

Llei 25/2009 de 23 de desembre

Pressupostos de la Generalitat de Catalunya

2010

MEMÒRIA EXPLICATIVA

SUMARI

Primera part - Introducció i característiques del Pressupost.....	5
1. Presentació	7
2. El pressupost i el seu marc d'elaboració	11
2.1. Marc normatiu	13
2.2. Un pressupost que s'orienta als resultats	15
3. Àmbit institucional dels pressupostos.....	19
4. Estructures pressupostàries	33
4.1. El pressupost d'ingressos	36
4.2. El pressupost de despeses	50
4.2.1. L'estructura institucional i orgànica	50
4.2.2. L'estructura per programes.....	70
4.2.3. L'estructura econòmica.....	77
5. La Llei de pressupostos i la Llei de mesures fiscals i financeres.....	93
5.1. La Llei de pressupostos	95
5.2. La Llei de mesures fiscals i financeres	96
6. Documentació que acompanya a la Llei de pressupostos	99
Segona part - Les principals xifres dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya i les polítiques de despesa	107
7. Context econòmic i financer i prioritats estratègiques	109
7.1. El context econòmic i financer	111
7.2. Les prioritats estratègiques	116
8. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010.....	121
8.1. Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.....	123
8.1.1. Els ingressos i les despeses consolidades	123
8.1.2. La despesa i les dotacions de personal del sector públic de la Generalitat	133
8.1.3. Les polítiques de despesa	136
8.1.4. L'acord estratègic	196
8.1.5. La perspectiva de gènere	199
8.2. Els pressupostos consolidats del sector Administració pública de la Generalitat, en termes del SEC	201
8.2.1. Definició del sector Administració pública de la Generalitat	202
8.2.2. Els ingressos i les despeses consolidades.....	205
8.2.3. El compte financer en termes del SEC	206
8.2.4. Els ajustos SEC.....	212
8.2.5. El compte financer en termes del SEC	213
9. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius	215
9.1. Els pressupostos per subsectors	217
9.1.1. El pressupost de la Generalitat.....	217
9.1.2. Els pressupostos del Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials	229
9.1.3. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives.....	236
9.1.4. Els pressupostos de les entitats autònomes comercials i financeres	240
9.1.5. Els pressupostos de les entitats de dret públic.....	243
9.1.6. Els pressupostos de les societats mercantils.....	248

9.1.7.	Els pressupostos dels consorcis.....	253
9.1.8.	Els pressupostos de les fundacions.....	259
9.2.	Els pressupostos per agrupacions	264
9.3.	Els pressupostos dels grups corporatius	267
9.3.1.	Els pressupostos del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuais.....	267
9.3.2.	Els pressupostos del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut	269

PRIMERA PART
-
**INTRODUCCIÓ I CARACTERÍSTIQUES DEL
PRESSUPOST**

1. PRESENTACIÓ

La memòria explicativa de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2010 té com a objectiu proporcionar una visió sintètica d'aquests, així com facilitar-ne la seva comprensió. La memòria s'estructura en dues parts. En la primera es tracten els aspectes més formals i d'estructura de la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2010, mentre que en la segona es presenten el context econòmic i financer en què s'emmarquen els pressupostos i els seus trets més significatius, fent especial èmfasi en les principals àrees d'actuació i en les diverses polítiques de despesa i destacant les xifres agregades més importants, tant referides al conjunt del sector públic de la Generalitat com a cadascun dels seus subsectors.

Des del punt de vista metodològic, els pressupostos per al 2010 s'inscriuen en el marc del que es coneix com la pressupostació orientada a resultats que es va posar en marxa a la Generalitat de Catalunya en l'exercici 2006. Això es tradueix en un esforç en el procés d'elaboració per tal de millorar la informació d'objectius que acompanya la informació financera i que ha de permetre relacionar els recursos assignats amb els resultats assolits. D'altra banda, pel que fa al seu perímetre de consolidació, inclou les entitats de diferent naturalesa jurídica que integren el conjunt del sector públic de la Generalitat – de les quals un elevat nombre s'incorpora en aquests pressupostos – donant d'aquesta manera ple compliment al que estableix l'Estatut d'Autonomia de Catalunya en relació a l'abast institucional dels pressupostos.

En la primera part d'aquesta memòria s'explica el marc d'elaboració dels pressupostos de la Generalitat per al 2010. En la resta d'apartats es fa referència a l'àmbit institucional dels pressupostos, a les estructures pressupostàries d'ingressos i despeses, als principals aspectes dels textos articulats de la Llei de pressupostos i de la Llei de mesures fiscals i financeres, així com a la documentació que acompanya la Llei de pressupostos per al 2010.

En la segona part de la memòria es fa una breu descripció del context econòmic i financer en què s'insereix l'elaboració dels pressupostos, així com de les prioritats del Govern que incorporen. La resta d'apartats es dediquen fonamentalment a presentar les xifres d'ingressos i despeses des de diversos punts de vista en funció dels diferents àmbits rellevants per a l'agregació de la informació. En primer lloc, es presenten les dades del total del sector públic de la Generalitat i s'expliquen les polítiques de despesa, detallant les principals actuacions a realitzar l'any 2010. 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 2009. En segon lloc, es presenten les dades

consolidades de la Generalitat de Catalunya i totes les entitats incloses al sector administracions públiques d'acord amb les normes del Sistema europeu de comptes nacionals i regionals (SEC), les quals són emprades per calcular el resultat pressupostari a partir del qual s'ha de verificar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària que li corresponen a la Generalitat.

A continuació es repassen les principals variacions dels pressupostos per cadascun dels subsectors que integren els pressupostos de la Generalitat.

Finalment, es presenten els pressupostos per agrupacions departamentals i els dels grups corporatius de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuais (CCMA) i de l'Institut Català de la Salut, que inclouen, a més de la capçalera del grup, totes les entitats que en depenen.

2. EL PRESSUPOST I EL SEU MARC D'ELABORACIÓ

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 i obligat a presentar un projecte de llei de pressupostos-, que gaudeix de preferència en la seva tramitació i que té una vigència temporal limitada a cada exercici pressupostari.

Com a document polític el pressupost és el reflex de les prioritats del Govern que es manifesten tant en la determinació del nivell i la composició dels ingressos com en l'assignació d'aquests al finançament de les diverses polítiques de despesa. Si l'activitat financera pública té per objecte satisfer determinades necessitats, el punt de partida ha de ser l'assignació dels recursos disponibles a aquestes necessitats. Així, el pressupost públic és l'expressió xifrada anual dels objectius del Govern, és a dir, 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 2010 s'elaboren sota la vigència de l'Estatut d'autonomia de Catalunya, aprovat mitjançant la Llei orgànica 6/2006, de 19 de juliol. L'Estatut 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 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 també un altre conjunt de normes de referència en matèria pressupostària. En primer lloc, el Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya (LFPC), estableix al seu article 29 que el pressupost de la Generalitat inclourà la totalitat de les seves despeses i ingressos, així com els de les entitats autònomes i empreses públiques. Quant a les diferents estructures o classificacions dels ingressos i les despeses, l'article 30 de la mateixa Llei 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 segon lloc, cal dir que els pressupostos de la Generalitat de Catalunya s'elaboren en el marc de les normatives europea i espanyola en matèria d'estabilitat pressupostària. És a dir, en el marc del Pacte d'estabilitat i creixement europeu i de la legislació que el desenvolupa: d'una banda, el Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, que aprova el text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària, i, d'altra, la Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, complementària a la Llei general d'estabilitat pressupostària, segons la redacció de la Llei 3/2006, de 26 de maig, de reforma de la Llei orgànica 5/2001. D'acord amb aquestes normes, l'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos del sector administracions públiques de les comunitats autònomes s'han de realitzar, amb caràcter general, en equilibri o superàvit pressupostari computat al llarg el cicle econòmic en termes de capacitat de finançament, seguint la definició metodològica del Sistema europeu de comptes nacionals i regionals (SEC). No obstant això, aquesta regulació també preveu que, en cas que la previsió de creixement de l'economia se situï per sota de determinat llindar, els pressupostos puguin presentar un cert nivell de dèficit.

Finalment, l'esmentada normativa d'estabilitat pressupostària preveu també que, amb independència de l'objectiu d'estabilitat pressupostària fixat, excepcionalment, les comunitats autònomes puguin presentar dèficits per finançar increments d'inversió en programes destinats a actuacions productives. Aquest dèficit no podrà superar el 0,25% del PIB de l'Estat per al conjunt de les comunitats autònomes. Els programes d'inversions elaborats a l'empara d'aquest precepte han de ser finançats com a mínim en un 30% amb estalvi brut. L'acord de 24 d'abril de 2007 del Consell de Política Fiscal i Financera va fixar els criteris que han de permetre l'aplicació d'aquest precepte.

Finalment, cal fer referència a l'Ordre ECF/183/2009, de 8 d'abril, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2010. Amb aquesta ordre s'estableixen els criteris de pressupostació, es delimita l'àmbit institucional, l'estructura pressupostària i la documentació annexa a la Llei de pressupostos per al 2010 i, finalment, es dicten normes en relació als procediments i terminis a seguir per a la seva elaboració.

2.2. Un pressupost que s'orienta als resultats

L'elaboració dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 es troba emmarcada en un procés de canvi pressupostari que s'inicià l'exercici 2006, l'element definidor del qual és l'orientació a resultats. Amb aquesta orientació es pretén racionalitzar i millorar el procés d'elaboració pressupostària amb el triple objectiu d'augmentar la transparència, l'eficàcia i l'eficiència en l'assignació i la gestió dels recursos públics.

En el seu origen, el pressupost del sector públic fou concebut bàsicament com un instrument de control de l'actuació dels governants amb el qual s'establien límits als recursos que es posaven a disposició d'aquests. Es donava prioritat als seus aspectes legals i comptables per sobre d'altres criteris de tipus polític o estratègic. Així, el pressupost tradicional responia satisfactòriament les preguntes de quant es gasta, qui gasta (quin departament o entitat) i en què es gasta (sous i salaris, compres, inversions, etc), però en canvi no proporcionava cap tipus d'informació per explicar per a què es gasta (amb quina finalitat: educació, salut, etc), quins resultats s'obtenen (reducció de la taxa de fracàs escolar o reducció de la mortalitat infantil, per exemple) i a quin cost es fa tot això.

La necessitat de reformar el procés pressupostari per orientar-lo a resultats es deriva de les exigències d'una societat cada cop més avançada que reclama que el pressupost es converteixi en una veritable eina d'assignació, gestió i control dels recursos públics amb la qual es pugui donar resposta a les preguntes de per a què es gasten els seus recursos, quins resultats s'assoleixen i a quin cost. Així mateix, s'emmarca en un context més general de reforma i modernització de les administracions públiques que amb diferent intensitat i fortuna s'ha anat estenent pels principals països del món occidental.

Treballar amb orientació a resultats significa centrar l'atenció en allò que es vol obtenir amb l'acció pública, és a dir, en aquells resultats o impactes que es volen assolir amb els recursos públics. El pressupost orientat a resultats pretén fer més estret el vincle entre el

finançament dels programes pressupostaris i els resultats a través de l'ús sistemàtic de la informació d'acompliment dels resultats i, per tant, dels costos per assolir-los. Amb aquest objecte, com en els darrers exercicis, els crèdits pressupostaris estan vinculats a nivell dels diversos programes pressupostaris i, per a cada òrgan o ens dependent, s'informa dels objectius, amb la seva quantificació, i de les actuacions a desenvolupar en cadascun dels programes pressupostaris en què participa.

Una de les eines fonamentals en la pressupostació orientada a resultats és la planificació estratègica (en els seus diferents nivells) ja que en el moment en què el pressupost deixa de ser concebut com un mecanisme anual d'assignació incrementalista de recursos, cal una eina que proporcioni criteris i prioritats per assignar els recursos en un horitzó a mitjà termini.

La guia de ruta de la planificació estratègica per al Govern de la Generalitat és el Pla de Govern 2007-2010. En el marc d'aquest, la planificació estratègica de l'acció de govern es completa amb els plans departamentals i altres d'específics d'àmbit sectorial o interdepartamental que elaboren els diversos departaments, individualment o de forma conjunta. Es tracta d'un sistema que ha d'integrar els dos processos: mentre que els plans estratègics assenyalen l'orientació, els escenaris pressupostaris pluriennals preveuen els recursos per portar-los a terme, i el pressupost de cada exercici proveeix els recursos per fer efectiva la seva concreció anual.

La pressupostació orientada a resultats no pot estar deslligada d'un concepte més ampli que és la gestió per resultats. Gestionar per resultats implica fixar el punt de mira en l'assoliment dels objectius, la qual cosa comporta, com a contrapartida, establir un marc flexible per tal que el gestor pugui organitzar els seus recursos i definir les actuacions a portar a terme per tal d'aconseguir les fites de la millor manera possible. El procés de canvi cap a aquesta nova orientació, com posen en evidència les experiències de molts altres països que van emprendre aquest camí amb anterioritat, és un procés llarg en el qual probablement és més important el camí que el punt d'arribada.

Els pressupostos per al 2010 representen la continuïtat i l'aprofundiment en aquesta direcció, en la mesura que impliquen un esforç per millorar la informació sobre resultats i la identificació dels indicadors adequats per a mesurar el progrés en la seva consecució. El lligam entre aquesta informació de resultats i l'assignació de recursos planteja, però, dificultats tècniques i no pot establir-se de forma mecanicista, però sí que s'aspira a què adquireixi cada cop un paper més rellevant en la presa de decisions i en el procés de rendició de comptes. D'altra banda, en aquest procés de creixent vinculació de les dotacions

pressupostàries als objectius hi té un paper cada cop més rellevant l'establiment de contractes-programa entre l'Administració de la Generalitat i els seus ens dependents. Per mitjà d'aquest instrument l'Administració de la Generalitat es compromet a efectuar aportacions, normalment amb caràcter pluriennal, vinculades al nivell d'assoliment dels objectius que s'han acordat en la negociació d'aquest instrument. En l'exercici 2010 es preveu la incorporació a diverses entitats d'aquest instrument d'assignació de recursos.

L'any 2009 es va introduir una nova forma d'elaborar el pressupost per mitjà de la pressupostació per projectes, en una primera instància limitada als capítols 6 i 7. La pressupostació per projectes és un pas més endavant en el procés de racionalització de l'elaboració del pressupost, en la mesura que porta a la consideració individualitzada, projecte a projecte, de l'actuació pública; de forma que facilita la prioritització dels projectes en base als objectius que se n'espera assolir. Naturalment, ja existien mecanismes que permetien en part aquest procés de prioritització d'objectius però ara s'hi ha incorporat la possibilitat de fer-ne el seguiment de l'execució i afegir-hi altres funcionalitats com la inclusió d'informació no estrictament econòmica que n'augmenta el valor afegit. Els pressupostos per al 2010 han de permetre la consolidació d'aquest nou enfocament.

Un altre canvi significatiu que es va introduir l'any 2006 va ser l'ampliació de l'àmbit institucional dels pressupostos amb l'objecte d'incloure, en primer lloc, totes les entitats classificades en el sector administracions públiques de la Generalitat, segons els criteris del SEC, per tal d'aprofundir, així, en la consideració global de l'actuació pública del conjunt de la Generalitat, amb independència de la forma institucional que s'adopti per gestionar els recursos públics. Aquesta línia de treball va tenir continuïtat amb la incorporació d'aquelles entitats del sector públic que encara no hi estaven incloses i ha culminat en el projecte de pressupostos per al 2010 amb la incorporació de la totalitat dels ens dependents sobre els quals la Generalitat manté un control efectiu. El detall de les entitats incorporades en el present exercici s'exposa a l'apartat 3 d'aquesta memòria relatiu a l'àmbit institucional dels pressupostos.

3. ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS

3. Àmbit institucional dels pressupostos

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

A efectes pressupostaris, la dependència a què es refereix l'article 212 de l'EAC es concreta en el criteri objectiu de "participació majoritària". Segons aquest criteri, els pressupostos de la Generalitat inclouen totes aquelles entitats en què la Generalitat hi participa de forma majoritària, ja sigui mitjançant la capacitat de nomenar o designar via estatutària la majoria dels representants amb dret a vot dels seus òrgans de govern, o bé amb una participació superior al 50% en el seu capital o fons patrimonial.

Paral·lelament al que ha succeït en el sector privat, les organitzacions públiques han esdevingut més complexes amb el pas dels anys. Així, també el sector públic de la Generalitat ha recorregut a l'autoorganització i a la descentralització horitzontal per poder desenvolupar les funcions encomanades, sobre la base tant d'especialització i de millora de la qualitat dels serveis prestats, com per aconseguir guanys d'eficàcia i eficiència. El conjunt de les activitats, els objectius, els recursos materials i humans d'aquests ens dependents no sempre han resultat prou visibles. A més, aquesta manca de transparència es produeix de forma asimètrica, ja que no afecta de manera homogènia tots els àmbits de l'acció pública.

Un dels propòsits de la reforma pressupostària que es va posar en marxa l'any 2006 era dotar de més transparència el conjunt de l'activitat pública de la Generalitat de Catalunya. Amb aquest objecte, de forma progressiva s'han anat incorporant, exercici darrera exercici, entitats dependents en els pressupostos anuals, la majoria de les quals creades força anys enrere. Finalment, en els pressupostos per al 2010 es conclou aquest procés d'inclusió de totes les entitats que integren el sector públic de la Generalitat, i, d'aquesta forma, els ciutadans i ciutadanes podran tenir una visió del conjunt de l'activitat que desplega tant la

pròpia Generalitat de Catalunya com la diversitat d'entitats que conformen el seu sector públic.

