostos com Impostos Especials (amb nul·la focalització a infància) o l'Impost sobre el Patrimoni o l'IVA, amb poca focalització a infància. De tots aquests efectes en resulta una reducció de l'1,5% de la focalització a infància dels beneficis fiscals.

Quadre 10.9.6

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

VARIACIÓ BENEFICIS FISCALS EN INFÀNCIA

Milions €

Beneficis fiscals	2023	2024	Variació 2024/2023
Total	11.955,2	12.460,9	505,7
Total infància	2.060,8	2.077,2	16,4
Infància (% total despesa)	17,2%	16,7%	-0,6
Infància (% PIB)	0,8%	0,7%	-0,1
Infància (€ per infant)	1.479,0	1.511,5	32,5
Índex de focalització	96,0%	94,5%	-1,5%

En tercer lloc, la despesa total destinada a la infància (que inclou els dos conceptes anteriors) augmenta en 389,6 M€ però disminueix el pes que aquesta té sobre el total (-0,7 punts percentuals).

Quadre 10.9.7

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

VARIACIÓ DESPESA TOTAL (PRESSUPOSTÀRIA I BENEFICIS FISCALS)

Milions €

Despesa Total	2023	2024	Variació 2024/2023
Total	49.788,6	52.898,8	3.110,2
Total infància	11.747,5	12.137,1	389,6
Infància (% total despesa)	23,6%	22,9%	-0,7
Infància (% PIB)	4,5%	4,3%	-0,2
Infància (€ per infant)	8.431,0	8.831,8	400,7
Índex de focalització	131,4%	130,1%	-1,0%

Per últim, es mostra, dins del conjunt de despesa destinada a la infància, la distinció entre despesa directa i despesa ampliada. El gruix de la despesa en infància es considera que va directament orientada a la infància des de l'inici (el 54,2%) i si a aquesta despesa hi afegim la que va a la infància, a través d'algun subconjunt de població en el qual els infants hi tenen representació, el percentatge arriba al 63,2%. En els pressupostos per al 2024 la despesa

destinada a infància augmenta, tant per l'increment de la despesa directa (5,7%) com ampliada (3,9%), en conjunt l'increment resultant és del 3,3%.

Quadre 10.9.8

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

VARIACIÓ DESPESA TOTAL DESAGREGADA

Milions €

Despesa Total	2023		2024		Variació 2024/2023	
Tipus de Despesa	M €	%	M €	%	M €	%
Despesa directa	6.217,1	52,9%	6.572,5	54,2%	355,4	5,7%
Despesa ampliada	7.375,2	62,8%	7.665,0	63,2%	289,8	3,9%
Despesa total	11.747,5	100,0%	12.137,1	100,0%	389,6	3,3%

Finalment, es presenta la informació de la despesa destinada a la infància el 2024 desagregada per sexe.

Quadre 10.9.9

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024

CÀLCUL DESPESA PRESSUPOSTÀRIA EN INFÀNCIA

Milions €

Despesa pressupostària 2024	Nenes	Nens	Total
Total			40.437,9
Total infància	4.834,5	5.222,9	10.059,9
Infància (% total despesa)	12,0%	12,9%	24,9%
Infància (% total població)	8,6%	9,1%	17,6%
Infància (€ per infant)	7.250,4	7.382,6	7.320,3
Índex de focalització	139,9%	133,8%	136,7%

Aquest quadre permet observar que en el cas de la despesa destinada a infància, els nens tenen un pes superior al de les nenes (el 12,9% per nens versus un 12% per a les nenes). Aquesta diferència s'explica, en part, perquè el seu pes poblacional és superior al de les nenes (51,5% versus 48,5%), i per tant se'ls assigna una volum superior dels recursos generals que es distribueixen per pes poblacional i, d'altra banda, s'explica perquè hi ha un cert biaix favorable respecte dels nens en l'ús dels recursos públics. Per exemple, en el cas de la despesa sanitària, l'ús dels serveis públics de salut és més intensiu en els nens, amb un 51% del total de la despesa sanitària realitzada per la població menor de 18 anys, que amb les nenes, on és del 49%. Aquestes diferències, més pronunciades altres anys, s'han anat reduint. Altres àmbits on es reproduïx aquest patró és en els programes que recullen la despesa en els àmbits de la justícia juvenil, dels serveis penitenciaris i mesures penals alternatives, de les mesures de foment de l'ocupació i de l'àmbit de l'esport.

La despesa en infància total es distribueix en un 51,9% als nens i en un 48,1% a nenes, és a dir que als nens s'hi destinen 388,4 M€ més que a les nenes en termes absoluts, i un 0,9% més en termes de tota la despesa. Aquesta distribució de despesa entre sexes resulta superior a l'observada en els pesos poblacionals (51,5% nens i 48,5% nenes). En conseqüència, l'efecte de la despesa, en la distribució per sexes, predomina sobre el poblacional (per ser una diferència major). Al analitzar la despesa en una òptica d'euros per càpita en els pressupostos es destinen 7.250,4 euros per nenes, import un 1,8% inferior al que es destina als nens (7.382,6 euros per nen), també els índex de focalització de la despesa son majors per als nens que per a les nenes, resultat que s'ha repetit amb lleugeres variacions des de l'inici de l'estudi el 2020.

ANNEX 1:
EL PRESSUPOST DEL SECTOR PÚBLIC
ADMINISTRATIU CONSOLIDAT

Annex 1: El pressupost del sector públic administratiu consolidat

Quadre Annex 1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Impostos directes	15.386,8	15.386,8	17.737,0	2.350,2	15,3	2.350,2	15,3
2. Impostos indirectes	14.087,0	14.087,0	15.681,0	1.594,0	11,3	1.594,0	11,3
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	601,5	601,5	621,8	20,3	3,4	20,3	3,4
4. Transferències corrents	7.272,5	7.088,5	7.607,2	334,7	4,6	518,6	7,3
5. Ingressos patrimonials	26,1	26,1	30,6	4,5	17,1	4,5	17,1
Total ingressos corrents	37.373,9	37.190,0	41.677,6	4.303,7	11,5	4.487,7	12,1
6. Alienació d'inversions reals	0,2	0,2	0,2	-0,0	0,0	-0,0	0,0
7. Transferències de capital	864,4	383,9	318,2	-546,2	-63,2	-65,7	-17,1
Total ingressos de capital	864,6	384,0	318,4	-546,2	-63,2	-65,7	-17,1
Total ingressos no financers	38.238,5	37.574,0	41.996,0	3.757,5	9,8	4.422,0	11,8
8. Actius financers	621,1	322,1	110,6	-510,5	-82,2	-211,5	-65,7
9. Passius financers	12.883,0	12.883,0	9.649,8	-3.233,2	-25,1	-3.233,2	-25,1
Total ingressos financers	13.504,1	13.205,1	9.760,4	-3.743,7	-27,7	-3.444,7	-26,1
Total consolidat	51.742,6	50.779,1	51.756,4	13,8	0,0	977,3	1,9