D'altra banda, arran de la promulgació de la legislació d'estabilitat pressupostària, que estableix limitacions tant en termes de resultats pressupostaris com de capacitat d'endeutament, ha estat necessari delimitar l'àmbit institucional que es considera que integra el sector Administració pública de la Generalitat de Catalunya d'acord amb els criteris del Sistema Europeu de Comptes Nacional i Regional (SEC). En el cas d'Espanya la classificació de les entitats del sector públic d'acord amb els criteris del SEC¹ l'efectua un grup de treball integrat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE), el Banc d'Espanya i l'Institut Nacional d'Estadística. Fruit del seu treball, s'han anat classificant dins del sector Administració pública de la Generalitat diverses entitats que, consegüentment, si no eren incloses encara en l'àmbit dels pressupostos s'hi han anat incorporant fins als pressupostos per al 2009.

Fins ara, com que el nombre d'entitats classificades AP-SEC i que, a la vegada, no integren el sector públic de la Generalitat era molt reduït, no s'havia considerat la conveniència de fer-ne un tractament a banda. No obstant això, en aquest exercici en què s'ha completat la integració de totes les entitats que depenen de la Generalitat i sobre les quals aquesta n'exerceix el control, ha semblat més oportú de donar un tractament específic a aquelles poques entitats que fins a l'actualitat han estat classificades dins del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb el SEC però sobre les quals aquesta no n'ostenta el control perquè la seva participació, ja sigui directa o a través dels seus ens dependents, no és majoritària. Es tracta de 21 entitats (13 en els pressupostos del 2009) que s'indiquen en el quadre 3.4 que s'inclou més endavant, que el grup de treball atribueix a la Generalitat perquè aquesta, tot i tenir-hi una posició no majoritària, és l'administració pública que hi manté una participació superior. En no tenir-ne el control, no correspon que s'integrin dins del sector públic de la Generalitat; tanmateix, es continuen considerant a efectes del compliment de la normativa d'estabilitat pressupostària. Per aquest motiu s'integren en els resums que s'annexen als pressupostos relatius a l'àmbit de les entitats que formen el sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb el SEC i se'n dóna informació detallada en un nou volum específic destinat a aquestes entitats que integren aquest sector i en què la Generalitat hi manté una posició no majoritària. D'altra banda, ateses les característiques específiques del control sobre aquestes entitats la informació que se'n facilita es limita als

¹ En termes del SEC es consideren Administració pública totes aquelles entitats de titularitat pública (segons criteris de control) que no es consideren productores de mercat, és a dir, que tenen uns ingressos per vendes inferiors al 50% dels costos de producció.

aspectes pressupostaris i financers, ja que són els que resulten imprescindibles per poder formular –i, quan escaigui, liquidar- els pressupostos d'acord amb les exigències de la normativa d'estabilitat pressupostària. L'impacte en termes pressupostaris i de les dotacions d'empleats que comporta aquesta reclassificació de les entitats integrants del sector públic de la Generalitat es detalla als apartats 8.1.1 i 8.1.2 d'aquesta memòria explicativa.

A partir d'aquests criteris, l'Ordre ECF/183/2009, de 8 d'abril, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2010, estableix la relació dels organismes que s'han d'incloure en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010.

Concretament, els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2010 inclouen un total de 224 pressupostos: el de la pròpia Generalitat i 223 pressupostos d'entitats de diferent tipologia jurídica. El quadre 3.1 mostra la distribució d'aquest pressupostos i dels de les AP-SEC no majoritàries abans esmentades per subsectors i l'evolució en els darrers sis anys.

Quadre 3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
EVOLUCIÓ DEL NOMBRE D'ENTITATS DELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT

Subsector	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Sector públic						
Generalitat	1	1	1	1	1	1
SCS, ICS i ICASS	3	3	3	3	3	3
Entitats autònomes administratives	23	24	24	25	26	26
Entitats autònomes comercials i financeres	4	4	4	4	4	5
Entitats de dret públic	32	32	35	38	41	44
Societats mercantils	30	30	30	31	31	50
Consortis	-	13	20	25	54	59
Fundacions	-	1	1	1	30	36
Subtotal sector públic	93	108	118	128	190	224
AP SEC no majoritàries						
Societats mercantils	-	1	1	1	1	1
Consortis	-	2	7	9	11	18
Fundacions	-	1	1	1	1	2
Subtotal AP SEC no majoritàries²	-	4	9	11	13	21
TOTAL	93	112	127	139	203	245

Per a l'exercici 2010 es produeix un increment net en el nombre d'entitats del sector públic incloses en els pressupostos de 34. S'hi incorporen un total de 38 entitats, hi ha quatre

² Els pressupostos d'aquestes entitats figuren en els pressupostos per al 2010 com a informació annexa i s'utilitzen per al càlcul del consolidat del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb els criteris SEC però no són aprovats formalment, en no tenir-ne el control.

entitats que causen baixa. Cal fer esment que entre les entitats que inclouen el seu pressupost hi ha el Consell de l'Audiovisual de Catalunya que fins als pressupostos del 2009 era una de les seccions pressupostàries de la Generalitat i que per als pressupostos del 2010 passa a comptar amb un pressupost propi, degudament singularitzat, com a ens independent, assimilat a entitat de dret públic, adscrit -pressupostàriament- al Departament de Cultura i Mitjans de Comunicació.

Per subsectors, s'hi incorporen 1 entitat autònoma administrativa, 1 entitat autònoma comercial i financera, 3 entitats de dret públic i entitats assimilades (inclòs el Consell de l'Audiovisual de Catalunya), 20 societats mercantils, 6 consorcis i 7 fundacions. Pel que fa a les baixes, es tracta de la societat mercantil CCRTV Serveis Generals, SA, que es troba en tràmit de dissolució i liquidació, les funcions de la qual han estat assumides per la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, el Tribunal Català de Defensa de la Competència, el Consorci Turisme de Catalunya i la Societat de la Informació Solidària i Sostenible a Catalunya (SISOSCAT), Fundació Privada.

El detall d'entitats que s'incorporen en els pressupostos es pot veure al quadre 3.2. En el quadre s'assenyala per a cadascuna d'aquestes entitats el seu departament d'adscripció, el subsector al qual pertanyen i la informació sobre si formen part o no del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb els criteris del SEC. S'hi inclou també aquesta informació per a les que causen baixa.

Cal assenyalar que de les 38 entitats que s'incorporen per primer cop als pressupostos, 19 ja existien fa més de sis anys, (una de les quals és el Consell de l'Audiovisual de Catalunya), quatre són entitats participades per l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona³, que també ja existien i que s'incorporen arran del traspàs d'aquest centre hospitalari, només 13 són de nova creació en sentit estricte, ja que, dues han assumit les competències d'altres que han causat baixa (l'Autoritat Catalana de Defensa de la Competència, del Tribunal Català de Defensa de la Competència i l'Agència Catalana de Turisme del Consorci Turisme Catalunya).

³ Les 4 entitats participades per l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona, són: For Tissues and Cells, Barnaclínic, SA, Gesclínic, SA i Transplant Services Foundation (TSF)

Quadre 3.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
DETALL DE LES ENTITATS QUE S'INCORPOREN I CAUSEN BAIXA A L'ÀMBIT INSTITUCIONAL DELS PRESSUPOSTOS

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector AP-SEC	Alta	Baixa
VP	Circuits de Catalunya, SL	SM		✓	
VP	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	SM		✓	
VP	Consorci del Circuit de Motocròs de Catalunya	Cons.		✓	
IT	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	EDP		✓	
EC	Tribunal Català de Defensa de la Competència	EAA	✓		✓
EC	Autoritat Catalana de la Competència	EAA	✓	✓	
EC	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU	SM		✓	
GO	Agència Catalana de Certificació	EAC	✓	✓	
GO	Societat de la Inf. Solidària i Sostenible a Catalunya (SISOSCAT), Fund.P.	Fund.			✓
PO	Viatges de Muntanya, SA	SM		✓	
PO	Societat d'Estiba dels Ports Catalans, SA	SM		✓	
PO	Remodelacions Urbanes, SA	SM		✓	
PO	Gestió de Marqueting i Serveis de les Comarques Gironines, SLU	SM		✓	
PO	Geocat, Gestió de Projectes, SA	SM		✓	
PO	Autometro, SA	SM		✓	
PO	Consorci Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria	Cons.		✓	
CU	Consell de l'Audiovisual de Catalunya	EDP		✓	
CU	CCRTV Serveis Generals, SA	SM	✓		✓
CU	Mesfilms Inversions, SL	SM		✓	
CU	Consorci Catalan Films & TV	Cons.		✓	
CU	Fundació La Marató de TV3	Fund.		✓	
SA	Consorci Biopol de l'Hospitalet de Llobregat	Cons.		✓	
SA	Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	Fund.		✓	
SA	Fundació Privada Assaig per a la Recerca Sanitària	Fund.		✓	
SA	Fundació Parc Taulí, Fundació Privada	Fund.		✓	
SA	Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	Fund.		✓	
SA	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	SM		✓	
SA	Sanitat Integral del Baix Llobregat, SL	SM		✓	
SA	Aura Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, SL	SM		✓	
SA	For Tissues and Cells	SM		✓	
SA	Barnaclínic, SA	SM		✓	
SA	Gesclínic, SA	SM		✓	
SA	Transplant Services Foundation (TSF)	Fund.		✓	
IU	Agència Catalana de Turisme	EDP	✓	✓	
IU	Grup UOC, SL	SM		✓	
IU	Eureca Media, SL	SM		✓	
IU	Editorial UOC, SL	SM		✓	
IU	Consorci Turisme de Catalunya	Cons.	✓		✓
IU	Consorci Markets, Organizations and Votes in Econòmics (MOVE)	Cons.		✓	
IU	Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	Cons.		✓	
IU	Fundació Privada Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	Fund.		✓	
MA	Ecoparc de Residus Industrials, SA	SM		✓	

A continuació, en el quadre 3.3 es mostra la relació d'entitats que conformen el sector públic de la Generalitat en els pressupostos del 2010.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010
3. Àmbit institucional dels pressupostos

Quadre 3.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
 DETALL DE LES ENTITATS DEL SECTOR PUBLIC DE LA GENERALITAT INCLOSES A L'AMBIT INSTITUCIONAL DELS
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT PER AL 2010

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
PR	Patronat de la Muntanya de Montserrat	EAA	✓
PR	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	EAC	
PR	Consorci Institut Universitari d'Estudis Europeus	Cons.	✓
PR	Centre de Documentació Política	Fund.	
VP	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	EAA	✓
VP	Consell Català de l'Esport	EAA	✓
VP	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	EDP	✓
VP	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	EDP	✓
VP	Agència de Patrocini i Mecenatge, SA	SM	
VP	Circuits de Catalunya, SL	SM	
VP	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	SM	
VP	Consorci del Circuit de Catalunya	Cons.	✓
VP	Patronat Catalunya Món	Cons.	✓
VP	Consorci del Circuit de Motocròs de Catalunya	Cons.	
VP	Consorci del Montsec	Cons.	✓
VP	Consorci per a la Normalització Lingüística	Cons.	✓
VP	Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT	Cons.	✓
VP	Consorci Casa de les Llengües	Cons.	
IT	Servei Català de Trànsit	EAA	✓
IT	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	EAA	✓
IT	Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA)	EAC	
IT	Memorial Democràtic	EDP	✓
IT	Institut Català Internacional per la Pau	EDP	✓
IT	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	EDP	
EC	Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat)	EAA	✓
EC	Agència Catalana del Consum	EAA	✓
EC	Centre d'Estudis d'Opinió	EAA	✓
EC	Autoritat Catalana de la Competència	EAA	✓
EC	Institut Català del Crèdit Agrari (ICCA)	EAC	
EC	Institut Català de Finances (ICF)	EDP	
EC	Institut Català d'Energia (ICAEN)	EDP	✓
EC	Agència Tributària de Catalunya	EDP	✓
EC	Eficiència Energètica, SA	SM	
EC	Sanejament Energia, SA	SM	✓
EC	ICF Equipaments, SAU	SM	✓
EC	ICF Holding, SAU	SM	
EC	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU	SM	
EC	Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	Fund.	
GO	Escola d'Administració Pública de Catalunya	EAA	✓
GO	Agència Catalana de Certificació	EAC	✓
GO	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	EDP	
GO	Consorci Administració Oberta Electrònica de Catalunya	Cons.	✓
GO	Consorci Infraestructures de Telecomunicacions de Catalunya-ITCat	Cons.	
GO	Fundació Privada Observatori per a la Societat de la Informació de Catalunya	Fund.	
PO	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	EAA	✓
PO	Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	EAA	✓
PO	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	EDP	
PO	Institut Cartogràfic de Catalunya (ICC)	EDP	
PO	Ports de la Generalitat	EDP	
PO	Institut Català del Sòl (INCASOL)	EDP	
PO	Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	EDP	✓
PO	Institut Geològic de Catalunya	EDP	✓
PO	TABASA, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA	SM	
PO	Gestió d'Infraestructures, SAU (GISA)	SM	✓
PO	Equacat, SA	SM	
PO	Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	SM	
PO	Túnel del Cadí, SAC	SM	
PO	Aeroports públics de Catalunya, SLU	SM	
PO	Viatges de Muntanya, SA	SM	
PO	Societat d'Estiba dels Ports Catalans, SA	SM	
PO	Remodelacions Urbanes, SA	SM	
PO	Gestió de Marqueting i Serveis de les Comarques Gironines, SLU	SM	
PO	Geocat, Gestió de Projectes, SA	SM	
PO	Autometro, SA	SM	
PO	Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità	Cons.	✓
PO	Consorci Patronat de la Vall de Núria	Cons.	✓
PO	Consorci Port de Mataró	Cons.	
PO	Consorci del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	Cons.	
PO	Consorci Port de Portbou	Cons.	
PO	Consorci Institut de Geomàtica	Cons.	
PO	Consorci de l'Observatori del Paisatge	Cons.	✓
PO	Consorci Centre d'Estudis per a la Innovació del Transport (CENIT)	Cons.	
PO	Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona	Cons.	✓
PO	Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Girona	Cons.	✓
PO	Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Lleida	Cons.	✓
PO	Consorci Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria	Cons.	

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010
3. Àmbit institucional dels pressupostos

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
JU	Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	EAA	✓
JU	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)	EDP	
EN	Consorci d'Educació de Barcelona	Cons.	✓
EN	Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	Fund.	
EN	Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya	Fund.	
CU	Institució de les Lletres Catalanes	EAA	✓
CU	Museu de la Ciència i de la Tècnica de Catalunya	EAA	✓
CU	Museus d'Arqueologia	EAA	✓
CU	Biblioteca de Catalunya	EAA	✓
CU	Entitat Autònoma de Difusió Cultural	EAC	✓
CU	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	EDP	✓
CU	Institut Català de les Indústries Culturals	EDP	✓
CU	Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	EDP	
CU	Consell de l'Audiovisual de Catalunya (3)	EDP	
CU	Televisió de Catalunya, SA (TVC)	SM	✓
CU	Catalunya Ràdio SRG, SA	SM	✓
CU	TVC Edicions i Publicacions, SA	SM	✓
CU	Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	SM	✓
CU	TVC Multimèdia, SL	SM	✓
CU	CCRTV Interactiva, SA	SM	✓
CU	Activa Multimèdia Digital, SL	SM	✓
CU	Intracatalonia, SA	SM	✓
CU	Mesfilms Inversions, SL	SM	
CU	Consorci del Teatre Fortuny de Reus	Cons.	✓
CU	Consorci Museu Nacional d'Art de Catalunya	Cons.	✓
CU	Consorci Catalan Films & TV	Cons.	
CU	Fundació Privada Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional, Mediterrània	Fund.	
CU	Fundació La Marató de TV3	Fund.	
SA	Institut d'Estudis de la Salut (IES)	EAA	✓
SA	Agència Catalana de Seguretat Alimentària	EAA	✓
SA	Institut Català d'Avaluacions Mèdiques	EAA	✓
SA	Agència de Protecció de la Salut	EAA	✓
SA	Consorci Biopol de l'Hospitalet de Llobregat	Cons.	
SA	Fundació Privada Institut d'Investigació Oncològica de Vall-Hebron (VHIO)	Fund.	
SA	Fundació Privada Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Doctor Josep Trueta	Fund.	
SA	Fundació Privada Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	Fund.	
SA	Fundació Privada Centre Tic i Salut	Fund.	
SA	Fundació Privada Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB)	Fund.	
SA	Fundació Privada Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL)	Fund.	
SA	Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona	Fund.	
SA	Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	Fund.	
SA	Fundació Privada Assaig per a la Recerca Sanitària	Fund.	
SA	Fundació Parc Taulí, Fundació Privada	Fund.	
SA	Servei Català de la Salut (CatSalut)	SCS, ICS i ICASS	✓
SA	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	EDP	✓
SA	Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)	EDP	✓
SA	Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	EDP	✓
SA	Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)	EDP	✓
SA	Agència d'Avaluació de Tecnologia i Recerca Mèdiques (AATM)	EDP	✓
SA	Institut Català d'Oncologia (ICO)	EDP	✓
SA	Banc de Sang i Teixits (BST)	EDP	✓
SA	Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)	EDP	✓
SA	Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA (EISSA)	SM	
SA	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	SM	✓
SA	UDIAT, Centre Diagnòstic, SA	SM	✓
SA	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	SM	
SA	Sanitat Integral del Baix Llobregat, SL	SM	
SA	Aura Salut Pública i Serveis Socio-sanitaris, SL	SM	
SA	For Tissues and Cells	SM	
SA	Barnaclínic, SA	SM	
SA	Gesclínic, SA	SM	
SA	Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari de Terrassa	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari de Barcelona	Cons.	✓
SA	Consorci Hospitalari de Vic	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari Integral	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari de l'Anoia	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari de Mollet del Vallès	Cons.	✓
SA	Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	Cons.	✓
SA	Consorci Sanitari del Maresme	Cons.	✓
SA	Hospital Clínic i Provincial de Barcelona	Cons.	✓
SA	Fundació Privada Hospital Transfronterer de la Cerdanya	Fund.	
SA	Transplant Services Foundation (TSF)	Fund.	
SA	Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	Fund.	
SA	Institut Català de la Salut (ICS)	SCS, ICS i ICASS	✓
SA	Logaritme Serveis Logístics AIE	SM	
SA	Consorci de Castelldefels Agents de Salut	Cons.	✓
SA	Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	Cons.	✓
SA	Fundació Privada de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència	Fund.	
SA	Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol, Fundació Privada	Fund.	

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010
3. Àmbit institucional dels pressupostos

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Sector Adm.Públ. SEC
AG	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	EAA	✓
AG	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	EDP	✓
AG	Consell Català de la Producció Integrada	EDP	
AG	Consell Català de la Producció Agrària Ecològica	EDP	
AG	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	SM	✓
AG	Regs de Catalunya, SAU (REGSA) (2)	SM	✓
AG	Reg Sistema Segarra-Garrigues, SAU (REGSEGA)	SM	
AG	Consorci Gestió de la Fertilització Agrària de Catalunya	Cons.	
AG	Fundació Privada del Món Rural	Fund.	
TI	Institut per a la Promoció i la Formació Cooperatives (IPFC)	EAA	✓
TI	Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)	EAA	✓
TI	Consorti per a la Formació Contínua de Catalunya	Cons.	
IU	Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM)	EDP	✓
IU	Laboratori General d'Assaigs i Investigacions (LGA)	EDP	
IU	Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIADA)	EDP	✓
IU	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	EDP	✓
IU	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	EDP	✓
IU	Agència Catalana de Turisme	EDP	✓
IU	Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)	SM	✓
IU	Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica, SA	SM	
IU	Grup UOC, SL	SM	
IU	Eureca Media, SL	SM	
IU	Editorial UOC, SL	SM	
IU	Consorti de Promoció Comercial de Catalunya (COPCA)	Cons.	✓
IU	Consorti Centre de Recerca en Economia Internacional	Cons.	✓
IU	Consorti Institut Català d'Arqueologia Clàssica	Cons.	
IU	Consorti Institut Català de Ciències Cardiovasculars	Cons.	
IU	Consorti Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	Cons.	
IU	Consorti Centre de Recerca Matemàtica	Cons.	
IU	Consorti Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona	Cons.	
IU	Consorti Laboratori de Llum de Sincrotró	Cons.	
IU	Consorti Centre de Visió per Computador	Cons.	
IU	Consorti Institut de Física d'Altes Energies	Cons.	✓
IU	Consorti Markets, Organizations and Votes in Econòmics (MOVE)	Cons.	
IU	Consorti de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	Cons.	
IU	Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya	Fund.	✓
IU	Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica	Fund.	
IU	Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	Fund.	
IU	Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química	Fund.	
IU	Institut de Ciències Fotòniques, Fundació Privada (ICFO)	Fund.	
IU	Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia (ICN)	Fund.	
IU	Fundació Privada Institut de Recerca Biomèdica (IRB)	Fund.	
IU	Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC)	Fund.	
IU	Institut Català de Recerca de l'Aigua, Fundació Privada (ICRA)	Fund.	
IU	Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, Fundació Privada (ICRPC)	Fund.	
IU	Institut Català de Paleontologia, Fundació Privada (ICP)	Fund.	
IU	Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació Privada	Fund.	
IU	Fundació Privada Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	Fund.	
BE	Institut Català de les Dones (ICD)	EAA	✓
BE	Institut Català de l'Acolliment i de l'Adopció	EAA	✓
BE	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	EDP	✓
BE	Agència Catalana de la Joventut	EDP	✓
BE	Consorti Sant Gregori, de Girona	Cons.	✓
BE	Consorti de Serveis Socials de Barcelona	Cons.	
BE	Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS)	SCS, ICS i ICASS	✓
MA	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	EDP	
MA	Agència de Residus de Catalunya	EDP	✓
MA	Centre de la Propietat Forestal	EDP	✓
MA	Aigües Ter-Llobregat (ATLL)	EDP	
MA	Servei Meteorològic de Catalunya	EDP	✓
MA	Forestal Catalana, SA	SM	
MA	Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA)	SM	✓
MA	Ecoparc de Residus Industrials, SA	SM	
MA	Consorti de l'Habitatge de Barcelona	Cons.	
MA	Consorti Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals	Cons.	
MA	Consorti de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona	Cons.	

Com ja s'ha comentat amb anterioritat els pressupostos de les entitats que integren el Sector Administració Pública de la Generalitat i que no formen part del seu sector públic, atès que aquella no en té el control ni directament ni indirecta, es presenten diferenciats de les que sí que en formen part. Per al 2010 s'inclou informació d'un total de 21 entitats, 13 de les quals formaven part dels pressupostos de la Generalitat del 2009 i les 8 restants han estat

classificades AP-SEC amb posterioritat, d'aquestes, 5 ja existien (fa més de 6 anys) i només 3 són de nova creació . Al quadre 3.4 es pot veure la relació d'aquestes entitats.

Quadre 3.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
DETALL DE LES ENTITATS CLASSIFICADES EN EL SECTOR ADMINISTRACIO PUBLICA DE LA
GENERALITAT QUE NO FORMEN PART DEL SEU SECTOR PÚBLIC

Agrupació	Nom de les entitats	Subsector	Incloso press. 2009	Noves classif. AP-SEC
VP	Consorci Institut Europeu de la Mediterrània	Cons.	✓	
VP	Consorci Casa Àsia	Cons.	✓	
IT	Consorci del Museu Memorial de l'Exili	Cons.		✓
PO	Consorci Institut d'Estudis Territorials	Cons.	✓	
CU	Consorci del Palau de la Música Catalana	Cons.	✓	
CU	Consorci de l'Auditori i l'Orquestra	Cons.	✓	
CU	Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona	Cons.	✓	
CU	Consorci Patrimoni Mundial de la Vall de Boí	Cons.		✓
SA	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Cons.	✓	
AG	Ens per al Cessament Agrari	SM	✓	
AG	Consorci CSIC-IRTA-UAB Centre de Recerca Agrigenòmica	Cons.		✓
AG	Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CRESA)	Fund.		✓
IU	Consorci Centre d'Estudis Demogràfics	Cons.	✓	
IU	Consorci Centre de Supercomputació de Catalunya	Cons.	✓	
IU	Consorci de Biblioteques Universitàries de Catalunya	Cons.	✓	
IU	Consorci Escola Industrial de Barcelona	Cons.		✓
IU	Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació, Fundació Privada	Fund.	✓	
BE	Consorci del Barri de la Mina	Cons.	✓	
MA	Consorci de l'Estany d'Ivars - Vila-Sana	Cons.		✓
MA	Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat	Cons.		✓
MA	Consorci per a la Recuperació i Conservació del Riu Llobregat	Cons.		✓

Amb l'objectiu de facilitar l'anàlisi agregada del conjunt dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010, la informació relativa a les entitats incloses en els mateixos es classifica en funció dels subsectors en els que s'integren i de la seva adscripció departamental (agrupacions).

Atenent al criteri dels subsectors, les entitats incloses en els pressupostos s'agrupen en els vuit subsectors següents:

- Subsector Generalitat
- Subsector CatSalut, ICS i ICASS
- Subsector entitats autònomes administratives
- Subsector entitats autònomes comercials i financeres
- Subsector entitats de dret públic i assimilats
- Subsector societats mercantils
- Subsector consorcis
- Subsector fundacions

Les entitats dels subsectors Generalitat i entitats autònomes administratives estan regulades mitjançant el dret públic. Aquest és també el cas de l'Institut Català d'Assistència i Serveis

Socials (ICASS), mentre que l'Institut Català de la Salut (ICS), és una entitat de dret públic que actua subjecta al dret privat i el Servei Català de la Salut (CatSalut) és un ens públic de caràcter institucional. Quant a les activitats, els ens pertanyents al subsector Generalitat realitzen funcions d'administració general i de gestió de serveis. D'altra banda, el CatSalut i l'ICS tenen competències en matèria de compra i prestació de serveis de salut, respectivament, i l'ICASS realitza funcions de protecció social. Per últim, les diferents entitats autònomes administratives realitzen activitats de naturalesa administrativa per compte del departament d'adscripció, que és el titular de la competència.

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

El subsector consorcis està integrat per aquells consorcis de participació majoritària de la Generalitat. Els consorcis són ens públics constituïts en el marc dels convenis de col·laboració formalitzats amb altres administracions o entitats públiques o privades sense ànim de lucre per al compliment de finalitats d'interès públic o d'utilitat social. Tenen personalitat jurídica pròpia diferenciada i actuen sotmesos plenament al dret públic⁴.

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

Complementàriament, i pel que fa a la seva adscripció departamental, les entitats incloses en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 també es presenten reunides per agrupacions, formades cadascuna d'elles per un departament i totes les entitats que

⁴ S'inclou dins del subsector consorcis l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona

aquest té adscrites. Això permet tenir una visió completa del conjunt de despeses que es gestionen sota la responsabilitat d'un departament. Així, en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya es defineixen quinze agrupacions departamentals (una per a cadascun dels departaments) i, dues agrupacions específiques formades pel conjunt dels Òrgans Superiors i altres òrgans i pel conjunt de Fons no departamentals.

Finalment, i complementàriament a les classificacions anteriors als pressupostos de la Generalitat per al 2010, també es presenten els pressupostos consolidats dels grups corporatius Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i de l'Institut Català de la Salut.

4. ESTRUCTURES PRESSUPOSTÀRIES

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

Com en pressupostos anteriors, els pressupostos d'ingressos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 es presenten segons la classificació econòmica, mentre que els de despeses es presenten amb una triple estructura: orgànica, per programes i econòmica. Aquesta triple classificació de les despeses aporta informació sobre els òrgans responsables de la despesa (qui gasta), les finalitats (per a què es gasta) i la naturalesa econòmica (en què es gasta), respectivament.

Els canvis més importants en les estructures dels pressupostos per al 2010 s'han produït en l'estructura orgànica de despeses fruit de l'ampliació i modificació de l'àmbit institucional que es descriu a l'apartat 3 d'aquesta memòria. Els canvis en l'estructura per programes de despesa són, en general, menors. A destacar, la supressió d'un programa i la modificació en la denominació d'un altre per reflectir millor el seu contingut.

Pel que fa a les estructures econòmiques, s'han portat a terme algunes modificacions amb l'objectiu de donar una imatge fidel de la realitat pressupostària de cadascun dels òrgans i entitats del sector públic de la Generalitat i, d'altra banda, de facilitar-los l'elaboració, execució i liquidació de seu pressupost. Entre les principals modificacions cal destacar:

- Canvis que responen a la necessitat de donar coherència a l'estructura econòmica tant d'ingressos com de despeses d'acord amb les modificacions en l'àmbit institucional. En particular; aquests canvis permeten diferenciar millor des del punt de vista de la procedència o destinació de les transferències i/o aportacions entre les entitats del sector públic de la Generalitat, les entitats AP-SEC no majoritàries i les altres entitats participades.
- Modificacions que tenen com a objectiu desagregar determinats tipus de despesa com ara diferenciar si la despesa d'inversió es realitza per compte propi o aliè o distingir entre les aportacions a fons propis per compensar pèrdues acumulades d'aquelles amb altres finalitats.
- Canvis de racionalització del conjunt d'estructures pressupostàries que milloren la simetria entre l'estructura d'ingressos i la de despeses: fusionant alguns articles (com les aportacions a capital i les aportacions a altres fons propis) o algunes aplicacions en un

mateix concepte més genèric (com és el cas de les aportacions de capítol 6 per encàrrecs d'inversions).

- Addicionalment s'introdueix en la codificació dels darrers 4 dígit de les aplicacions de transferències o aportacions el codi pressupostari de l'entitat de procedència (en l'estructura d'ingressos) o de la destinatària (en l'estructura de despeses).
- Alguns conceptes nous i canvis en el literal de determinades aplicacions ja existents per reflectir millor el seu contingut, tanquen la relació de canvis en l'estructura econòmica d'ingressos i despeses.

De la mateixa manera que en els pressupostos dels darrers quatre exercicis, les estructures econòmiques dels ingressos i de les despeses són homogènies per a tots els ens inclosos als pressupostos per tal de facilitar la presentació, la consolidació i l'anàlisi de dades agregades de tot el sector públic de la Generalitat.

4.1. El pressupost d'ingressos

Els estats d'ingressos dels pressupostos de la Generalitat i els seus organismes o entitats es classifiquen segons l'estructura econòmica per capítols, articles, conceptes i aplicacions.

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

Ingressos corrents

Capítol 1	Impostos directes
Capítol 2	Impostos indirectes
Capítol 3	Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos

Capítol 4 Transferències corrents

Capítol 5 Ingressos patrimonials

Ingressos de capital

Capítol 6 Alienació d'inversions reals

Capítol 7 Transferències de capital

Ingressos financers

Capítol 8 Variació d'actius financers

Capítol 9 Variació de passius financers

Capítol 1 Impostos directes

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

Els ingressos d'aquest capítol provenen de la recaptació del tram autonòmic de l'impost sobre la renda de les persones físiques (en forma de lliuraments a compte i de liquidacions d'exercicis anteriors); de l'impost sobre grans establiments comercials i de l'impost de successions i donacions. Pel que fa a l'impost sobre el patrimoni, només s'imputaran en aquest capítol els ingressos derivats de liquidacions complementàries o actes d'inspecció de patrimoni. En canvi, la transferència que l'Estat efectui per compensar per la bonificació del 100% de l'impost s'inclourà dins del capítol 4.

Capítol 2 Impostos indirectes

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

Els ingressos d'aquest capítol provenen de la recaptació de l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, de l'impost sobre operacions societàries; de la participació de la Generalitat en l'impost sobre el valor afegit i en diversos impostos sobre consums específics (que en cas de tractar-se de participacions en un impost estatal són ingressos en forma de lliuraments a compte o de liquidacions d'exercicis anteriors); de la recaptació de l'impost sobre les vendes minoristes de determinats hidrocarburs i dels ingressos pel percentatge cedit d'altres impostos especials.

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

En aquest capítol es recullen ingressos de naturalesa tributària i no tributària. Entre els primers cal esmentar els provinents de les taxes legalment exigides per la Generalitat de Catalunya i les seves entitats, els derivats de la recaptació del tribut sobre el joc, del gravamen de protecció civil, del cànon del cicle de l'aigua, del fons de gestió de residus i de contribucions especials com ara la del servei d'incendis.

Entre els ingressos no tributaris hi ha els derivats de la venda de béns i la prestació de serveis, els reintegraments originats per pagaments realitzats indegudament i altres ingressos derivats de recàrrecs, multes i sancions i interessos de demora.

Capítol 4 Transferències corrents

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

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

Aquest capítol es desglossa per la procedència de la transferència: administració pública, òrgan o entitat del sector públic o sector privat. Atenent al volum d'ingressos en el conjunt

dels pressupostos de la Generalitat cal destacar la transferència procedent de l'Estat en concepte de Fons de suficiència (recull els ingressos destinats a cobrir la diferència entre la capacitat fiscal de l'Administració de la Generalitat i les seves necessitats de despesa en els termes que estableix l'acord de finançament de les comunitats autònomes), així com la transferència en concepte de Participació dels municipis i les diputacions en els ingressos tributaris de l'Estat, que es canalitza a través dels pressupostos de la Generalitat. Des del punt de vista de les entitats de la Generalitat, en general, prenen rellevància les transferències procedents del propi sector públic de la Generalitat.

Capítol 5 Ingressos patrimonials

En aquest capítol es comptabilitzen els ingressos provinents de les rendes del patrimoni, així com els derivats de les activitats realitzades en règim de dret privat. Per tant, inclou tant ingressos financers com no financers.

Entre els primers s'inclouen els interessos de bestretes, de préstecs, de comptes corrents, de títols de deute, els dividendes, les diferències positives d'operacions financeres o els beneficis per alienació d'actius financers. Entre els no financers destaquen els ingressos procedents de lloguers de béns integrants del patrimoni i els cànon de les concessions administratives.

Capítol 6 Alienació d'inversions reals

En aquest capítol es registren els ingressos íntegres derivats de la venda de béns de capital propietat de l'Administració de la Generalitat o d'altres entitats públiques dependents o vinculades. També s'inclouen les aportacions rebudes per actuacions inversores que es realitzen per compte de la Generalitat o les seves entitats o per compte d'altres administracions que participen en l'entitat receptora.

Capítol 7 Transferències de capital

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

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

En general, es consignen per aquest capítol si:

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

Els ingressos més elevats d'aquest capítol provenen fonamentalment de l'Estat i dels fons de la Unió Europea.