Quadre Annex 1.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Remuneracions del personal	8.124,4	8.124,4	8.765,8	641,4	7,9	641,4	7,9
2. Despeses corrents de béns i serveis	10.073,2	9.947,4	11.148,5	1.075,3	10,7	1.201,1	12,1
3. Despeses financeres	784,3	784,3	1.376,9	592,7	75,6	592,7	75,6
4. Transferències corrents	18.412,5	18.262,5	19.554,5	1.142,0	6,2	1.292,0	7,1
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	300,0	-	0,0	-	0,0
Total despeses corrents	37.694,4	37.418,5	41.145,7	3.451,3	9,2	3.727,2	10,0
6. Inversions reals	1.266,2	885,5	1.028,0	-238,1	-18,8	142,5	16,1
7. Transferències de capital	1.164,2	746,9	706,0	-458,2	-39,4	-40,9	-5,5
Total despeses de capital	2.430,3	1.632,5	1.734,0	-696,3	-28,7	101,5	6,2
Total despeses no financeres	40.124,7	39.051,0	42.879,7	2.755,0	6,9	3.828,7	9,8
8. Variació d'actius financers	1.002,7	890,9	902,5	-100,2	-10,0	11,5	1,3
9. Variació de passius financers	10.615,2	10.615,2	7.974,2	-2.641,0	-24,9	-2.641,0	-24,9
Total despeses financeres	11.617,9	11.506,1	8.876,7	-2.741,2	-23,6	-2.629,4	-22,9
Total consolidat	51.742,6	50.557,1	51.756,4	13,8	0,0	1.199,3	2,4

ANNEX 2:
EL PRESSUPOST DEL SECTOR PÚBLIC
ADMINISTRATIU I L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
CONSOLIDAT (SENSE PIE I SENSE FEAGA)

Annex 2: El pressupost del sector públic administratiu i l'Institut Català de la Salut consolidat (sense PIE i sense FEAGA)

Quadre Annex 2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
 ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU I INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
 Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Impostos directes	15.386,8	15.386,8	17.737,0	2.350,2	15,3	2.350,2	15,3
2. Impostos indirectes	14.087,0	14.087,0	15.681,0	1.594,0	11,3	1.594,0	11,3
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	666,5	666,5	686,8	20,3	3,0	20,3	3,0
4. Transferències corrents	2.648,5	2.464,6	2.708,1	59,6	2,3	243,6	9,9
5. Ingressos patrimonials	26,1	26,1	30,6	4,5	17,1	4,5	17,1
Total ingressos corrents	32.814,9	32.631,0	36.843,6	4.028,7	12,3	4.212,6	12,9
6. Alienació d'inversions reals	0,2	0,2	0,2	-0,0	0,0	-0,0	0,0
7. Transferències de capital	837,1	356,6	309,6	-527,5	-63,0	-47,0	-13,2
Total ingressos de capital	837,3	356,7	309,7	-527,5	-63,0	-47,0	-13,2
Total ingressos no financers	33.652,2	32.987,7	37.153,3	3.501,1	10,4	4.165,6	12,6
8. Actius financers	621,1	322,1	110,6	-510,5	-82,2	-211,5	-65,7
9. Passius financers	12.883,0	12.883,0	9.649,8	-3.233,2	-25,1	-3.233,2	-25,1
Total ingressos financers	13.504,1	13.205,1	9.760,4	-3.743,7	-27,7	-3.444,7	-26,1
Total consolidat	47.156,3	46.192,8	46.913,7	-242,6	-0,5	720,9	1,6

(Sense PIE i sense FEAGA)

Quadre Annex 2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
 ÀMBIT SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU I INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
 Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Remuneracions del personal	10.932,4	10.932,4	11.655,7	723,4	6,6	723,4	6,6
2. Despeses corrents de béns i serveis	10.711,3	10.585,4	11.780,0	1.068,7	10,0	1.194,6	11,3
3. Despeses financeres	784,3	784,3	1.378,9	594,7	75,8	594,7	75,8
4. Transferències corrents	10.407,5	10.257,5	11.197,0	789,5	7,6	939,5	9,2
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	300,0	-	0,0	-	0,0
Total despeses corrents	33.135,4	32.859,5	36.311,7	3.176,3	9,6	3.452,1	10,5
6. Inversions reals	1.289,2	908,6	1.054,8	-234,4	-18,2	146,2	16,1
7. Transferències de capital	1.136,8	719,6	697,3	-439,5	-38,7	-22,3	-3,1
Total despeses de capital	2.426,0	1.628,2	1.752,1	-673,9	-27,8	123,9	7,6
Total despeses no financeres	35.561,4	34.487,7	38.063,8	2.502,3	7,0	3.576,1	10,4
8. Variació d'actius financers	979,6	867,9	875,7	-103,9	-10,6	7,8	0,9
9. Variació de passius financers	10.615,2	10.615,2	7.974,2	-2.641,0	-24,9	-2.641,0	-24,9
Total despeses financeres	11.594,8	11.483,1	8.849,9	-2.744,9	-23,7	-2.633,2	-22,9
Total consolidat	47.156,3	45.970,8	46.913,7	-242,6	-0,5	942,9	2,1

(Sense PIE i sense FEAGA)