Capítol 8 Variació d'actius financers

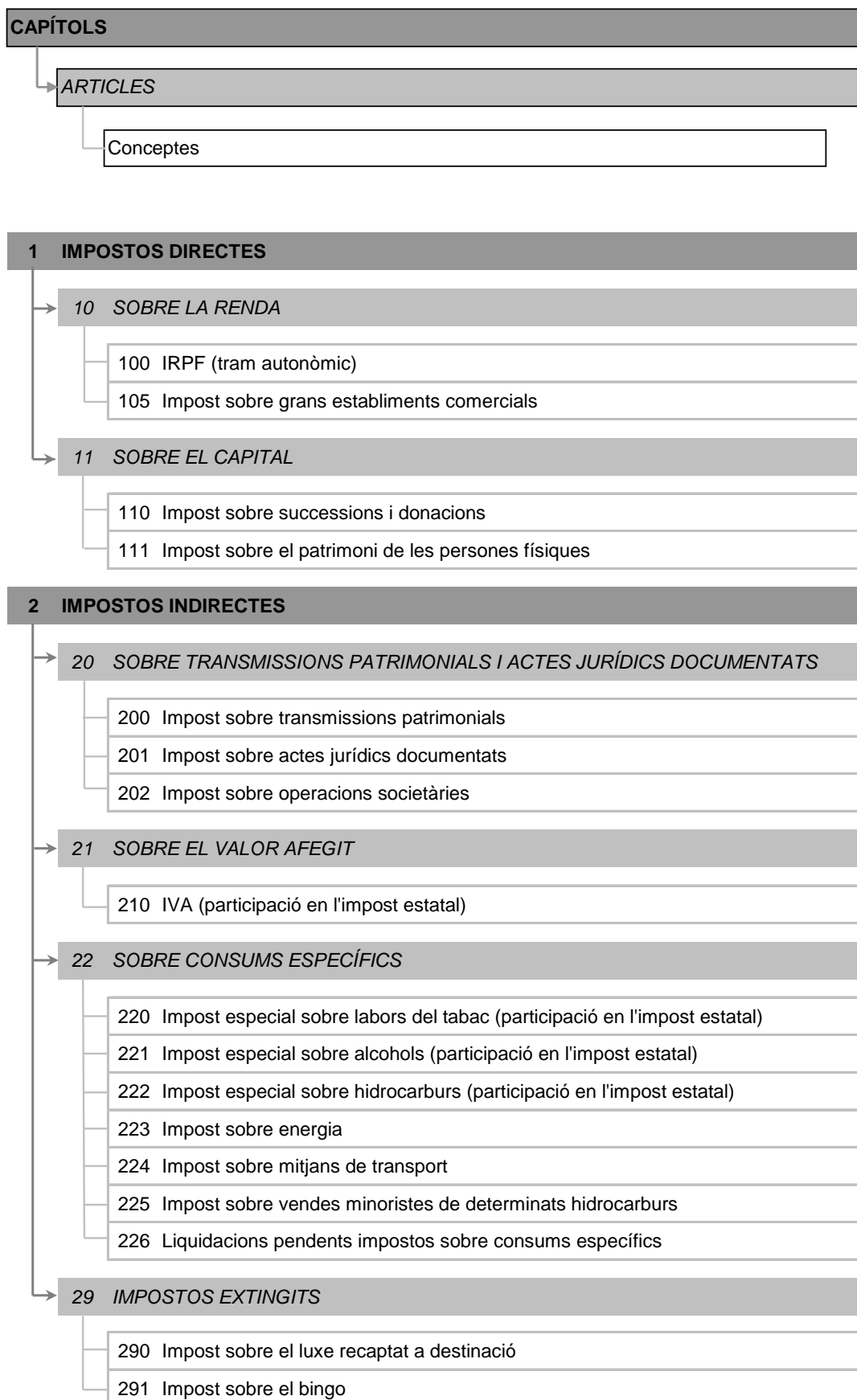
En aquest capítol es registren els ingressos procedents de la venda d'actius financers (excepte el benefici obtingut de l'operació), del reintegrament de deute i de préstecs concedits, de la realització d'altres inversions financeres o de la devolució de dipòsits i fiances constituïdes.

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 finançar inversions, per absorbir pèrdues o per amortitzar endeutament.

Capítol 9 Variació de passius financers

En aquest capítol es comptabilitzen els ingressos procedents de l'emissió de deute públic i de préstecs a curt o a llarg termini, així com els provinents de dipòsits i de fiances rebuts.

Pressupostos d'ingressos: estructura econòmica



3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS
→ 30 VENDA DE BÉNS
300 Venda de béns
301 Venda de publicacions
302 Venda de material de rebuig
303 Venda de reprografia
309 Altres vendes
→ 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS
310 Administració i cobrança
311 Drets de matrícula
312 Drets d'allotjament i restauració
313 Comissions sobre avals i assegurances per operacions financeres
317 Prestació de serveis d'assistència sanitària
318 Prestació de serveis d'assistència social
319 Prestació d'altres serveis
→ 32 TAXES
321 Taxes
→ 34 ALTRES TRIBUTS
341 Tributs sobre el joc
342 Gravamen de protecció civil
343 Cànon del cicle de l'aigua
344 Fons de gestió de residus
345 Altres tributs
→ 36 CONTRIBUCIONS ESPECIALS
360 Contribucions especials
→ 38 REINTEGRAMENTS
380 Reintegraments d'exercicis tancats
381 Reintegraments de l'exercici corrent
→ 39 ALTRES INGRESSOS
390 Recàrrecs i multes
391 Altres tributs extingits
399 Ingressos diversos

4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

→	40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL
	402 De l'Administració de l'Estat
	403 D'entitats autònomes de l'Estat
	404 De consorcis dependents de l'Estat
	405 D'empreses i ens públics de l'Estat
	406 De la Seguretat Social
	407 De fundacions del sector públic de l'Estat
→	41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT
	410 De la Generalitat, per finançar despeses de funcionament
→	42 DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS
	420 Del Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i Institut Català d'Assistència i Serveis Socials
→	43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT
	430 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat
	431 D'entitats autònomes comercials i financeres de la Generalitat
→	44 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I ALTRES ENTITATS PARTICIPADES
	440 D'entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat
	441 De societats mercantils del sector públic de la Generalitat
	442 De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat
	443 De fundacions del sector públic de la Generalitat
	444 D'altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
	445 D'altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
	446 D'altres fundacions, classificades AP-SEC de la Generalitat
	448 D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat
	449 D'universitats públiques
→	45 DE COMUNITATS AUTÒNOMES
	450 De comunitats autònomes
	451 De consorcis dependents d'altres comunitats autònomes

→	46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS
	460 D'ajuntaments
	461 De consorcis dependents de les corporacions locals
	462 De diputacions
	463 D'altres ens locals
→	47 D'EMPRESSES PRIVADES
	470 D'empreses privades
→	48 DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS
	480 De famílies
	481 De fundacions
	482 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius
→	49 DE L'EXTERIOR
	493 De la Unió Europea
	499 Altres transferències corrents de l'exterior
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	
→	51 INTERESSOS DE BESTRETES I PRÉSTECES I PÒLISSES DE CRÈDIT
	510 Interessos de bestretes i préstecs
	511 Interessos de pòlisses de crèdit
→	52 INTERESSOS DE DIPÒSIT
	520 Interessos de comptes corrents
	521 Altres interessos de dipòsit
→	53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS
	530 Dividends
	531 Diferències positives d'operacions financeres
	532 Interessos de títols de deute
	533 Beneficis derivats de l'alienació d'actius financers
	534 Altres ingressos financers
→	54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS
	540 Lloguers
	541 Aprofitaments agraris, productes de concessions i aprofitaments especials
	543 Concessions administratives
	544 Altres ingressos patrimonials

6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS
→	60 ALIENACIÓ DE TERRENYS I BÉNS NATURALS
	600 Alienació de terrenys i béns naturals
→	61 ALIENACIÓ D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS
	610 Alienació d'edificis i altres construccions
→	62 ALIENACIÓ DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE
	620 Alienació de maquinària, instal·lacions i utilatge
→	63 ALIENACIÓ DE MATERIAL DE TRANSPORT
	630 Alienació de material de transport
→	64 ALIENACIÓ DE MOBILIARI I ESTRIS
	640 Alienació de mobiliari i estris
→	65 ALIENACIÓ D'EQUIPS PER A PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS
	650 Alienació d'equips de procés de dades i telecomunicacions
→	66 ALIENACIÓ DE BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL
	660 Alienació de béns destinats a l'ús general
→	67 ALIENACIÓ D'ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL
	670 Alienació d'altre immobilitzat material
→	68 ALIENACIÓ D'IMMOBILITZAT IMMATERIAL I REINTEGRAMENTS
	680 Alienació d'immobilitzat immaterial
	681 Reintegrament per operacions de capital
→	69 APORTACIONS PER ACTUACIONS REALITZADES PER COMPTE DE LA GENERALITAT, DE LES SEVES ENTITATS I D'ALTRES ADMINISTRACIONS
	690 Aportacions per actuacions realitzades per compte de la Generalitat
	691 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'entitats autònomes de la Generalitat
	692 Aportacions per actuacions realitzades per compte del SCS, ICS i ICASS
	693 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'empreses i ens públics de la Generalitat
	694 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'altres entitats participades per la Generalitat
	695 Aportacions per actuacions realitzades per compte d'altres administracions que participen en l'entitat perceptora

7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

70 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL

- 702 De l'Administració de l'Estat
- 703 D'entitats autònomes de l'Estat
- 704 De consorcis dependents de l'Estat
- 705 D'empreses i ens públics de l'Estat
- 706 De la Seguretat Social
- 707 De fundacions del sector públic de l'Estat

71 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT

- 710 De la Generalitat

72 DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS

- 720 Del Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i Institut Català d'Assistència i Serveis Socials

73 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT

- 730 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat
- 731 D'entitats autònomes comercials i financeres de la Generalitat

74 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS PARTICIPADES

- 740 D'entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat
- 741 De societats mercantils del sector públic de la Generalitat
- 742 De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat
- 743 De fundacions del sector públic de la Generalitat
- 744 D'altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
- 745 D'altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
- 746 D'altres fundacions, classificades AP-SEC de la Generalitat
- 748 D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat
- 749 D'universitats públiques

75 DE COMUNITATS AUTÒNOMES

- 750 De comunitats autònomes
- 751 De consorcis dependents d'altres comunitats autònomes

→	76 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS
	760 D'ajuntaments
	761 De consorcis dependents de les corporacions locals
	762 De diputacions
	763 D'altres ens locals
→	77 D'EMPRESSES PRIVADES
	770 D'empreses privades
→	78 DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS
	780 De famílies
	781 De fundacions
	782 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius
→	79 DE L'EXTERIOR
	793 De la Unió Europea
	799 Altres transferències de l'exterior

8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS

→	80 REINTEGRAMENT DE DEUTE
	801 Reintegrament de deute en euros
	802 Reintegrament de deute en divises
→	81 REINTEGRAMENT DE PRÉSTECES I BESTRETES
	810 Reintegrament de préstecs i bestretes del sector públic
	811 Reintegrament de préstecs i bestretes fora del sector públic
→	82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES
	820 Devolució de dipòsits
	821 Devolució de fiances

→	83	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONTS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES
		830 Aportacions de la Generalitat a fons propis
		831 Aportacions d'entitats autònomes de la Generalitat a fons propis
		832 Aportacions d'altres entitats del sector públic de la Generalitat a fons propis
		833 Aportacions del SCS, ICS i ICASS a fons propis
		834 Aportacions d'altres entitats, classificades AP-SEC de la Generalitat
		835 Aportacions extraordinàries de la Generalitat i de la resta del sector públic per compensar pèrdues acumulades d'exercicis anteriors
→	84	ALTRES APORTACIONS DE CAPITAL I D'ALTRES FONTS PROPIS
		840 Aportacions del sector públic de l'Estat a fons propis
		841 Aportacions del sector públic de Comunitats Autònomes a fons propis
		842 Aportacions d'ens i corporacions locals a fons propis
		843 Aportacions d'altres titulars a fons propis
→	85	ALIENACIÓ DE VALORS MOBILIARIS
		850 Alienació de valors mobiliaris representatius del capital de societats de la Generalitat
		851 Alienació de valors mobiliaris representatius del capital d'altres societats
		852 Alienació de valors mobiliaris de renda fixa emesa per entitats de la Generalitat
		853 Alienació de valors mobiliaris de renda fixa d'altres entitats
→	86	REALITZACIÓ D'ALTRES INVERSIONS FINANCERES
		860 Realització d'altres inversions financeres
	87	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS
		870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors
→	89	ALTRES VARIACIONS D'ACTIUS FINANCERS
		890 Altres variacions d'actius financers

9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS

→ 90 DEUTE PÚBLIC EN EUROS

900 Deute públic en euros

902 Deute formalitzat en exercicis anteriors a disposar en l'exercici vigent

→ 91 PRÉSTECES EN EUROS

910 Del sector públic

911 De fora del sector públic

912 Préstecs formalitzats en exercicis anteriors a disposar en l'exercici vigent

→ 92 DEUTE PÚBLIC I PRÉSTECES EN DIVISES

920 Deute públic en divises

921 Préstecs en divises

→ 93 FIANCES I DIPÒSITS REBUTS

930 Fiances rebudes

931 Dipòsits rebuts

→ 95 ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS

950 Altres variacions de passius financers a llarg termini

951 Altres variacions de passius financers a curt termini

4.2. El pressupost de despeses

Els estats de despeses dels pressupostos de la Generalitat i dels seus organismes 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.

4.2.1. 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.

Cal distingir entre el pressupost de l'Administració de la Generalitat, és a dir, del subsector Generalitat, i els pressupostos de cadascuna de la resta d'entitats.

El pressupost de l'Administració de la Generalitat s'estructura en seccions, cadascuna de les quals està organitzada en un o diversos serveis pressupostaris. Les seccions pressupostàries es corresponen amb els òrgans superiors (amb o sense personalitat jurídica), departaments i fons no departamentals. Les seccions dels departaments són el reflex de l'organització establerta mitjançant el Decret 421/2006, de 28 de novembre, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. Els òrgans superiors s'estructuren en un únic servei pressupostari, excepte el Parlament que en té dos: Parlament de Catalunya i Parlament. Síndic de Greuges.

Per a l'exercici 2010, el pressupost del subsector Generalitat s'organitza en 27 seccions i 91 serveis pressupostaris. Si bé el nombre de seccions pressupostàries és el mateix que per a l'exercici 2009, per al 2010 s'han produït una sèrie de canvis en les seccions pressupostàries corresponents als òrgans superiors que s'expliquen a continuació: l'alta d'un nou òrgan superior que és l'Oficina Antifrau (creada per la Llei 14/2008, de 5 de novembre), i la baixa del Consell de l'Audiovisual de Catalunya que, com ja s'ha explicat al punt 3 Àmbit institucional dels pressupostos passa a comptar amb un pressupost propi, degudament singularitzat, com a ens independent, assimilat a entitat de dret públic, adscrit -pressupostàriament- al Departament de Cultura i Mitjans de Comunicació. D'altra banda,

sense efectes en el nombre de seccions pressupostàries el Consell de Garanties Estatutàries creat per l'Estatut d'Autonomia de Catalunya i desenvolupat per la Llei 2/2009, de 12 de febrer, succeeix el Consell Consultiu de la Generalitat.

Adicionalment, s'han incorporat 2 nous serveis pressupostaris en els pressupostos del 2010: EN01 Consorci d'Educació i BE11 Consorci de Serveis Socials, es tracta d'una solució transitòria per tal de visualitzar els costos i dotacions del personal d'aquests consorcis procedent de la Generalitat fins que es disposi de tota la informació de personal en un sistema utilitzable –amb totes les especificitats que correspongui- per totes les entitats del sector públic. D'altra banda s'ha suprimit el servei pressupostari JU02 Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil. Al quadre 4.2.1.1, es pot veure l'evolució de la classificació orgànica del pressupost de l'Administració de la Generalitat de Catalunya.

Quadre 4.2.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
EVOLUCIÓ DEL NOMBRE DE SECCIONS I SERVEIS DEL SUBSECTOR GENERALITAT

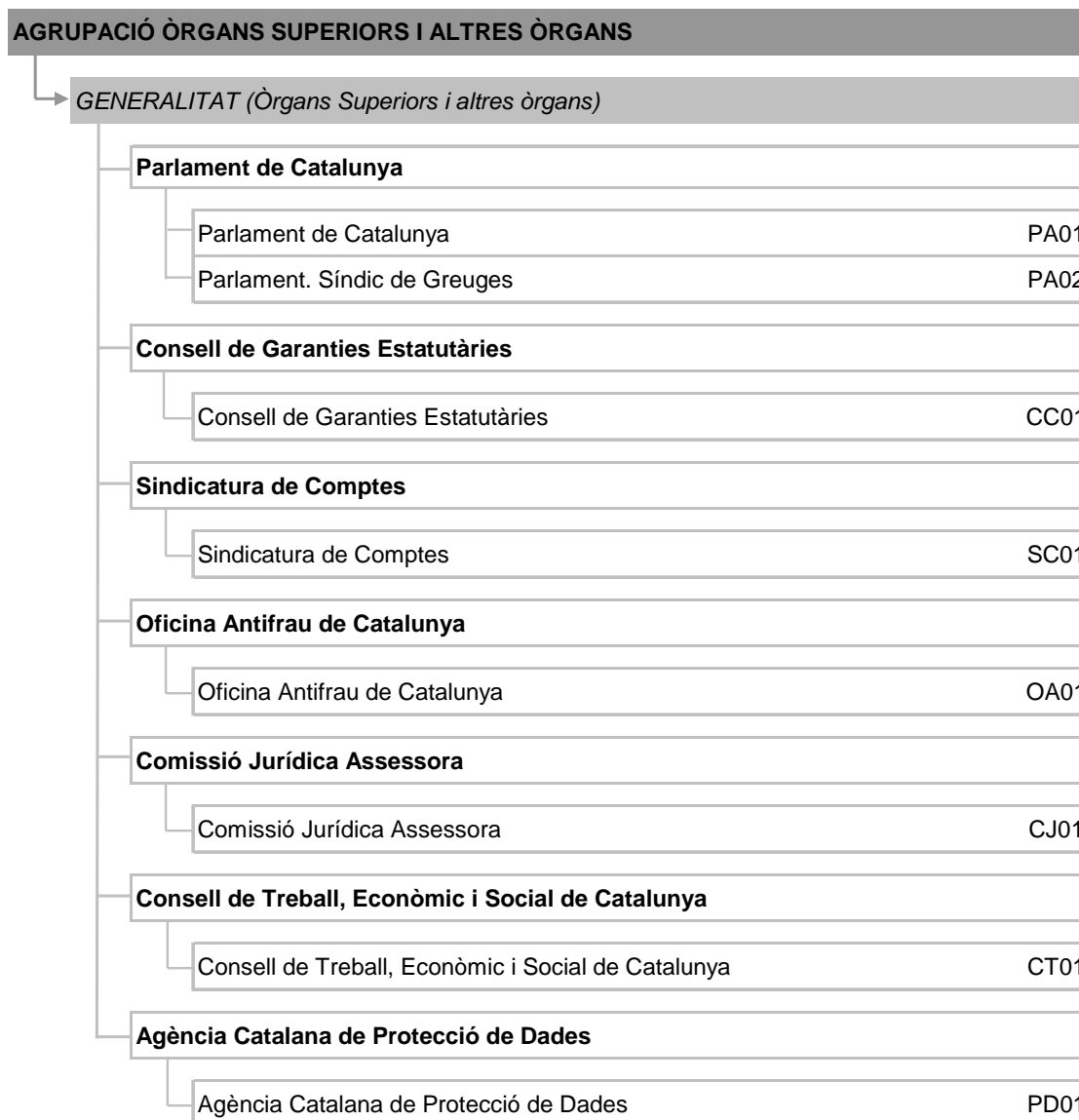
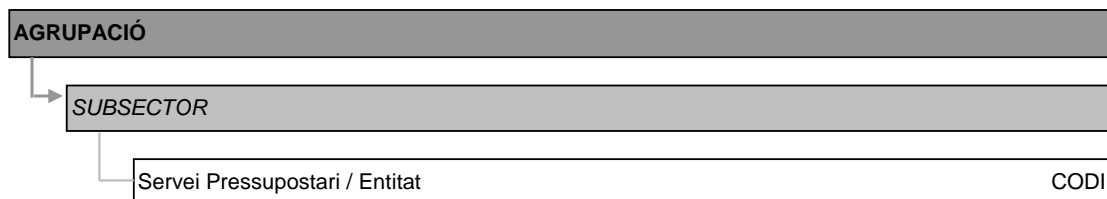
Seccions pressupostàries	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Òrgans superiors i altres òrgans	7	7	7	7	7	7
Departaments	16	16	15	15	15	15
Fons no departamentals	6	5	5	5	5	5
Total	29	28	27	27	27	27

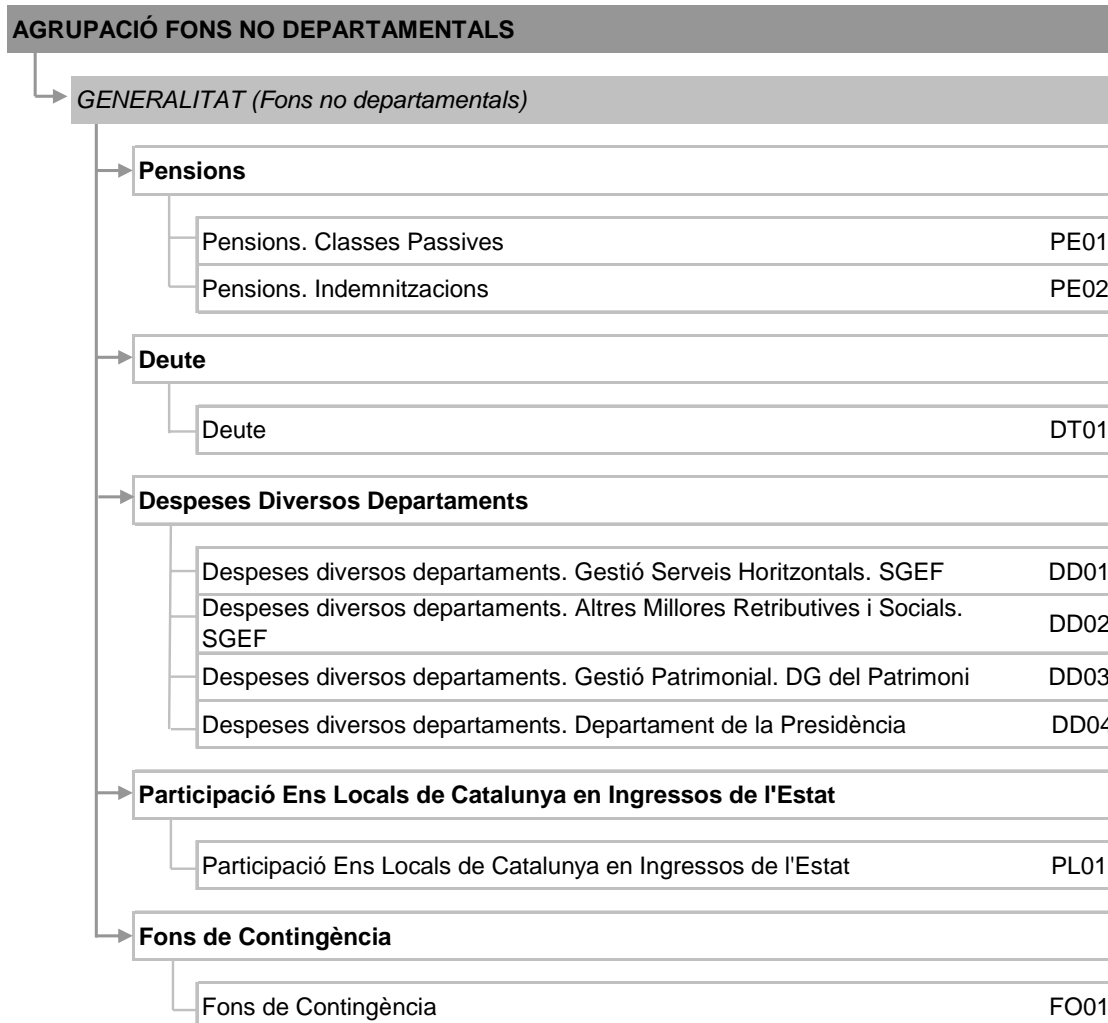
Serveis pressupostaris	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Òrgans superiors i altres òrgans	8	8	8	8	8	8
Departaments	81	72	73	72	73	74
Fons no departamentals	12	8	8	8	9	9
Total	101	88	89	88	90	91

Per la seva banda, els pressupostos de cadascuna de la resta d'entitats incloses en l'àmbit de consolidació pressupostària del conjunt del sector públic de la Generalitat no presenten una subdivisió orgànica en seccions i serveis pressupostaris sinó que s'estructuren en un únic codi orgànic.

Finalment, cal recordar que els 224 pressupostos que integren els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 (el de l'Administració de la Generalitat i 223 de la resta d'entitats) s'agreguen en disset agrupacions (quinze agrupacions departamentals i dues agrupacions específiques per als Òrgans Superiors i altres òrgans i per als Fons no departamentals) i en vuit subsectors (Generalitat; CatSalut, ICS i ICASS; entitats autònomes administratives; entitats autònomes comercials i financeres; entitats de dret públic i assimilades; societats mercantils; consorcis i fundacions.

Pressupost de despeses: estructura orgànica





AGRUPACIÓ PRESIDÈNCIA	
→ GENERALITAT (Departament de la Presidència)	
Gabinet i SG de la Presidència	PR01
Secretaria del Govern	PR02
Secretaria General Adjunta	PR03
→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Patronat de la Muntanya de Montserrat	6000
→ ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES	
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	6210
→ CONSORCIS	
Consorci Institut Universitari d'Estudis Europeus	8540
→ FUNDACIONS	
Centre de Documentació Política	8020
AGRUPACIÓ VICEPRESIDÈNCIA	
→ GENERALITAT (Departament de la Vicepresidència)	
Gabinet i SG de la Vicepresidència	VP01
Secretaria d'Afers Exteriors	VP02
Secretaria General de l'Esport	VP03
Secretaria Política Lingüística	VP04
→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	6090
Consell Català de l'Esport	6100
→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	6350
Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	6880

SOCIETATS MERCANTILS	
Agència de Patrocini i Mecenatge, SA	6320
Circuits de Catalunya, SL	8620
Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	8785
CONSORCIS	
ConSORCI del Circuit de Catalunya	6920
Patronat Catalunya-Mon	7230
ConSORCI del Circuit de Motocròs de Catalunya	7400
ConSORCI del Montsec	7420
ConSORCI per a la Normalització Lingüística	7520
ConSORCI del Centre de Terminologia TERMCAT	8030
ConSORCI Casa de les Llengües	8050

AGRUPACIÓ INTERIOR, RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ

GENERALITAT (Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació)	
Gabinet i SG d'Interior, Relacions Institucionals i Participació	IT01
Direcció General del Joc i d'Espectacles	IT02
Direcció General de Prevenció, Extinció d'Incendis i Salvaments	IT03
Direcció General de la Policia	IT04
Secretaria de Relacions Institucionals i Participació	IT05
Direcció General de Protecció Civil	IT06
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Servei Català de Trànsit	6200
Institut de Seguretat Pública de Catalunya	6208
ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES	
Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA)	6230
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Memorial Democràtic	8060
Institut Català Internacional per la Pau	8140
Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	8630

AGRUPACIÓ ECONOMIA I FINANCES	
GENERALITAT (Departament d'Economia i Finances)	
Gabinet i SG d'Economia i Finances	EC01
Secretaria d'Economia	EC02
Secretaria de Política Financera, Competència i Consum	EC03
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institut d'Estadística de Catalunya (IDESCAT)	6040
Agència Catalana del Consum	6170
Centres d'Estudis d'Opinió	6207
Autoritat Catalana de la Competència	6209
ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES	
Institut Català del Crèdit Agrari (ICCA)	6220
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Institut Català de Finances (ICF)	6330
Institut Català d'Energia (ICAEN)	6500
Agència Tributària de Catalunya	7910
SOCIETATS MERCANTILS	
Eficiència Energètica, SA	6520
Sanejament Energia, SA	6530
ICF Equipaments, SAU	6910
ICF Holding, SAU	7100
Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU	8650
FUNDACIONS	
Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	8080

AGRUPACIÓ GOVERNACIÓ I ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	
GENERALITAT (Departament de Governació i Administracions Públiques)	
Gabinet i SG de Governació i Administracions Públiques	GO01
Secretaria General de Funció Pública i Modernització de l'Administració	GO02
Direcció General d'Administració Local	GO03
Secretaria d'Acció Ciutadana	GO04
Secretaria de Telecomunicacions i Societat de la informació	GO06
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Escola d'Administració Pública de Catalunya	6030
ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES	
Agència Catalana de Certificació	6988
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	6290
CONSORCIS	
ConSORCI Administració Oberta Electrònica de Catalunya	7210
ConSORCI Infraestructures de Telecomunicacions de Catalunya-ITCat	8090
FUNDACIONS	
Fundació Privada Observatori per a la Societat de la Informació de Catalunya	8110

AGRUPACIÓ POLÍTICA TERRITORIAL I OBRES PÚBLIQUES

→ GENERALITAT (Departament de Política Territorial i Obres Públiques)	
Gabinet i SG de Política Territorial i Obres Públiques	PO01
Direcció General d'Urbanisme	PO02
Direcció General de Transport Terrestre	PO03
Direcció General de Ports, Aeroports i Costes	PO04
Direcció General de Carreteres	PO05
Direcció General d'Actuacions Estratègiques i Política de Sòl	PO06
Direcció General d'Arquitectura i Paisatge	PO08
→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	6120
Institut per al Desenvolupament i la Promoció de l'Alt Pirineu i Aran	6201
→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	6360
Institut Cartogràfic de Catalunya (ICC)	6710
Ports de la Generalitat	6720
Institut Català del Sòl (INCASOL)	6740
Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	6830
Institut Geològic de Catalunya	7250
→ SOCIETATS MERCANTILS	
TABASA, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA	6380
Gestió d'Infraestructures, SAU (GISA)	6390
Equacat, SA	6400
Centrals i infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)	6410
Túnel del Cadí, SAC	6420
Aeroports públics de Catalunya, SLU	7930
Viatges de Muntanya, SA	8670
Societat d'Estiba dels Ports Catalans, SA	8680
Remodelacions Urbanes, SA	8690
Gestió de Marqueting i Serveis de les Comarques Gironines, SLU	8700
Geocat, Gestió de Projectes, SA	8710
Autometro, SA	8720

CONSORCIS	
ConSORCI de l'Autoritat del Transport Metropolità	6930
ConSORCI Patronat de la Vall de Núria	7180
ConSORCI Port de Mataró	7720
ConSORCI del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	7960
ConSORCI Port de Portbou	8120
ConSORCI Institut de Geomàtica	8130
ConSORCI de l'Observatori del Paisatge	8150
ConSORCI Centre d'Estudis per a la Innovació del Transport (CENIT)	8160
ConSORCI del Transport Públic del Camp de Tarragona	8170
ConSORCI del Transport Públic de l'Àrea de Girona	8180
ConSORCI del Transport Públic de l'Àrea de Lleida	8190
ConSORCI Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria	8995

AGRUPACIÓ JUSTÍCIA	
GENERALITAT (Departament de Justícia)	
Gabinet i SG de Justícia	JU01
Direcció General de Recursos i Règim Penitenciari	JU03
Direcció General d'Execució Penal a la Comunitat i de Justícia Juvenil	JU04
Secretaria de Relacions amb l'Administració de Justícia	JU05
Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques	JU06
Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	JU07
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	6150
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)	6460

AGRUPACIÓ EDUCACIÓ

GENERALITAT (Departament d'Educació)	
Gabinet i SG d'Educació	EN01
Direcció General de Recursos del Sistema Educatiu	EN03
Direcció General d'Atenció a la Comunitat Educativa	EN04
Secretaria de Polítiques Educatives	EN07
Consorti d'Educació de Barcelona (*)	EN08
CONSORCIS	
Consorti d'Educació de Barcelona	7870
FUNDACIONS	
Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	8220
Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya	8230

(*) Les dotacions de personal de la Generalitat (i les corresponents dotacions pressupostàries) que gestiona el consorci s'integren en una secció específica dins del Departament d'Educació fins que es desenvolupi el nou sistema corporatiu d'informació de recursos humans que ha de permetre integrar la informació de totes les entitats participades majoritàriament per la Generalitat de Catalunya.

AGRUPACIÓ CULTURA I MITJANS DE COMUNICACIÓ

GENERALITAT (Departament de Cultura i Mitjans de Comunicació)	
Gabinet i SG de Cultura i Mitjans de Comunicació	CU02
Secretaria de Mitjans de Comunicació	CU09
Secretaria de Cultura	CU10
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institució de les Lletres Catalanes	6050
Museu de la Ciència i de la Tècnica de Catalunya	6060
Museus d'Arqueologia	6070
Biblioteca de Catalunya	6080
ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES	
Entitat Autònoma de Difusió Cultural	6240

ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	6250
Institut Català de les Indústries Culturals	6760
Consell de l'Audiovisual de Catalunya	7705
Consell Nacional de la Cultura i de les Arts	7970
SOCIETATS MERCANTILS	
Televisió de Catalunya, SA (TVC)	6260
Catalunya Ràdio SRG, SA	6270
TVC Edicions i Publicacions, SA	6300
Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	6340
TVC Multimèdia, SL	6690
CCRTV Interactiva, SA	6700
Activa Multimèdia Digital, SL	6770
Intracatalònia, SA	6900
Mesfilms Inversions, SL	8760
CONSORCIS	
ConSORCI del Teatre Fortuny de Reus	7160
ConSORCI Museu Nacional d'Art de Catalunya	7490
ConSORCI Catalan Films & TV	8770
FUNDACIONS	
Fundació Privada Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional, Mediterrània	8240
Fundació La Marató de TV3	8780

AGRUPACIÓ SALUT	
GENERALITAT (Departament de Salut)	
Gabinet i SG de Salut	SA01
Direcció General de Recursos Sanitaris	SA02
Direcció General de Planificació i Avaluació	SA03
Direcció General de Salut Pública	SA04
Secretaria d'Estratègia i Coordinació	SA05
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS	
Servei Català de la Salut (CatSalut)	5100
Institut Català de la Salut (ICS)	5200
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institut d'Estudis de la Salut (IES)	6110
Agència Catalana de Seguretat Alimentària	6202
Institut Català d'Avaluacions Mèdiques	6205
Agència de Protecció de la Salut	6206
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI) (1)	6600
Gestió de Serveis Sanitaris (GSS) (1)	6620
Institut d'Assistència Sanitària (IAS) (1)	6630
Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS) (1)	6640
Agència d'Avaluació de Tecnologia i Recerca Mèdiques (AATM) (1)	6660
Institut Català d'Oncologia (ICO) (1)	6670
Banc de Sang i Teixits (BST) (1)	6680
Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV) (1)	6750