ANNEX 3:
EL PRESSUPOST DEL SECTOR ADMINISTRACIÓ
PÚBLICA DE LA GENERALITAT -SEC

Annex 3: El pressupost del sector Administració pública de la Generalitat -SEC

Quadre Annex 3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT - SEC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Impostos directes	15.386,8	15.386,8	17.737,0	2.350,2	15,3	2.350,2	15,3
2. Impostos indirectes	14.174,3	14.174,3	15.797,4	1.623,1	11,5	1.623,1	11,5
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.915,7	2.899,3	2.889,9	-25,8	-0,9	-9,4	-0,3
4. Transferències corrents	8.349,1	8.165,1	8.591,5	242,4	2,9	426,3	5,2
5. Ingressos patrimonials	106,7	106,7	144,7	38,0	35,6	38,0	35,6
Total ingressos corrents	40.932,6	40.732,2	45.160,5	4.228,0	10,3	4.428,3	10,9
6. Alienació d'inversions reals	129,7	129,7	127,8	-1,9	-1,4	-1,8	-1,4
7. Transferències de capital	907,9	427,4	351,0	-556,9	-61,3	-76,3	-17,9
Total ingressos de capital	1.037,6	557,0	478,9	-558,7	-53,8	-78,2	-14,0
Total ingressos no financers	41.970,2	41.289,3	45.639,4	3.669,2	8,7	4.350,1	10,5
8. Actius financers	824,4	525,4	221,0	-603,4	-73,2	-304,4	-57,9
9. Passius financers	13.553,5	13.553,5	10.011,0	-3.542,5	-26,1	-3.542,5	-26,1
Total ingressos financers	14.377,9	14.078,9	10.232,0	-4.145,9	-28,8	-3.846,9	-27,3
Total consolidat	56.348,1	55.368,2	55.871,4	-476,7	-0,8	503,3	0,9

Quadre Annex 3.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT - SEC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2023		Pressupost 2024	Variació 2024/2023			
	Total	sense NGEU		Total	%	Sense NGEU	%
1. Remuneracions del personal	14.755,6	14.753,0	15.911,8	1.156,2	7,8	1.158,8	7,9
2. Despeses corrents de béns i serveis	10.728,3	10.571,6	11.597,8	869,5	8,1	1.026,2	9,7
3. Despeses financeres	1.090,5	1.090,5	1.693,9	603,4	55,3	603,4	55,3
4. Transferències corrents	14.042,8	13.905,3	14.796,3	753,5	5,4	891,0	6,4
5. Fons de Contingència	300,0	300,0	300,0	-	0,0	-	0,0
Total despeses corrents	40.917,2	40.620,3	44.299,8	3.382,6	8,3	3.679,5	9,1
6. Inversions reals	2.331,7	1.843,9	2.038,3	-293,4	-12,6	194,4	10,5
7. Transferències de capital	1.213,1	795,9	720,4	-492,8	-40,6	-75,5	-9,5
Total despeses de capital	3.544,9	2.639,8	2.758,7	-786,1	-22,2	118,9	4,5
Total despeses no financeres	44.462,1	43.260,2	47.058,5	2.596,5	5,8	3.798,4	8,8
8. Variació d'actius financers	986,5	986,5	398,7	-587,8	-59,6	-587,8	-59,6
9. Variació de passius financers	10.899,5	10.899,5	8.414,2	-2.485,3	-22,8	-2.485,3	-22,8
Total despeses financeres	11.886,0	11.886,0	8.812,9	-3.073,1	-25,9	-3.073,1	-25,9
Total consolidat	56.348,1	55.146,2	55.871,4	-476,7	-0,8	725,2	1,3

ANNEX 4:
ELS INGRESSOS I LES DESPESES FINALISTES DEL
SUBSECTOR GENERALITAT

Annex 4: Els ingressos i les despeses finalistes del subsector Generalitat

Quadre Annex 4.1
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
INGRESSOS FINALISTES: FONS EUROPEU DE DESENVOLUPAMENT REGIONAL 2021-2027
€

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servel	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FFEDER27	1000	7	7930001	FEDER	37.761.531,00	
FFEDER27	121 Direcció i administració generals	AG01	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		220.000,00
FFEDER27	121 Direcció i administració generals	CU02	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda		494.208,02
FFEDER27	121 Direcció i administració generals	EC01	2	2280004 Solucions TIC CTTI - Evolutius recurrents		63.023,88
FFEDER27	121 Direcció i administració generals	EN01	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		55.000,00
FFEDER27	121 Direcció i administració generals	IT01	2	2280004 Solucions TIC CTTI - Evolutius recurrents		370.000,00
FFEDER27	121 Direcció i administració generals	IT01	2	2280005 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda		400.000,00
FFEDER27	121 Direcció i administració generals	IU01	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		43.693,07
FFEDER27	121 Direcció i administració generals	JU01	2	2280004 Solucions TIC CTTI - Evolutius recurrents		38.000,00
FFEDER27	121 Direcció i administració generals	PO01	2	2260008 Funcionament de centres i serveis propis amb gestió autònoma		44.000,00
FFEDER27	121 Direcció i administració generals	SA01	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		110.000,00
FFEDER27	125 Administració de les finances de la Generalitat	DD01	2	2280004 Solucions TIC CTTI - Evolutius recurrents		731.081,46
FFEDER27	125 Administració de les finances de la Generalitat	DD03	2	2280004 Solucions TIC CTTI - Evolutius recurrents		33.590,62
FFEDER27	125 Administració de les finances de la Generalitat	EC10	2	2260005 Organització de reunions i conferències		15.333,33
FFEDER27	125 Administració de les finances de la Generalitat	EC10	2	2260013 Actuacions conjuntes amb la Unió Europea		473.364,96
FFEDER27	125 Administració de les finances de la Generalitat	EC10	2	2270012 Actuacions de control		184.866,67
FFEDER27	125 Administració de les finances de la Generalitat	EC10	2	2270013 Treballs tècnics		86.253,10
FFEDER27	224 Formació del personal de seguretat i emergències	EC10	2	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques		10.400,00
FFEDER27	431 Habitatge	PO19	8	8706208 Aportacions de capital a l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya		880.000,00
FFEDER27	441 Creadors i empreses culturals	CU02	8	8707215 Aportacions de capital a l'Agència de l'Habitatge de Catalunya		4.500.000,00
FFEDER27	443 Patrimoni cultural	CU13	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		55.000,00
FFEDER27	571 Recerca i Desenvolupament	UR04	6	6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi		144.537,50
FFEDER27	574 Innovació	IU15	2	2270013 Treballs tècnics		110.000,00
FFEDER27	631 Energia	AG01	7	7407025 A l'Agència per a la Competitivitat de l'Empresa		10.500.000,00
FFEDER27	651 Ordenació, foment i promoció turística	IU15	8	8719133 Aportacions de capital a Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU		15.400.000,00
FFEDER27	661 Emprenedoria i foment empresarial	EC10	4	4408755 A l'Agència Catalana de Turisme		1.092.800,00
FFEDER27	672 Crèdit oficial	EC10	2	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques		1.352.000,00
FFEDER27			4	4419850 Aportacions a instruments financers per a empreses innovadores (IFEM) per a despeses de contractes de cartera de participació		288.377,95
Total FFEDER27 UE - Fons Europeu de Desenvolupament Regional 2020-2027					37.761.531,00	37.695.530,56

El pressupost d'ingressos no coincideix amb el de despeses pels ingressos previstos a cobrar durant el 2024 procedents d'actuacions dutes a terme i finalitzades en exercicis anteriors. Les despeses s'han previst d'acord amb el criteri de certificació dels projectes 2024. La diferència entre ingressos i despeses es considera un ajust SEC d'ingressos.