SOCIETATS MERCANTILS	
Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA (EISSA) (1)	6610
Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA) (1)	6650
UDIAT, Centre Diagnòstic, SA (1)	7110
Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA (1)	7670
Sanitat Integral del Baix Llobregat, SL (1)	8590
Aura Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, SL (1)	8800
For Tissues and Cells (1)	8835
Barnaclínic, SA (1)	8855
Gesclínic, SA (1)	8865
Logaritme Serveis Logístics AIE (2)	7750
CONSORCIS	
ConSORCI Biopol de l'Hospitalet de Llobregat	8810
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell (1)	6950
ConSORCI Sanitari de Terrassa (1)	6960
ConSORCI Sanitari de Barcelona (1)	6970
ConSORCI Hospitalari de Vic (1)	6980
ConSORCI Sanitari Integral (1)	6990
ConSORCI Sanitari de l'Alt Penedès (1)	7000
ConSORCI Sanitari de l'Anoia (1)	7010
ConSORCI Sanitari de Mollet del Vallès (1)	7020
ConSORCI del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf (1)	7030
ConSORCI Sanitari del Maresme (1)	7040
Hospital Clínic i Provincial de Barcelona (1)	8250
ConSORCI de Castelldefels Agents de Salut (2)	7540
ConSORCI d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample (2)	7920

FUNDACIONS	
Fundació Privada Institut d'Investigació Oncològica de Vall-Hebron (VHIO)	8280
Fundació Privada Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Doctor Josep Trueta	8290
Fundació Privada Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	8300
Fundació Privada Centre Tic i Salut	8330
Fundació Privada Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB)	8340
Fundació Privada Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL)	8350
Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona	8360
Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	8820
Fundació Privada Assaig per a la Recerca Sanitària	8830
Fundació Parc Taulí, Fundació Privada	8840
Fundació Privada Hospital Transfronterer de la Cerdanya (1)	8320
Transplant Services Foundation (TSF)	8885
Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (1)	8990
Fundació Privada de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència (2)	8260
Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol, Fundació Privada (2)	8270

(1) Entitat adscrita al Departament de Salut mitjançant el Servei Català de la Salut

(2) Entitat adscrita al Departament de Salut mitjançant l'Institut Català de la Salut

AGRUPACIÓ AGRICULTURA, ALIMENTACIÓ I ACCIÓ RURAL	
GENERALITAT (Departament d'Agricultura, Alimentació i Acció Rural)	
Gabinet i SG d'Agricultura, Alimentació i Acció Rural	AG01
Direcció General de Desenvolupament Rural	AG02
Direcció General d'Agricultura, Ramaderia i Innovació	AG03
Direcció General de Planificació i Relacions Agràries	AG04
Direcció General de Pesca i Acció Marina	AG05
Direcció General d'Alimentació, Qualitat i Indústries Agroalimentàries	AG06
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	6130
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	6430
Consell Català de la Producció Integrada	7790
Consell Català de la Producció Agrària Ecològica	7800
SOCIETATS MERCANTILS	
Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	6440
Regs de Catalunya, SA (REGSA)	6450
Reg Sistema Segarra-Garrigues, SA (REGSEGA)	6840
CONSORCIS	
Consorti Gestió de la Fertilització Agrària de Catalunya	8370
FUNDACIONS	
Fundació Privada Catalana pel progrés del Món Rural	8380

AGRUPACIÓ TREBALL

→ GENERALITAT (Departament de Treball)	
Gabinet i SG de Treball	TI01
Direcció General de Relacions Laborals	TI03
Direcció General d'Economia Cooperativa, Social i d'Autoocupació	TI05
Direcció General d'Igualtat d'Oportunitats en el Treball	TI06
→ ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institut per a la Promoció i la Formació Cooperatives (IPFC)	6140
Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)	6204
→ CONSORCIS	
Consorti per a la Formació Contínua de Catalunya	8390

AGRUPACIÓ INNOVACIÓ, UNIVERSITATS I EMPRESA

→ GENERALITAT (Departament d'Innovació, Universitats i Empresa)	
Gabinet i SG d'Innovació, Universitats i Empresa	IU01
Secretaria de Comerç i Turisme	IU02
Secretaria d'Indústria i Empresa	IU03
Comissionat per a Universitats i Recerca	IU04
Direcció General d'Innovació i Internacionalització	IU05
→ ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM)	6470
Laboratori General d'Assaigs i Investigacions (LGAI)	6480
Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIADA)	6490
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	6800
Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya	6890
Agència Catalana de Turisme	8755

SOCIETATS MERCANTILS	
Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)	6510
Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica, SA	8410
Grup UOC, SL	8870
Eureca Media, SL	8880
Editorial UOC, SL	8890
CONSORCIS	
ConSORCI de Promoció Comercial de Catalunya (COPCA)	7060
ConSORCI Centre de Recerca en Economia Internacional	7200
ConSORCI Institut Català d'Arqueologia Clàssica	7450
ConSORCI Institut Català de Ciències Cardiovasculars	7460
ConSORCI Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	7470
ConSORCI Centre de Recerca Matemàtica	7510
ConSORCI Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona	7530
ConSORCI Laboratori de Llum de Sincrotró	8420
ConSORCI Centre de Visió per Computador	8440
ConSORCI Institut de Física d'Altes Energies	8450
ConSORCI Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE)	8910
ConSORCI de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	8775
FUNDACIONS	
Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya	7070
Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica	7580
Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	7590
Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química	7600
Institut de Ciències Fotòniques, Fundació Privada (ICFO)	7610
Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia (ICN)	7660
Fundació Privada Institut de Recerca Biomèdica (IRB)	7760
Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC)	7990
Institut Català de Recerca de l'Aigua, Fundació Privada (ICRA)	8460
Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, Fundació Privada (ICRPC)	8470
Institut Català de Paleontologia, Fundació Privada (ICP)	8480
Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació Privada	8490
Fundació Privada Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	8920

AGRUPACIÓ ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA	
GENERALITAT (Departament d'Acció Social i Ciutadania)	
Gabinet i SG d'Acció Social i Ciutadania	BE01
Secretaria de Polítiques Familiars i Drets de Ciutadania	BE05
Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència	BE06
Secretaria per a la Immigració	BE07
Secretaria de Joventut	BE09
Secretaria d'Infància i Adolescència	BE10
ConSORCI de Serveis Socials de Barcelona (*)	BE11
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT I EGSS	
Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS)	5000
ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES	
Institut Català de les Dones (ICD)	6010
Institut Català de l'Acolliment i de l'Adopció	6160
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	7900
Agència Catalana de la Joventut	7940
CONSORCIS	
ConSORCI Sant Gregori, de Girona	7150
ConSORCI de Serveis Socials de Barcelona	8500

(*) Les dotacions de personal de la Generalitat (i les corresponents dotacions pressupostàries) traspasades al consorci s'integren en una secció específica dins del Departament d'Acció Social i Ciutadania fins que es desenvolupi el nou sistema corporatiu d'informació de recursos humans que ha de permetre integrar la informació de totes les entitats participades majoritàriament per la Generalitat de Catalunya.

AGRUPACIÓ MEDI AMBIENT I HABITATGE	
GENERALITAT (Departament de Medi Ambient i Habitatge)	
Gabinet i SG de Medi Ambient i Habitatge	MA01
Direcció General Polítiques Ambientals i Sostenibilitat	MA02
Direcció General de Qualitat Ambiental	MA03
Direcció General del Medi Natural	MA04
Secretaria d'Habitatge	MA07
ENTITATS DE DRET PÚBLIC	
Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	6540
Agència de Residus de Catalunya	6550
Centre de la Propietat Forestal	6570
Aigües Ter-Llobregat (ATLL)	6590
Servei Meteorològic de Catalunya	6810
SOCIETATS MERCANTILS	
Forestal Catalana, SA	6580
Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA)	6730
Ecoparc de Residus Industrials, SA	7260
CONSORCIS	
Consorti de l'Habitatge de Barcelona	8510
Consorti Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals	8520
Consorti de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona	8530

4.2.2. L'estructura per programes

L'estructura per programes del pressupost descriu el pla de despesa del pressupost en termes d'objectius classificant les despeses segons la seva finalitat, d'acord amb la segmentació de l'acció pública en conjunts integrats d'activitats, serveis i productes que s'identifiquen com a programes pressupostaris.

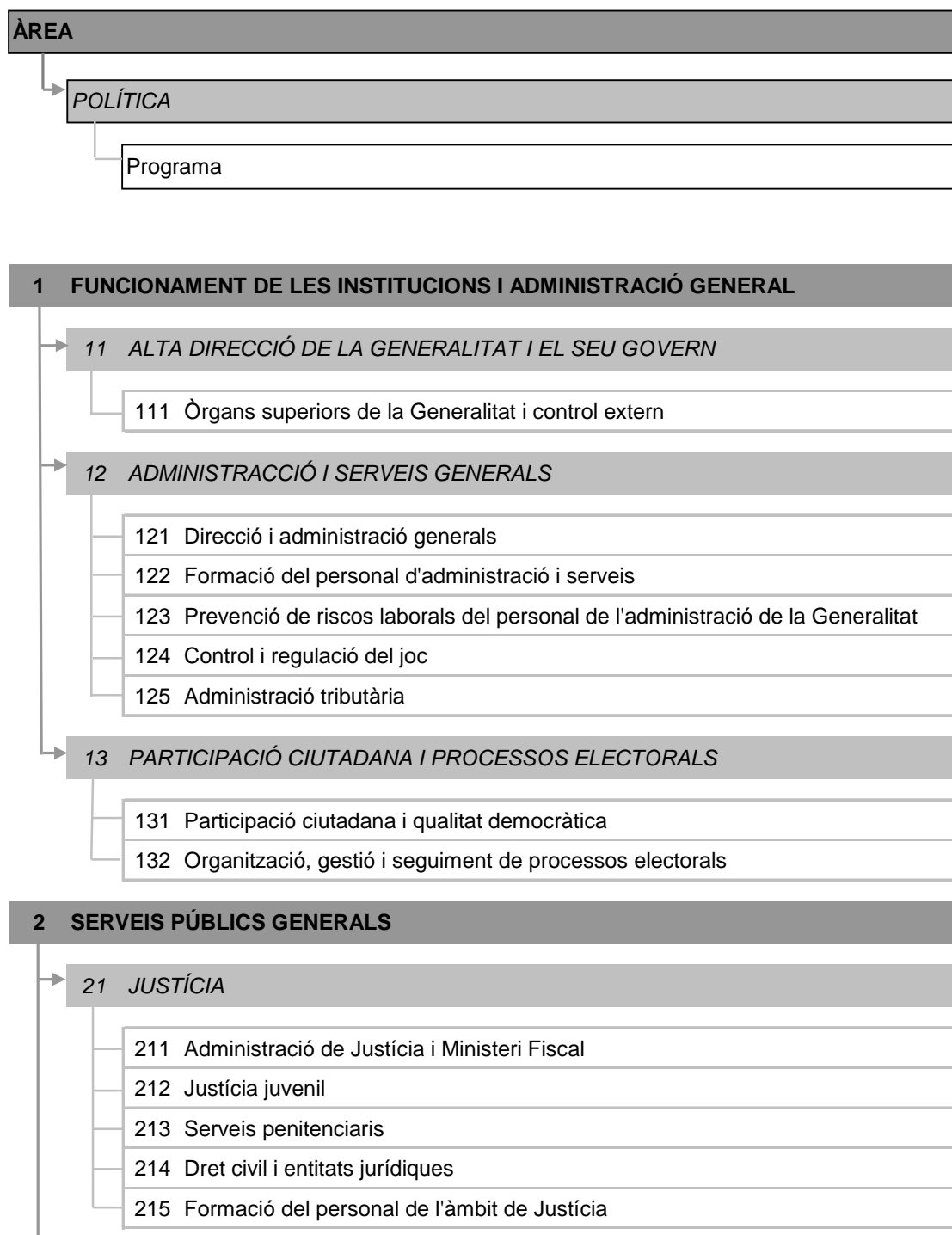
Si la pressupostació orientada a resultats implica la necessitat d'explicitar els objectius i de treballar per assolir-los amb eficàcia i eficiència, els programes són l'instrument a partir del qual es formalitza aquesta informació sobre objectius i resultats.

Així mateix, a partir de l'estructura per programes es poden analitzar tant la quantitat de productes, activitats o serveis públics produïts (per exemple, nombre d'alumnes inscrits en cicles formatius, nombre de places d'habitatge assistit per a joves) com els resultats que se n'espera obtenir (per exemple, percentatge d'empreses amb web pròpia, percentatge d'increment del nombre d'empreses exportadores regulars). A banda de l'eficàcia de la gestió del Govern, l'anàlisi conjunta dels resultats obtinguts i els recursos destinats permet conèixer l'eficiència en la gestió.

Dins d'aquest context, s'entén per programa el conjunt de productes, serveis i activitats sota la responsabilitat d'un únic centre gestor, que consumeixen recursos dirigits a complir una missió amb objectius específics i uns resultats desitjats, que han de poder ser mesurats. Per a cada programa pressupostari, entès com la combinació del programa i el centre que el gestiona, s'elabora una memòria de programa en la qual se sintetitza tota la informació rellevant estructurada en diferents apartats: diagnòstic de situació, missió, objectius estratègics i operatius, activitats, indicadors, impacte sobre polítiques transversals, resum de despeses i nombre de llocs de treball pressupostats.

En els pressupostos per al 2010 la classificació per programes s'estructura en 110 programes de despesa, que s'agrupen en 34 polítiques de despesa i 9 àrees de despesa. Amb relació als pressupostos per al 2009 s'ha suprimit el programa 129 Altres serveis generals per criteris de racionalitat, ja que el desglossament actual de la política 12 Administració i Serveis Generals, no el fa necessari. Addicionalment, s'ha modificat la denominació del programa 211 actualment Administració de Justícia i Ministeri Fiscal per tal de donar compliment a les directrius de singularització de les partides pressupostàries de l'Estatut Orgànic del Ministeri Fiscal.

Pressupostos de despeses: estructura per programes



→	22	SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL
	221	Seguretat ciutadana
	222	Trànsit i seguretat viària
	223	Prevenició, extinció d'incendis i salvaments
	224	Formació del personal de seguretat
	225	Protecció civil
→	23	RELACIONS EXTERIORS I COOPERACIÓ AL DESENVOLUPAMENT
	231	Relacions exteriors
	232	Cooperació al desenvolupament
	3	PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL
→	31	PROTECCIÓ SOCIAL
	311	Pensions i prestacions assistencials
	312	Serveis socials bàsics
	313	Atenció a les famílies i drets de ciutadania
	314	Atenció a la immigració
	315	Atenció a la gent gran amb dependència
	316	Atenció a les persones amb discapacitats
	317	Altres serveis de protecció social
	318	Atenció a la infància i a l'adolescència
	319	Personal d'atenció social
→	32	PROMOCIÓ SOCIAL
	321	Serveis a la joventut
	322	Desenvolupament de polítiques de dones
	323	Serveis a la comunitat
	324	Relacions amb les confessions religioses
→	33	FOMENT DE L'OCUPACIÓ
	331	Assessorament i intermediació ocupacional
	332	Promoció de l'ocupació
	333	Polítiques d'igualtat en l'àmbit de l'ocupació
	334	Qualificació professional
	335	Formació professional agrària i pesquera
	336	Relacions laborals, condicions de treball i riscos laborals

4 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL

41 SALUT

- 411 Atenció primària de salut
- 412 Atenció especialitzada de salut
- 413 Serveis integrals de salut
- 414 Salut pública
- 415 Transferències internes per serveis de salut
- 419 Altres serveis de salut

42 EDUCACIÓ

- 421 Educació general
- 422 Educació universitària
- 423 Innovació educativa
- 424 Serveis complementaris a l'educació
- 425 Beques i ajuts a l'estudi
- 426 Formació del personal docent

43 HABITATGE I ALTRES ACTUACIONS URBANES

- 431 Habitatge
- 432 Barris i nuclis antics

44 CULTURA i ESPORTS

- 441 Equipaments culturals
- 442 Suport a la creació, producció, promoció i difusió cultural
- 443 Protecció i conservació del patrimoni cultural
- 444 Esports i educació física

45 LLENGUA CATALANA

- 451 Promoció de la llengua catalana

46 CONSUM

- 461 Ordenació, control i informació sobre el consum

5 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER ECONÒMIC

→	51 CICLE DE L'AIGUA
	511 Disponibilitat i abastament d'aigua
	512 Sanejament d'aigua
→	52 TRANSPORT
	521 Carreteres
	522 Infraestructures ferroviàries
	523 Suport al transport públic de viatgers
	524 Ports i transport marítim
	525 Aeroports i transport aeri
	526 Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies
→	53 SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ I EL CONEIXEMENT I TELECOMUNICACIONS
	531 Telecomunicacions
	532 Societat de la informació i el coneixement
	533 Mitjans de comunicació social
→	54 URBANISME I ORDENACIÓ DEL TERRITORI
	541 Urbanisme
	542 Ordenació del territori
	543 Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis
	544 Actuacions a la costa
→	55 ACTUACIONS AMBIENTALS
	551 Protecció i conservació del medi natural
	552 Infraestructura i gestió de tractament de residus
	553 Polítiques i sensibilització ambientals
	554 Prevenció i control ambiental
→	56 INFRAESTRUCTURES AGRÀRIES I RURALS
	561 Infraestructures per al desenvolupament rural
	562 Transformació i millora en matèria de regadius

→	57 RECERCA, DESENVOLUPAMENT I INNOVACIÓ
	571 Recerca i Desenvolupament
	572 Recerca i Desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària
	573 Recerca i Desenvolupament Biomèdics i en ciències de la salut
	574 Innovació

→	58 ALTRES ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC
	581 Cartografia, geologia i geofísica
	582 Meteorologia
	583 Estadística
	584 Avaluació de polítiques i estudis d'opinió