Quadre Annex 4.2
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
INGRESSOS FINALISTES: FONS SOCIAL EUROPEU PLUS 2021-2027
€

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FFSE27	121 Direcció i administració generals	EN01	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		80.077,96
FFSE27	121 Direcció i administració generals	EN07	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		14.242.895,21
FFSE27	121 Direcció i administració generals	IU01	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		442.334,67
FFSE27	213 Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	UR03	4	4406800 A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)		177.608,95
FFSE27	213 Serveis penitenciaris i mesures penals alternatives	JU03	2	2270010 Serveis de suport a centres i a col·lectius		828.997,00
FFSE27	316 Igualtat i respecte a la diversitat	JU03	4	4406460 Al Centre d'iniciatives per a la reinserció (CIRE)		200.000,00
FFSE27	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	2270013 Treballs tècnics		6.851,51
FFSE27	316 Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	2270014 Serveis de formació		20.000,00
FFSE27	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	IF03	4	4700001 A empreses privades		204.800,00
FFSE27	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	BE18	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		299.245,02
FFSE27	317 Inclusió social i lluita contra la pobresa	BE18	2	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques		15.697.943,77
FFSE27	318 Atenció a la infància i l'adolescència	BE06	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		1.077.085,97
FFSE27	331 Ocupabilitat i autoocupació	BE06	2	2270013 Treballs tècnics		75.518,71
FFSE27	331 Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4600001 A corporacions locals		3.987.364,37
FFSE27	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4306204 Al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)		31.098.728,49
FFSE27	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4700001 A empreses privades		4.160.000,00
FFSE27	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	2	2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals		17.600,00
FFSE27	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4810001 A fundacions		6.540.000,00
FFSE27	333 Igualtat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		4.860.000,00
FFSE27	424 Serveis complementaris a l'educació	IU17	4	4820029 Als Centres Especials de Treball		12.000.000,00
FFSE27	571 Recerca i Desenvolupament	EN07	2	2260013 Actuacions conjuntes amb la Unió Europea		29.314,20
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	UR03	4	4406800 A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)		7.561.734,67
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	2	2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals		2.477,56
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4490001 A universitats públiques		105.468,75
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4600001 A corporacions locals		105.468,75
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4610001 A consorci dependents de les corporacions locals		105.468,75
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4690001 A altres ens dependents de corporacions locals		105.468,75
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4700001 A empreses privades		105.468,75
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4810001 A fundacions		105.468,75
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		105.468,75
FFSE27	661 Emprenedoria i foment empresarial	IU15	4	4820030 A Cambres de Comerç		105.468,75
Total FFSE20 (UE: Fons Social Europeu 2021-2027)					0,00	104.454.330,06

El pressupost d'ingressos no coincideix amb el de despeses perquè no està previst cobrar durant el 2024 ingressos procedents d'actuacions dutes a terme i finalitzades en exercicis anteriors. Les despeses s'han previst d'acord amb el criteri de certificació dels projectes 2024. La diferència entre ingressos i despeses es considera un ajust SEC d'ingressos.

Quadre Annex 4.3
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
ALTRES INGRESSOS FINALISTES
€

Codi finançament	Codi i nom del programa	Servei	Cap.	Codi i nom de l'aplicació	Ingrés	Despesa
FALTRES	419 Altres serveis de salut	1000	4	4820001 Dàltes institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	24.000,0	0,0
FALTRES	Altres serveis de salut	SA17	2	2260011 Formació dels empleats públics	0,0	24.000,0
Total FALTRES (d'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius)					24.000,0	24.000,0
FALTRESAGE	131 Relacions institucionals, memòria, pau i drets hum ans	1000	4	4020019 Altres transferències de l'Administració de l'Estat i	335.938,0	0,0
FALTRESAGE	Altres serveis de salut	JU01	2	4060005 Altres ingressos de la Seguretat Social	25.448,0	0,0
FALTRESAGE	Altres serveis de salut	SA17	2	2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,0	335.938,0
Total FALTRESAGE (Altres ingressos de l'Estat)					361.386,0	361.386,0
FALTRESUE	314 Atenció a la immigració	1000	4	4930009 Altres transferències corrents de la UE	15.202,0	0,0
FALTRESUE	Altres ingressos de la Unió Europea	IF02	2	2260080 Actuacions per finançar programes temporals de per sonal	0,0	15.202,0
Total FALTRESUE (Altres ingressos de la Unió Europea)					15.202,0	15.202,0
FANF	415 Transferències internes per serveis de salut	SA01	4	4305100 Al Servei Català de la Salut	0,0	12.859.024,8
FANF	Transferències internes per serveis de salut	SA01	8	8705100 Aportacions de capital al Servei Català de la Salut (CatSalut)	0,0	8.747.115,0
FANF	Recerca i Desenvolupament	UR03	7	7406800 A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	0,0	9.408.743,6
FANF	Support financier de la Generalitat als ens locals	PR15	4	4480001 A altres entitats participades pel sector públic d e la Generalitat	0,0	1.401.916,2
FANF	Support financier de la Generalitat als ens locals	PR15	4	4490001 A universitats públiques	0,0	1.514.190,9
FANF	Support financier de la Generalitat als ens locals	PR15	4	4600001 A corporacions locals	0,0	4.130.446,3
FANF	Support financier de la Generalitat als ens locals	PR15	4	4610001 A consorcijs dependents de les corporacions locals	0,0	114.127,5
FANF	Support financier de la Generalitat als ens locals	PR15	4	4810001 A fundacions	0,0	3.696.141,7
FANF	Support financier de la Generalitat als ens locals	PR15	4	4820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	1.964.283,4
FANF	Support a obres i serveis dels ens locals	PR15	7	7480001 A altres entitats participades pel sector públic d e la Generalitat	0,0	542.233,4
FANF	Support a obres i serveis dels ens locals	PR15	7	7490001 A universitats públiques	0,0	315.761,9
FANF	Support a obres i serveis dels ens locals	PR15	7	7600001 A corporacions locals	0,0	3.337.566,1
FANF	Support a obres i serveis dels ens locals	PR15	7	7810001 A fundacions	0,0	478.804,1
FANF	Support a obres i serveis dels ens locals	PR15	7	7820001 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	0,0	408.139,3
Total FANF (Fons addicional no FEDER)					0,0	48.918.494,0
FBEQUES	425 Beques i ajuts a l'estudi	1000	4	4020017 Beques no universitàries	120.000.000,0	0,0
FBEQUES	Beques i ajuts a l'estudi	EN07	4	4800030 Beques	0,0	120.000.000,0
Total FBEQUES (Beques no universitàries)					120.000.000,0	120.000.000,0
FBEQUESUNI	425 Beques i ajuts a l'estudi	1000	4	4020025 Beques universitàries	120.000.000,0	0,0
FBEQUESUNI	Beques i ajuts a l'estudi	UR02	4	4406800 A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	0,0	120.000.000,0
Total FBEQUESUNI (Beques universitàries)					120.000.000,0	120.000.000,0

FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	1000	3	3190003	Del Consell de Seguretat Nuclear	994.603,0	34.360,2
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2000002	Altres lloguers i canons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions		10.700,0
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2110001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport		35.000,0
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2210001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material		10.000,0
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2210001	Aigua i energia		500,0
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2210002	Combustible per a mitjans de transport		500,0
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2210089	Altres subministraments		500,0
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adreçats a altres entitats		2.000,0
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2260011	Formació dels empleats públics		5.500,0
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2260023	Despeses derivades de les activitats de protecció radiològica. CSN		15.000,0
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2260089	Altres despeses diverses		1.000,0
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2270013	Treballs tècnics		730.319,7
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	2	2300001	Dietes, locomoció i trasllats		42.639,9
FCSNUC	634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	IU15	6	6200002	Inversions derivades de les activitats de protecció radiològica. CSN		107.063,2
Total FCSNUC (Fons del Consejo Seguridad Nuclear)							994.603,0	994.603,0
FCCTRL_IT	415	Transferències internes per serveis de salut	1000	4	4060004	Conveni control de la Incapacitat Temporal (IT)	43.000.000,0	30.852.141,5
FCCTRL_IT	419	Altres serveis de salut	SA01	1	4305100	AI Servei Català de la Salut		3.008.984,2
FCCTRL_IT	419	Altres serveis de salut	SA01	1	1200001	Retribucions bàsiques		5.472.917,7
FCCTRL_IT	419	Altres serveis de salut	SA01	1	1210001	Retribucions complementàries		268.300,5
FCCTRL_IT	419	Altres serveis de salut	SA01	1	1300001	Retribucions bàsiques		165.328,1
FCCTRL_IT	419	Altres serveis de salut	SA01	1	1300002	Retribucions complementàries		1.097,2
FCCTRL_IT	419	Altres serveis de salut	SA01	1	1300003	Altres remuneracions		74.953,6
FCCTRL_IT	419	Altres serveis de salut	SA01	1	1500001	Productivitat		7.637,2
FCCTRL_IT	419	Altres serveis de salut	SA01	1	1510001	Gratificacions serveis extraordinaris		2.433.623,1
FCCTRL_IT	419	Altres serveis de salut	SA01	1	1600001	Seguretat Social		715.016,8
FCCTRL_IT	419	Altres serveis de salut	SA17	2	2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats		
Total FCCTRL_IT (Conveni Control IT)							43.000.000,0	43.000.000,0
FEMIRA	415	Transferències internes per serveis de salut	1000	4	4620005	De la Diputació de Barcelona. Centre Assistencial Emili Mira	1.000.000,0	0,0
FEMIRA	415	Transferències internes per serveis de salut	SA01	4	4305100	AI Servei Català de la Salut	0,0	1.000.000,0
Total FEMIRA (De la Diputació de Barcelona. Centre assistencial Emili Mira)							1.000.000,0	1.000.000,0
FFEADER	335	Formació professional agrària i pesquera	1000	4	4930011	FEADER	1.462.000,0	200.000,0
FFEADER	551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG06	2	7930011	FEADER		129.000,0
FFEADER	551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG07	4	2260008	Funcionament de centres i serveis propis amb gestió autònoma		2.075.804,5
FFEADER	551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	4	4700001	A empreses privades		580.852,9
FFEADER	551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	4	4600001	A corporacions locals		390.356,1
FFEADER	551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	4	4700001	A empreses privades		329.111,0
FFEADER	551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	7	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		871.279,4
FFEADER	551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	7	7600001	A corporacions locals		585.534,1
FFEADER	551	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG11	7	7700001	A empreses privades		493.666,5
FFEADER	562	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	AG02	7	7820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		3.017.543,9
FFEADER	574	Infraestructures de regadiu i ordenació parcel·l·lària	AG06	4	7700006	Gestió de recursos d'aigua destinats a l'agricultura		1.625.823,0
FFEADER	574	Innovació	AG06	7	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		3.365.947,2
FFEADER	612	Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers	AG02	4	7700001	A empreses privades		656.315,8
FFEADER	613	Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	AG06	4	4700001	A empreses privades		1.281.384,0
FFEADER	613	Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	AG06	7	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		7.943.475,4
FFEADER	614	Modernització i millora de les estructures empresarials agràries	AG02	7	7700004	Millora de la transformació i comercialització de productes agroalimentaris		30.699.491,7
FFEADER	616	Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	AG02	4	7700009	Foment del Contracte Global d'Explotació		774.000,0
FFEADER	616	Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	AG02	4	4700001	A empreses privades		1.161.000,0
FFEADER	616	Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	AG02	4	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		68.800,0
FFEADER	616	Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural	AG02	4	4820066	A l'Associació d'Iniciatives Rurals de Catalunya		3.296.666,7
Total FFEADER (UE - FEADER)							59.546.052,0	59.546.052,0

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2024 (Projecte)
Annex 4: Els ingressos i les despeses finalistes del subsector Generalitat