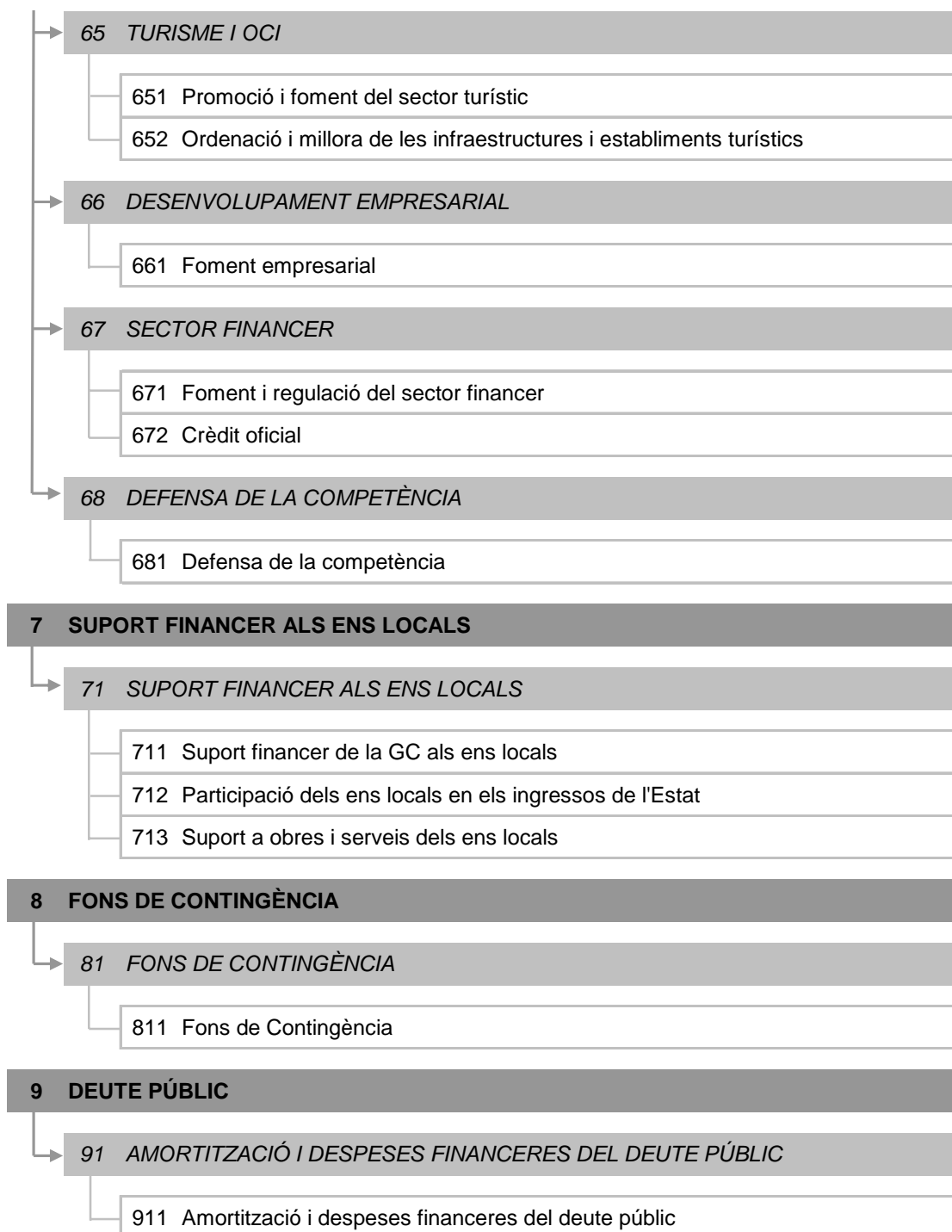
6 FOMENT I REGULACIÓ DE SECTORS PRODUCTIUS

→	61 AGRICULTURA, RAMADERIA I PESCA
	611 Sanitat vegetal, animal i control de les produccions
	612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers
	613 Suport a l'Agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats
	614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres
	616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural

→	62 INDÚSTRIA
	621 Seguretat i prevenció del risc
	622 Suport a la indústria

→	63 ENERGIA I MINES
	631 Energia
	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica

→	64 COMERÇ
	641 Ordenació i promoció del comerç i l'artesania
	642 Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior



4.2.3. L'estructura econòmica

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

En la classificació econòmica, les despeses s'agrupen en capítols, articles, conceptes i aplicacions. Alhora, els capítols 1 a 5 de despeses constitueixen les despeses corrents; els capítols 6 i 7 inclouen les despeses de capital, i els capítols 8 i 9 contenen les despeses financeres (per variació d'actius o passius financers). Així mateix, la suma de les despeses corrents i les de capital constitueix les despeses no financeres. Aquest agregat, si es calcula amb el perímetre de consolidació AP-SEC, després d'aplicar determinats ajustos d'acord amb la normativa del SEC, s'utilitza per calcular la capacitat o necessitat de finançament que computa per mesurar el compliment de les obligacions d'estabilitat pressupostària. Concretament, els capítols 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 i personal laboral temporal. Addicionalment, es consignen les cotitzacions obligatòries als ens gestors del sistema de previsió social (Seguretat Social, MUFACE, etc.), les aportacions de la Generalitat a plans de pensions del personal, altres prestacions i despeses socials, els incentius al rendiment i les gratificacions per serveis extraordinaris.

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

Capítol 2 Despeses corrents de béns i serveis

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

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

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 de lísing; 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 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 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.

Capítol 5 Fons de Contingència

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

Capítol 6 Inversions reals

Aquest capítol recull les despeses realitzades directament per la Generalitat i les seves entitats públiques ja siguin per compte propi o aliè (per encàrrec) destinades a la creació o l'adquisició de béns de capital, ja siguin de naturalesa material o immaterial, així com les destinades a l'adquisició de béns de naturalesa inventariable amb l'objecte d'obtenir un rendiment o per al funcionament operatiu dels serveis. Així, en aquest capítol s'inclouen, entre d'altres, les inversions en terrenys, edificis, maquinària, material de transport, mobiliari, equips de procés de dades i telecomunicacions, infraestructures i aplicacions informàtiques. En aquest mateix sentit, també es consignen en el capítol 6:

- les aportacions per finançar els encàrrecs d'inversió que portaran a terme entitats de la Generalitat per compte de qui fa l'encàrrec (ja sigui Generalitat o les seves entitats).
- les despeses d'establiment no separables de l'actiu immobilitzat objecte d'inversió o directament relacionades amb la posada en servei d'aquest actiu; i es consignen en la mateixa partida que l'actiu amb què estan vinculades.
- la despesa per amortització del deute de les quotes derivades dels contractes d'arrendament financer quan es prevegi exercir l'opció de compra de l'actiu o quan el termini de l'arrendament cobreixi bona part de la vida econòmica de l'actiu.

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 perceptor de la transferència, subvenció o ajut.

Inclou els fons atorgats directament a tercers (ja sigui en règim de concurrència o no), els destinats a favor d'entitats de la Generalitat que tenen previst atorgar-los a tercers i les transferències que s'efectuen a favor d'aquelles fundacions o de qualsevol altra entitat de la Generalitat sobre el patrimoni de les quals els titular no disposen de drets econòmics. S'imputen a l'article corresponent en funció del tipus de perceptor de la transferència, subvenció o ajut (administració pública, òrgan o entitat del sector públic o sector privat).

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

Capítol 8 Variació d'actius financers

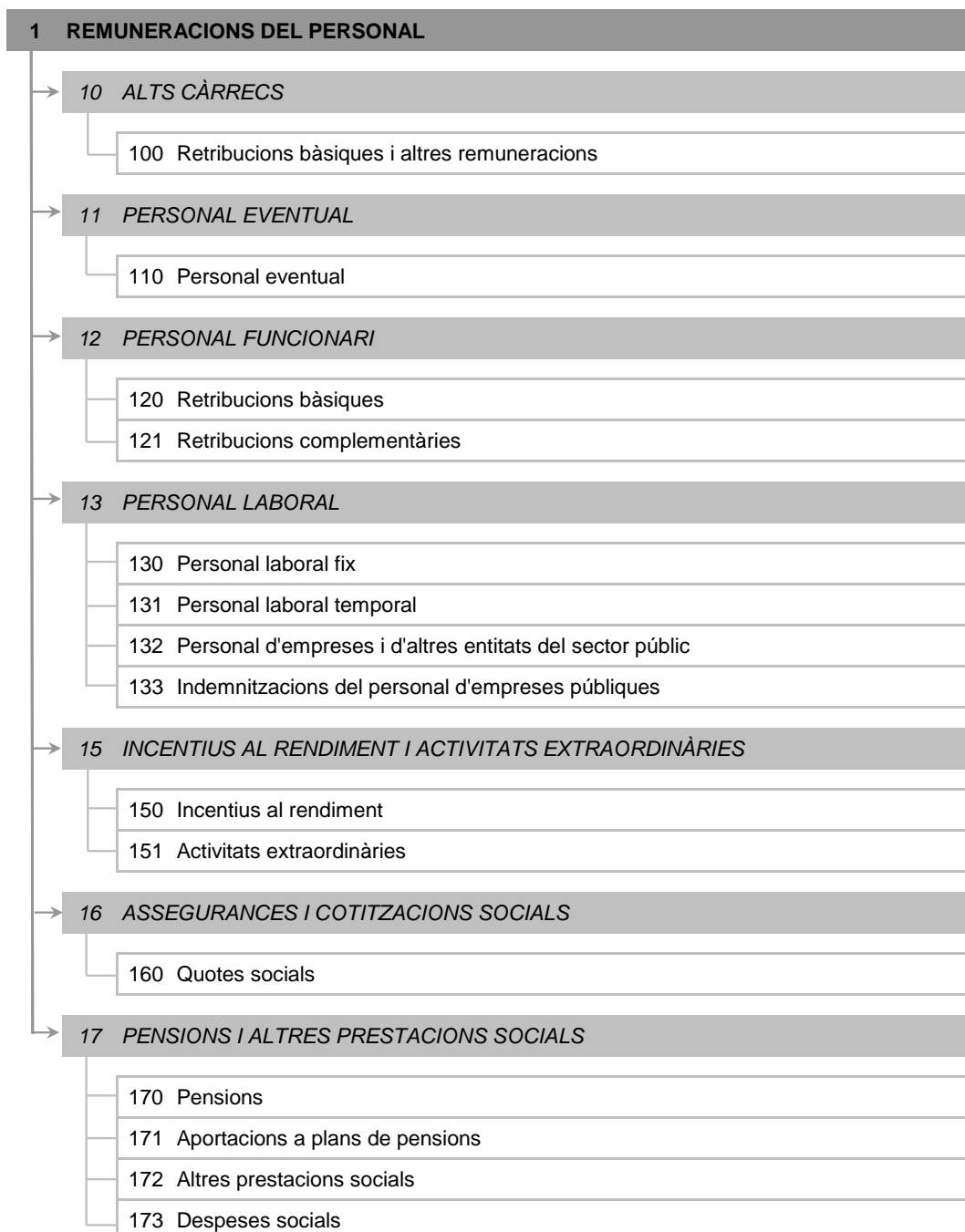
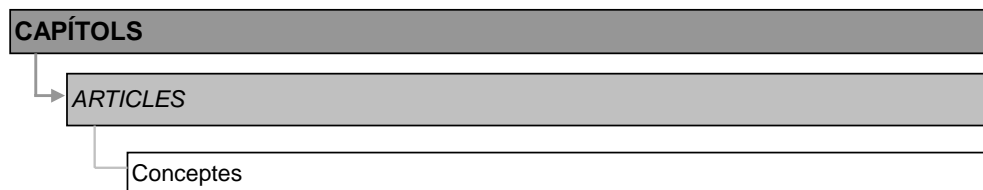
Aquest capítol recull les despeses destinades a l'adquisició d'actius financers, representats en títols valors, anotacions en compte, contractes de préstecs o qualsevol altre document que inicialment els reconegui, així com els crèdits destinats a la constitució de dipòsits i fiances.

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

Capítol 9 Variació de passius financers

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

Pressupost de despeses: estructura econòmica



2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS

→ 20 LLOGUERS I CÀNONS

- 200 Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions
- 201 Lloguers i cànon de material de transport
- 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia
- 203 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material
- 204 Altres lloguers i cànon

→ 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ

- 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions
- 211 Conservació, reparació i manteniment de material de transport
- 212 Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades, programari i reprografia
- 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material
- 214 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment

→ 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES

- 220 Material d'oficina
- 221 Subministraments
- 222 Comunicacions
- 223 Transports
- 224 Despeses d'assegurances
- 225 Tributs
- 226 Despeses diverses
- 227 Treballs realitzats per altres empreses
- 228 Serveis informàtics

→ 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI

- 230 Dietes, locomoció i trasllats
- 231 Altres indemnitzacions
- 232 Ajuts menjar
- 233 Fons d'Acció Social

→ 24 DESPESES DE PUBLICACIONS

- 240 Despeses de publicacions

→ 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS

- 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens

3 DESPESES FINANCERES

→ 30 DESPESES FINANCERES DEL DEUTE PÚBLIC EN EUROS

300 Interessos del deute públic en euros

302 Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació del deute públic en euros

309 Altres despeses financeres del deute públic en euros

→ 31 DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS

310 Interessos dels préstecs en euros

312 Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació dels préstecs en euros

319 Altres despeses financeres dels préstecs en euros

→ 32 DESPESES FINANCERES DEL DEUTE PÚBLIC EN DIVISES

320 Interessos del deute públic en divises

322 Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació del deute públic en divises

323 Diferències de canvi del deute públic en divises

329 Altres despeses financeres del deute públic en divises

→ 33 DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN DIVISES

330 Interessos dels préstecs en divises

332 Despeses d'emissió, modificació i cancel·lació dels préstecs en divises

333 Diferències de canvi dels préstecs en divises

339 Altres despeses financeres dels préstecs en divises

→ 34 ALTRES DESPESES FINANCERES

340 Despeses financeres derivades de la gestió de pagaments

342 Comissions i altres despeses bancàries

349 Altres despeses financeres

4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

→	40 AL SECTOR PÚBLIC ESTATAL
	400 A l'Administració de l'Estat
	401 A l'Institut Nacional de la Seguridad Social
	402 A entitats autònomes de l'Estat
	403 A empreses públiques i altres ens públics de l'Estat
	404 A consorcis dependents de l'Estat
	409 A altres ens dependents del sector públic estatal
→	41 A L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT
	410 A l'Administració de la Generalitat
→	42 AL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS
	420 Al Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i Institut Català d'Assistència i Serveis Socials
→	43 A ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT
	430 A entitats autònomes administratives de la Generalitat
	431 A entitats autònomes comercials i financeres de la Generalitat
→	44 A EMPRESES I ALTRES ENS PÚBLICS DE LA GENERALITAT I A UNIVERSITATS PÚBLIQUES
	440 A entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat
	441 A societats mercantils del sector públic de la Generalitat
	442 A consorcis dependents del sector públic de la Generalitat
	443 A fundacions del sector públic de la Generalitat
	444 A altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
	445 A altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
	446 A altres fundacions, classificades AP-SEC de la Generalitat
	447 A altres entitats classificades AP-SEC de la Generalitat
	448 A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat
	449 A universitats públiques
→	45 A COMUNITATS AUTÒNOMES
	450 A comunitats autònomes
	451 A consorcis dependents d'altres comunitats autònomes
	459 A altres ens dependents de comunitats autònomes

→	46 A ENS I CORPORACIONS LOCALS
	460 A corporacions locals
	461 A consorcis dependents de les corporacions locals
	462 Transferències al Conselh Generau dera Val d'Aran
	463 Fons de gestió de residus
	469 A altres ens dependents de corporacions locals
→	47 A EMPRESSES PRIVADES
	470 A empreses privades
	473 Fons de gestió de residus
	479 Compensació de tarifes per l'ús d'infraestructures
→	48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS
	480 A famílies
	481 A fundacions
	482 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius
	483 Premis
	484 A centrals sindicals
	488 Concerts educatius
	489 Farmàcia (receptes mèdiques)
→	49 A L'EXTERIOR
	490 A l'exterior
	5 FONS DE CONTINGÈNCIA
→	50 FONS DE CONTINGÈNCIA
	500 Fons de Contingència

6 INVERSIONS REALS

→	60 INVERSIONS EN TERRENYS I BÉNS NATURALS
	600 Inversions en terrenys i béns naturals
→	61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS
	610 Inversions en edificis i altres construccions
	611 Aportacions a entitats del sector públic de la Generalitat per inversions en edificis per compte d'aquesta o de les seves entitats
→	62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE
	620 Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge
→	63 INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT
	630 Inversions en material de transport
→	64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS
	640 Inversions en mobiliari i estris
→	65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS
	650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions
→	66 INVERSIONS EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL
	660 Inversions en béns destinats a l'ús general
	661 Aportacions a entitats del sector públic de la Generalitat per inversions en infraestructures per compte d'aquesta o de les seves entitats
→	67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL
	670 Inversions en altre immobilitzat material
→	68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL
	680 Inversions en immobilitzat immaterial

7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

70 AL SECTOR PÚBLIC ESTATAL

- 700 A l'Administració de l'Estat
- 701 A l'Instituto Nacional de la Seguridad Social
- 702 A entitats autònomes de l'Estat
- 703 A empreses públiques i altres ens públics de l'Estat
- 704 A consorcis dependents de l'Estat
- 709 A altres ens dependents del sector públic estatal