FEADERIRE	551.	Protecció i conservació del medi natural i la biodiversitat	1000	4	4930011	FEADER	16.000.457,0	4.050.000,0
FEADERIRE	614.	Modernització i millora de les estructures empresarials agràries	AG07	7	7700001	A empreses privades		11.950.457,0
FEADERIRE	614.	Modernització i millora de les estructures empresarials agràries	AG02	7	7700009	Foment del Contracte Global d'Explotació		
Total FEADERIRE (Ingressos FEADER Instrument de Recuperació Econòmica UE)								16.000.457,0
FEAGA			1000	4	4930012	FEAGA	295.981.095,0	
FEAGA			1000	7	7930012	FEAGA	8.664.967,0	
FEAGA	612	Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesqueria	AG02	4	4700001	A empreses privades		260.000.000,0
FEAGA	612	Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesqueria	AG02	7	7700001	A empreses privades		8.274.966,7
FEAGA	612	Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesqueria	AG03	7	7820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		390.000,0
FEAGA	613	Support a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	AG06	2	2260005	Organització de reunions i conferències		877.348,0
FEAGA	613	Support a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	AG06	2	2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques		3.948.900,0
FEAGA	613	Support a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats	AG06	4	4700001	A empreses privades		31.154.847,4
Total FEAGA (UE - FEAGA)								304.646.062,0
FFEMP			1000	4	4930013	Fons Europeu Marítim i de Pesca	4.960.695,0	
FFEMP	612	Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesqueria	AG05	4	4030001	A empreses públiques i altres ens públics de l'Estat		1.044.028,3
FFEMP	612	Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesqueria	AG05	4	4800001	A famílies		556.174,7
FFEMP	614	Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesqueria	AG05	4	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		1.416.666,7
FFEMP	614	Modernització i millora de les estructures empresarials agràries	AG05	4	4700001	A empreses privades		1.943.825,3
Total FFEMP (UE - FEMP Fons Europeu i Marítim de Pesca)								4.960.695,0
FFORM_PA			1000	4	4030007	Foment del personal de l'Administració	8.070.750,0	
FFORM_PA	122	Formació i selecció del personal i recerca	PR18	4	4306030	A l'Escola d'Administració Pública de Catalunya		8.070.750,0
Total FFORM_PA (Formació personal de l'Administració)								8.070.750,0
FGESTPNC			1000	4	4080017	Gestió de pensions no contributives	28.100,0	
FGESTPNC	317	Inclusió social i lluita contra la pobresa	BE19	4	4800016	Prestacions compl. per a pensionistes de modalitat no contributiva, invalidesa o jubilació		28.100,0
Total FGESTPNC (Gestió pensions no contributives)								28.100,0
FHABITATGE			1000	7	7020007	Programes d'habitatge	53.360.000,0	
FHABITATGE	431	Habitatge	PO19	4	4407215	A l'Agència de l'Habitatge de Catalunya		53.360.000,0
Total FHABITATGE (Programa ajuda al lloguer de l'habitatge)								53.360.000,0
FLAPAD			1000	4	4060016	Promoció de l'autonomia personal i atenció a les persones en situació de dependència	525.000.000,0	
FLAPAD	315	Promoció de l'autonomia personal	BE13	4	4810001	A fundacions		10.400.000,0
FLAPAD	315	Promoció de l'autonomia personal	BE19	4	4800001	A famílies		95.000.000,0
FLAPAD	315	Promoció de l'autonomia personal	BE19	4	4800002	Prestació econòmica vinculada al servei (LAPAD)		101.348.276,0
FLAPAD	315	Promoció de l'autonomia personal	BE21	2	4800003	Prestació econòmica per cuidador no professional (LAPAD)		125.000.000,0
FLAPAD	315	Promoció de l'autonomia personal	BE21	2	2270007	Gestió de centres i serveis		6.460.687,4
FLAPAD	315	Promoció de l'autonomia personal	BE21	2	2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats		186.791.036,6
Total FLAPAD (Promoció de l'autonomia i atenció a les persones en situació de dependència)								525.000.000,0
FPACTEV_G			1000	4	4020081	Pacte d'Estat contra la violència de gènere	16.942.201,0	
FPACTEV_G			1000	7	7020081	Pla de violència de gènere	1.301.224,0	
FPACTEV_G	121	Direcció i administració generals	EN07	2	2260080	Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		668.352,3
FPACTEV_G	121	Direcció i administració generals	IT01	2	2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals		30.000,0
FPACTEV_G	121	Direcció i administració generals	IT01	2	2260080	Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		42.500,0
FPACTEV_G	121	Direcció i administració generals	IT01	2	2270013	Treballs tècnics		52.000,0
FPACTEV_G	121	Direcció i administració generals	JU01	2	2280005	Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda		200.000,0
FPACTEV_G	121	Direcció i administració generals	JU01	2	2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques		1.050.000,0
FPACTEV_G	121	Direcció i administració generals	SA01	2	2270013	Treballs tècnics		500.000,0
FPACTEV_G	212	Serveis de Justícia Juvenil i atenció a les persones afectades	JU04	2	2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius		1.576.795,6
FPACTEV_G	215	Formació del personal de l'àmbit de Justícia	JU01	4	4306150	Al Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada		373.204,4
FPACTEV_G	224	Formació del personal de seguretat i emergències	IT01	4	4306208	A l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya		25.000,0
FPACTEV_G	316	Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	2260080	Actuacions per finançar programes temporals de per sonal		621.312,7
FPACTEV_G	316	Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	2270007	Gestió de centres i serveis		4.233.039,2
FPACTEV_G	316	Igualtat i respecte a la diversitat	IF03	2	2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats		2.291.397,8
FPACTEV_G	317	Inclusió social i lluita contra la pobresa	BE01	6	4820001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi		1.301.224,1
FPACTEV_G	318	Atenció a la infància i l'adolescència	BE06	2	2510002	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		384.053,8
FPACTEV_G	322	Polítiques de dones	BE06	2	2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats		1.115.946,2
FPACTEV_G	331	Ocupabilitat i autoocupació	IU17	4	4306010	A l'Institut Català de les Dones (ICD)		2.976.451,1
FPACTEV_G	421	Educació general	EN07	2	2260037	Actuacions singulars de suport a centres educatius		30.000,0
FPACTEV_G	441	Educació universitària	UR06	4	4490001	A universitats públiques		31.647,7
FPACTEV_G	471	Creadors i empreses culturals	CU02	2	2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals		260.000,0
FPACTEV_G	471	Activitat física i esport	PR06	4	4306090	A l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)		100.000,0
FPACTEV_G	523	Support al transport públic de viatgers	PO07	4	4306100	Al Consell Català de l'Esport		15.000,0
FPACTEV_G	523	Support al transport públic de viatgers	PO07	2	2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques		350.000,0
Total FPACTEV_G (Pacte d'Estat per la Violència de gènere)								18.243.425,0

FPAO	121	Direcció i administració generals	1000	4	4030001	INEM SPEE Polítiques actives d'ocupació	409.884.401,0	471.755,2
FPAO	331	Occupabilitat i autoocupació	IU01	2	2260080	Actuacions per finançar programes temporals de per sonal	235.647.616,1	51.080.000,0
FPAO	331	Occupabilitat i autoocupació	IU17	4	4306204	AI Servei Públic d'ocupació de Catalunya (SOC)	3.700.000,0	20.914.000,0
FPAO	331	Occupabilitat i autoocupació	IU17	4	4428390	AI Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya a empreses privades	681.692,5	3.700.000,0
FPAO	331	Occupabilitat i autoocupació	IU17	7	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	320.950,0	1.817.944,0
FPAO	331	Occupabilitat i autoocupació	IU17	4	4700001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	4.000.000,0	87.550.443,2
FPAO	333	Qualitat, qualitat i integració laboral	IU17	4	7306204	AI Servei Públic d'ocupació de Catalunya (SOC)		
FPAO	333	Qualitat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4700001	A empreses privades		
FPAO	333	Qualitat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		
FPAO	333	Qualitat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4820002	Participació institucional dels agents socials		
FPAO	333	Qualitat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4820033	Inserció laboral i treball protegit		
FPAO	333	Qualitat, qualitat i integració laboral	IU17	4	4820029	Als Centres Especials de Treball		
Total FPAO (Polítiques Actives d'Ocupació)							409.884.401,0	409.884.401,0
FPAOPF	000		1000	4	4020084	Ministeri d'Educació i FP. Formació Professional p er a l'ocupació	128.230.157,0	115.030.157,0
FPAOPF	331	Occupabilitat i autoocupació	IU17	4	4306204	AI Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	13.200.000,0	
FPAOPF	331	Occupabilitat i autoocupació	IU17	4	4428390	AI Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya a	128.230.157,0	128.230.157,0
Total FPAOPF (Polítiques d'Ocupació Formació Professional)							128.230.157,0	128.230.157,0
FPIE	712	Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	1000	4	4020003	Participació dels municipis en els ingressos tributaris de l'Estat	3.319.653.078,0	3.319.653.078,0
FPIE	712	Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	PL01	4	4600011	Participació dels ajuntaments en els tributs de l'Estat	1.283.616.692,0	1.283.616.692,0
FPIE	712	Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	PL01	4	4600012	Participació de les diputacions en els tributs de l'Estat	4.603.268.770,0	4.603.268.770,0
Total FPIE (Participació de les diputacions en els ingressos tributaris de l'Estat)							235.000,0	235.000,0
FPROGJUSTI	211	Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	1000	4	4020021	Programes i mitjans de Justícia		
FPROGJUSTI	211	Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	JU05	2	2270003	Valoracions i penitències	235.000,0	235.000,0
Total FPROGJUSTI (Programes de Justícia Gratuïta)							3.542.397,0	3.542.397,0
FPROGSAN	317	Inclusió social i lluita contra pobresa	1000	4	4020018	Programes sanitaris		
FPROGSAN	414	Salut pública	BE18	4	4600001	A corporacions locals	168.417,0	239.456,7
FPROGSAN	414	Salut pública	SA14	2	2270013	Treballs tècnics	721.502,3	60.021,0
FPROGSAN	414	Salut pública	SA14	4	4477595	A l'Agència de Salut Pública de Barcelona	950.000,0	595.000,0
FPROGSAN	414	Salut pública	SA14	4	4480001	A altres entitats participades pel sector públic d e la Generalitat	80.000,0	728.000,0
FPROGSAN	414	Salut pública	SA14	6	4810001	A fundacions		
FPROGSAN	414	Salut pública	SA14	4	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		
FPROGSAN	414	Salut pública	SA14	4	6300001	Inversions en material de transport		
FPROGSAN	419	Altres serveis de salut	SA01	4	4407545	A l'Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya		
Total FPROGSAN (Per programes sanitaris)							3.542.397,0	3.542.397,0
FPROGSOC	313	Support a les famílies	1000	4	4020027	Altres programes socials	55.941.303,0	249.730,7
FPROGSOC	313	Support a les famílies	BE18	4	4600001	A corporacions locals	250.000,0	312.503,0
FPROGSOC	313	Support a les famílies	BE18	4	4810001	A fundacions	31.681,9	45.000,0
FPROGSOC	316	Qualitat i respecte a la diversitat	IF03	2	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	70.000,0	556.696,7
FPROGSOC	316	Qualitat i respecte a la diversitat	IF03	2	2260080	Actuacions per finançar programes temporals de per sonal	24.907.069,9	141.000,0
FPROGSOC	316	Qualitat i respecte a la diversitat	IF03	4	2270014	Serveis de formació	550.000,0	159.130,5
FPROGSOC	316	Qualitat i respecte a la diversitat	IF03	4	4306040	A l'Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	200.000,0	672.156,2
FPROGSOC	316	Qualitat i respecte a la diversitat	IF03	4	4306175	A l'Agència Pública de Formació i Qualificació Professional de Catalunya	19.212.650,2	12.000,0
FPROGSOC	316	Qualitat i respecte a la diversitat	IF03	4	4600001	A corporacions locals	8.571.684,0	
FPROGSOC	316	Qualitat i respecte a la diversitat	IF03	4	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		
FPROGSOC	317	Inclusió social i lluita contra pobresa	BE09	4	4407940	A l'Agència Catalana de la Joventut		
FPROGSOC	317	Inclusió social i lluita contra pobresa	BE09	4	4810001	A fundacions		
FPROGSOC	317	Inclusió social i lluita contra pobresa	BE09	4	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius		
FPROGSOC	317	Inclusió social i lluita contra pobresa	BE12	4	4600001	A corporacions locals		
FPROGSOC	317	Inclusió social i lluita contra pobresa	BE18	4	4600001	A corporacions locals		
FPROGSOC	317	Inclusió social i lluita contra pobresa	BE19	4	4800014	Pensions assistencials per vellesa i malaltia		
FPROGSOC	318	Atenció a la infància i l'adolescència	BE06	4	4600001	A corporacions locals		
Total FPROGSOC (Per altres programes socials)							55.941.303,0	55.941.303,0
FPROGSOVG	316	Qualitat i respecte a la diversitat	1000	4	4020027	Altres programes socials	2.456.778,0	1.340.319,0
FPROGSOVG	316	Qualitat i respecte a la diversitat	IF03	2	2270007	Gestió de centres i serveis	1.054.902,1	
FPROGSOVG	316	Qualitat i respecte a la diversitat	IF03	2	2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	61.556,9	
FPROGSOVG	316	Qualitat i respecte a la diversitat	IF03	2	2270013	Treballs tècnics	2.456.778,0	2.456.778,0
Total FPROGSOVG (Altres programes socials per a les víctimes de violència de gènere)							33.743.598,0	33.743.598,0
FPS_IRPF	121	Direcció i administració generals	1000	4	4020079	Programes d'interès general amb càrrec a l'assignació de l'IRPF		
FPS_IRPF	121	Direcció i administració generals	IF01	4	4810001	A fundacions	1.054.487,5	3.163.462,4
FPS_IRPF	310	Altres programes socials	BE01	4	4820001	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	22.025.648,2	7.500.000,0
FPS_IRPF	310	Altres programes socials	BE01	7	4850001	Actuacions d'àmbit social amb càrrec a l'assignació de l'IRPF		
FPS_IRPF	310	Altres programes socials	BE01	7	7850001	Actuacions d'àmbit social amb càrrec a l'assignació de l'IRPF		
Total FPS_IRPF (Actuacions d'àmbit social amb càrrec a l'assignació de l'IRPF)							33.743.598,0	33.743.598,0
Total Altres ingressos finalistes							6.512.554.136,0	6.561.472.630,0
El pressupost d'ingressos no coincideix amb el de despesa, pel finançament del programa operatiu d'aquelles actuacions previstes inicialment amb fons FEDER que es van reprogramar cap al finançament dels costos sanitaris motivats per la pandèmia de covid.								

ANNEX 5: COMPROMISOS DE DESPESA PLURIENNAL

Annex 5: Compromisos de despesa pluriennal

Quadre Annex 5.1
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2023
SUBSECTOR GENERALITAT
COMPROMISOS DE DESPESA PLURIENNAL A 05/12/2023
Milions €

Seccions pressupostàries	Compromisos 2024	Compromisos 2025	Compromisos 2026	Compromisos 2027	Compromisos 2028 i successius	Compromisos 2024-endavant
11 Alta Direcció de la Generalitat i el seu Govern	13,8	13,9	14,0	11,8	12,1	65,7
12 Administració i Serveis Generals	727,4	617,0	539,1	515,9	1.222,3	3.621,7
13 Relacions institucionals i processos electorals	1,2	1,2	1,2	-	-	3,6
21 Justícia	401,8	376,0	240,2	189,5	1.554,0	2.761,4
22 Seguretat i protecció civil	164,2	159,9	145,5	125,1	232,5	827,1
23 Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	2,3	1,8	1,4	0,8	0,2	6,6
31 Protecció social	521,3	476,1	57,3	15,2	107,0	1.176,8
32 Promoció social	23,3	22,5	2,1	1,4	11,0	60,3
33 Foment de l'ocupació	119,7	61,7	19,4	23,6	22,8	247,2
41 Salut	350,7	352,5	335,6	323,4	1.314,8	2.677,0
42 Educació	525,1	358,2	216,1	196,6	1.053,4	2.349,5
43 Habitatge i actuacions urbanes	4,1	4,0	3,8	3,7	27,3	43,0
44 Cultura	23,0	22,5	16,1	1,2	12,2	75,0
45 Llengua catalana	0,1	-	-	-	-	0,1
46 Consum	0,9	0,9	0,9	0,9	1,1	4,7
47 Esports	16,7	10,0	2,5	1,0	1,0	31,3
52 Transport	1.583,0	1.469,0	1.552,1	1.628,6	15.829,0	22.061,7
53 Societat de la informació i el coneixement i telecomunicació	21,2	37,5	3,0	-	-	61,7
54 Ordenació del territori i urbanisme	1,2	2,0	2,2	0,0	0,0	5,5
55 Actuacions ambientals	128,4	56,6	27,3	10,9	89,0	312,2
56 Infraestructures agràries i rurals	63,4	62,0	62,5	61,6	563,4	813,0
57 Recerca, Desenvolupaments i Innovació	103,8	78,0	33,9	14,2	18,8	248,6
58 Altres actuacions de caràcter econòmic	34,1	32,9	33,6	0,9	2,8	104,4
61 Agricultura, ramaderia i pesca	157,1	76,9	22,3	10,9	0,9	268,2
62 Indústria	17,6	49,1	11,7	1,7	2,6	82,7
63 Energia i mines	40,1	0,0	0,0	-	-	40,2
64 Comerç	17,1	16,7	-	-	-	33,8
65 Turisme	23,6	9,4	9,1	-	-	42,1
66 Desenvolupament empresarial	10,2	1,6	2,5	0,0	0,0	14,2
67 Crèdit oficial i sector financer	52,0	6,6	3,9	2,7	-	65,3
68 Promoció i defensa de la competència	0,3	0,1	0,1	0,1	0,2	0,8
71 Suport financer dels ens locals	76,3	20,1	-	-	-	96,4
Total	5.225,3	4.396,7	3.359,5	3.141,8	22.078,4	38.201,7

Quadre Annex 5.2
PROJECTE DE PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2024
SUBSECTOR GENERALITAT
COMPROMISOS DE DESPESA PLURIENNAL A 05/12/2023
Milions €

Capítols	Compromisos 2024	Compromisos 2025	Compromisos 2026	Compromisos 2027	Compromisos 2028 i successius	Compromisos 2024-endavant
1. Remuneracions del personal	-	-	-	-	-	-
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.350,0	1.223,5	1.090,6	1.043,6	4.606,3	9.314,0
3. Despeses financeres	-	-	-	-	-	-
4. Transferències corrents	1.806,6	1.685,4	1.092,8	948,2	12.954,2	18.487,1
5. Fons de Contingència	-	-	-	-	-	-
Total despeses corrents	3.156,5	2.908,9	2.183,4	1.991,8	17.560,5	27.801,1
6. Inversions reals	949,3	695,6	628,1	566,7	1.824,5	4.664,2
7. Transferències de capital	483,3	268,4	93,3	53,4	310,7	1.209,1
Total despeses de capital	1.432,6	963,9	721,5	620,1	2.135,2	5.873,3
Total despeses no financeres	4.589,1	3.872,8	2.904,8	2.611,9	19.695,7	33.674,4
8. Variació d'actius financers	636,2	523,8	454,6	529,9	2.382,7	4.527,3
9. Variació de passius financers	-	-	-	-	-	-
Total despeses financeres	636,2	523,8	454,6	529,9	2.382,7	4.527,3
Total	5.225,3	4.396,7	3.359,5	3.141,8	22.078,4	38.201,7