71 A L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT

- 710 A l'Administració de la Generalitat

72 AL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS

- 720 Al Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i Institut Català d'Assistència i Serveis Socials

73 A ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT

- 730 A entitats autònomes administratives de la Generalitat
- 731 A entitats autònomes comercials i financeres de la Generalitat

74 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES

- 740 A entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat
- 741 A societats mercantils del sector públic de la Generalitat
- 742 A consorcis dependents del sector públic de la Generalitat
- 743 A fundacions del sector públic de la Generalitat
- 744 A altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
- 745 A altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
- 746 A altres fundacions, classificades AP-SEC de la Generalitat
- 747 A altres entitats classificades AP-SEC de la Generalitat
- 748 A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat
- 749 A universitats públiques

75 A COMUNITATS AUTÒNOMES

- 750 A comunitats autònomes
- 751 A consorcis dependents d'altres comunitats autònomes
- 759 A altres ens dependents de comunitats autònomes

→	76 A ENS I CORPORACIONS LOCALS
	760 A corporacions locals
	761 A consorcis dependents de les corporacions locals
	762 Pla Únic d'Obres i Serveis de Catalunya
	763 Ajuts danys catastròfics i actuacions urgents
	764 A altres ens dependents de corporacions locals
→	77 A EMPRESES PRIVADES
	770 A empreses privades
→	78 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS
	780 A famílies
	781 A fundacions
	782 A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius
→	79 A L'EXTERIOR
	790 A l'exterior

8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS
→ 80 ADQUISICIÓ DE DEUTE EN EUROS
800 Adquisició de deute en euros
→ 81 ADQUISICIÓ DE DEUTE EN DIVISES
810 Adquisició de deute en divises
→ 82 CONCESSIÓ DE PRÉSTECES I BESTRETES AL SECTOR PÚBLIC
820 Préstecs i bestretes de qualsevol tipus de deute no documentada en títols valors
→ 83 CONCESSIÓ DE PRÉSTECES I BESTRETES FORA DEL SECTOR PÚBLIC
830 Concessió de préstecs i bestretes fora del sector públic
→ 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES
840 Dipòsits constituïts
841 Fiances constituïdes
→ 85 ADQUISICIÓ DE PARTICIPACIONS EN SOCIETATS AMB CARÀCTER TEMPORAL
850 Adquisició de participacions en societats amb caràcter temporal
→ 87 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS A ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I A ALTRES PARTICIPADES
870 Aportacions al fons patrimonial d'entitats autònomes comercials i financeres i d'entitats de dret públic de la Generalitat
871 Aportacions a compte de capital de societats mercantils del sector públic de la Generalitat
872 Aportacions a fons propis de consorcis dependents de la Generalitat
873 Aportacions al fons patrimonial del Servei Català de la Salut i Institut Català de la Salut
874 Aportacions de capital a altres societats mercantils, classificades AP-SEC de la Generalitat
875 Aportacions a fons propis d'altres consorcis, classificats AP-SEC de la Generalitat
876 Aportacions de capital i altres fons propis a altres entitats participades
879 Aportacions extraordinàries de la Generalitat i de la resta del sector públic per compensar pèrdues acumulades d'exercicis anteriors
→ 89 ALTRES VARIACIONS D'ACTIUS FINANCERS
890 Altres variacions d'actius financers

9 VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS
→ 90 AMORTITZACIÓ DEUTE PÚBLIC EN EUROS
900 Cancel·lació de deute públic en euros
→ 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS
910 Cancel·lació de préstecs en euros
→ 92 AMORTITZACIÓ DEUTE PÚBLIC EN DIVISES
920 Cancel·lació de deute públic en divises
→ 93 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN DIVISES
930 Cancel·lació de préstecs en divises
→ 94 DEVOLUCIÓ DE FIANCES I DIPÒSITS
940 Devolució de fiances rebudes
941 Devolució de dipòsits rebuts
→ 95 ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS
950 Altres variacions de passius financers a llarg termini
951 Altres variacions de passius financers a curt termini

5. LA LLEI DE PRESSUPOSTOS I LA LLEI DE MESURES FISCALS I FINANCERES

5.1. La Llei de pressupostos

Dins del marc legal vigent, i en aplicació de les disposicions i mandats que s'hi estableixen, la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2010 conté les previsions d'ingressos i l'aprovació de les despeses previstes d'executar durant l'exercici pressupostari del 2010. Formalment, el text articulat es divideix en set títols i un nombre determinat de disposicions addicionals, transitòries i finals.

El títol I està dedicat a delimitar l'àmbit i aprovació dels pressupostos, a les vinculacions de crèdit, i al règim de les modificacions pressupostàries i a l'assignació als diferents òrgans de les competències de gestió en aquesta matèria.

Dins del títol II de la Llei, relatiu a les normes sobre gestió pressupostària i despesa pública, s'ha de destacar, en especial, l'articulació dels mecanismes necessaris per evitar l'adopció d'acords i de resolucions que puguin incomplir les normes generals de limitació de l'augment de la despesa.

El títol III, sobre despeses de personal, estableix l'àmbit d'aplicació de les normes en aquesta matèria i preveu l'increment de les retribucions del personal i la configuració de les pagues extraordinàries, així com les aportacions a plans de pensions d'ocupació per al personal de la Generalitat, la regulació del règim retributiu de les diferents classes de personal i altres disposicions, entre les quals figura la de limitació de l'augment de les despeses de personal.

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

Les normes tributàries, previstes en el títol V, fan referència al gravamen de protecció civil de Catalunya, al cànon de l'aigua i a l'actualització de les taxes amb tipus de quantia fixa.

Dintre del títol VI, dedicat a la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat i de la Generalitat, es regula la distribució del Fons de cooperació local de Catalunya, d'acord amb uns criteris basats en les especificitats de l'organització territorial i en les modificacions sobre el règim de les competències locals, que resulten de la legislació de règim local i de les lleis sectorials.

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

Finalment, la Llei es completa amb les disposicions addicionals, les transitòries i les finals. Aquestes darreres contenen les normes relatives a la pròrroga de disposicions, així com l'habilitació per a les adaptacions tècniques com a conseqüència de reorganitzacions administratives.

5.2. La Llei de mesures fiscals i financeres

La Llei de mesures fiscals i financeres incorpora aquells preceptes amb vocació de permanència relacionats amb l'ingrés i la despesa o amb l'administració del patrimoni de la Generalitat, considerat aquest com a part integrant de la hisenda de la Generalitat. Es limita a efectuar les modificacions estrictament necessàries que no poden ser objecte d'una norma temporal com és la Llei de pressupostos.

Pel que fa al seu contingut, la llei s'estructura en dos títols.

El títol I, conté una sèrie de mesures de caràcter fiscal recollides en dos capítols.

El capítol I, que regula aspectes relatius als tributs propis, es divideix en tres seccions. A la secció primera es recullen les modificacions d'alguns elements configuradors del gravamen de protecció civil, mentre que a la segona, es contenen les modificacions efectuades en matèria de taxes i preus públics de la Generalitat de Catalunya. En aquest darrer apartat cal destacar la modificació d'aquelles relacionades amb les llicències de caça i el permís de pesca, així com l'aprovació d'una taxa de drets de concessió de les autoritzacions de treball

per a les persones estrangeres que s'inscriu en el marc de l'Acord de traspàs de la Generalitat de les funcions i serveis en matèria d'immigració. Finalment, a la secció tercera, a efectes d'una major seguretat jurídica, es concreten conceptes configuradors del fet imposable de la contribució especial per a l'establiment, la millora i l'ampliació dels serveis de prevenció i extinció d'incendis i salvaments.

En el capítol II es regulen determinats aspectes dels tributs cedits i es divideix en tres seccions. A la secció primera, dedicada a l'impost sobre la renda de les persones físiques, es creen dues noves deduccions en la part corresponent a la comunitat autònoma de la quota íntegra del tribut, una en concepte d'inversió per inversió en l'adquisició d'accions o participacions socials de noves entitats o de recent creació, i, una segona, per inversió en accions d'entitats que cotitzen en el segment d'empreses en expansió del Mercat Alternatiu Borsari. Pel que fa a la secció segona, relativa a la tributació sobre el joc, es deflacta el tipus impositiu que grava el joc del bingo i es preveu una norma de meritació específica per a les màquines recreatives en els supòsits de suspensió temporal del permís d'explotació. Per últim, en la secció tercera es regulen aspectes de gestió i obligacions formals, on destaca l'ampliació a dos anys de l'ajornament per a satisfer l'impost sobre successions i donacions.

El títol II recull les mesures relatives al règim jurídic de les finances públiques, i es troba dividit en tres capítols.

El capítol I conté dues mesures relacionades amb la gestió financera i el control del sector públic. La primera d'elles determina, d'una banda, l'obligació informativa a les entitats del sector públic sobre les disposicions que efectuïn de les operacions d'endeutament, i de l'altra, l'obligació dels representants de la Generalitat en les diferents entitats de recavar les corresponents autoritzacions. Amb la segona mesura, s'acoten les situacions de prestacions socials dels menors tutelats, per tal de permetre una major eficàcia i eficiència dels recursos públics.

En el capítol II, dedicat a mesures de caire patrimonial, s'efectuen puntuals modificacions a la Llei del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, algunes referides a l'actualització al mercat de determinats imports i d'altres persegueixen una millor eficàcia en els procediments de tramitació, com per exemple, el de subhasta. S'inclou també una modificació concreta de la Llei 1/1996 de 29 de juliol en relació a l'import de la infracció en el incompliment dels dipòsits de finances dels contractes de lloguer de finques urbanes.

El capítol III, referit a altres modificacions de lleis substantives, es divideix en set seccions. La primera secció, dedicada a la universitat, amplia el termini per avaluar les acreditacions del professorat lector i col·laborador i es modifica la composició del Patronat de la Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya. A continuació, la segona secció, referida a determinades entitats de dret públic de la Generalitat, els atorga el caràcter de mitjà propi de l'Administració, tant a l'Institut Cartogràfic de Catalunya com a l'Institut Geològic de Catalunya. En la tercera secció, es modifica l'àmbit territorial del Patronat de la Muntanya de Montserrat. La quarta secció modifica el Decret Legislatiu 1/2005 d'Urbanisme. En la secció cinquena, s'actualitza l'import de la sanció a aquelles persones que viatgen sense bitllet en el transport públic de viatgers. Pel que fa a la sisena secció, està dedicada a Ports de Catalunya, on es fa principalment una modificació de la Llei 5/1998 de 17 d'abril, amb la finalitat de convertir la tarifa portuària en un preu privat. Finalment, la secció setena, d'ordenació ambiental, amplia el termini d'adaptació establert a la Llei 6/2001, de 31 de maig.

Finalment, les disposicions addicionals, transitòries, derogatòria i finals acaben de concretar diversos aspectes relatius del conjunt del marc normatiu i estableixen l'entrada en vigor d'aquesta llei. Destaca la disposició final primera que preveu una autorització i es determinen les bases per formular un nou text articulat de les taxes aplicables a Ports de la Generalitat de Catalunya.

6. DOCUMENTACIÓ QUE ACOMPANYA A LA LLEI DE PRESSUPOSTOS

La Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 s'acompanya d'una sèrie de documentació, per tal de donar informació complementària i facilitar-ne la seva comprensió. Així, a més de la present 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 2010 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 2010 i inclou:

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

Informe econòmic i financer

L'Informe econòmic i financer està estructurat en tres apartats. En el primer es descriu la situació i l'evolució recent de l'economia catalana dins del context econòmic internacional i espanyol i es fan uns breus apunts sobre les previsions macroeconòmiques per al 2010. 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. Finalment, al tercer apartat, es fa una explicació de les principals àrees d'actuació dels pressupostos de la Generalitat per al 2010 i es parla del nou model de finançament autonòmic. A més, es fa una anàlisi de les inversions de la Generalitat (tant territorialment, com per polítiques de despesa) i dels pressupostos consolidats del sector públic.

Memòries de programes

Cada servei pressupostari i entitat elabora una memòria de programa per a cadascun dels programes en els quals participa. La memòria d'un programa pressupostari és el document en el qual es descriu el programa i ha de contenir, de forma sintètica, la informació necessària per visualitzar quina és la necessitat que es vol atendre amb els recursos públics, quines fites es fixen, de quina forma es portaran a terme i com se'n mesurarà l'èxit.

Els diferents elements en els quals s'estructura una memòria de programa 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'activitats a dur a terme per tal de contribuir a la consecució dels objectius; un conjunt d'indicadors per fer el seguiment del grau d'assoliment dels objectius, així com de la manera d'assolir-los, és a dir, a quin cost (eficiència) i amb quin nivell de qualitat; un resum de les despeses del programa per capítols pressupostaris; el nombre de llocs de treball pressupostats; i, finalment, el possible impacte del programa en diverses polítiques transversals establertes per al 2010 (medi ambient, igualtat de gènere i foment de la competitivitat, en relació amb el previst a l'Acord Estratègic per a la internacionalització, la qualitat de l'ocupació i la competitivitat de l'economia catalana).

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

Les entitats de dret públic, les societats mercantils, els consorcis i les fundacions, inclosos a l'àmbit institucional dels pressupostos del sector públic de la Generalitat, presenten les previsions de balanç de situació i de compte de pèrdues i guanys per al 2010 i l'estimació del tancament de l'exercici 2009, elaborats d'acord amb les normes de comptabilitat financera.

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

En aquest llibre s'inclou la informació dels estats d'ingressos i despeses i dels estats financers (balanç i compte de pèrdues i guanys exclusivament) de totes aquelles entitats en què participa la Generalitat de forma no majoritària i que, per tant, no formen part del sector públic de la Generalitat d'acord amb els criteris de control, però que malgrat això han estat classificades dins del sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb les normes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC).

Annex de personal

Les fitxes de l'annex de personal detallen per cada servei pressupostari i entitat el nombre de dotacions de personal que tenen pressupostades segons les diferents classificacions: per tipus de personal (alts càrrecs, altre personal directiu, eventuais, funcionaris, laborals fixos, laborals temporals i altre personal), per programes pressupostaris i per comarques. Dins de cadascuna d'aquestes classificacions hi ha el detall dels grups de classificació que resulten segons la seva titulació acadèmica (titulats superiors, titulats de grau mitjà, batxiller o similar, graduat escolar o similar, certificat d'escolaritat i altres). Així mateix, en aquest document, s'inclouen les taules retributives per al 2010 i uns resums del total de places per seccions, per agrupacions i per subsectors.

Annex d'inversions reals

Inclou la relació de les actuacions inversores que la Generalitat té previst executar amb càrrec al pressupost de l'exercici 2010, incloent la descripció de cadascuna d'elles, el programa al qual pertany, la seva naturalesa econòmica (per article pressupostari) així com la indicació de l'àmbit territorial en el qual s'ubica la inversió. També inclou informació d'altres inversions amb sistemes de finançament específics i la seva classificació territorial.

Llei de mesures fiscals i financeres

Conjuntament amb la Llei de pressupostos, es presenta també el text de la Llei de mesures fiscals i financeres, en el qual es recullen aquelles mesures que, tot i tenir connexió amb els pressupostos, per la seva voluntat de permanència no es convenient incloure a la Llei de pressupostos de caràcter anual, sinó que han de ser regulades mitjançant llei ordinària.

Memòria de subvencions

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

Memòria d'arrendaments i de compres d'immobles

Aquest document recull la previsió d'arrendaments i compres d'immobles a efectuar per part de la Generalitat durant l'exercici 2010. S'especifica l'adreça, la destinació, la superfície, el programa pressupostari i l'aplicació econòmica on està inclosa la despesa de l'exercici 2010. En el cas dels arrendaments, també s'inclou l'import del lloguer i altres despeses per a l'exercici 2010. 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 2010.

Memòria de beneficis fiscals

Aquest document presenta una estimació de la disminució de recaptació d'ingressos tributaris de la Generalitat derivada de l'existència d'incentius fiscals, com ara les deduccions establertes en l'IRPF, 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. S'han afegit elements de l'Impost de Successions i Donacions, concretament la reducció per béns utilitzats en l'explotació agrària i la reducció per transmissions hereditàries consecutives, que tot i ja existir amb anterioritat, es quantifiquen per primera vegada el 2010.

Liquidació dels pressupostos per al 2008

Es presenten les liquidacions dels pressupostos de la Generalitat, del subsector CatSalut, ICS i ICASS i de les entitats autònomes administratives corresponents, a l'exercici 2008. Aquest és el darrer pressupost liquidat en la data de presentació al Parlament de la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2010.

Execució a 30/09/2009 dels pressupostos per al 2009

Es presenten els estats d'execució dels pressupostos per al 2009 de la Generalitat, del subsector CatSalut, ICS i ICASS i de les entitats autònomes administratives, corresponents a 30 de setembre de 2009.

SEGONA PART

-

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

7. CONTEXT ECONÒMIC I FINANCER I PRIORITATS ESTRATÈGIQUES

7.1. El context econòmic i financer

L'economia global s'ha vist immersa, durant aquest any 2009, en la pitjor recessió des de la Segona Guerra Mundial. El que va començar com una crisi del sector financer nord-americà, aviat es va convertir en una crisi financera internacional que en els darrers mesos del 2008 i al llarg del 2009 s'ha traslladat a l'economia real i ha fet caure l'activitat assolint taxes negatives no vistes des de la crisi del 1929.

L'origen de la crisi es situa als Estats Units d'Amèrica amb l'explosió, l'estiu del 2007, de la crisi *subprime* que va generar un clima de desconfiança en el sector financer, la qual va acabar donant lloc a una notable restricció del crèdit i a greus problemes de liquiditat i, finalment, va culminar amb la fallida d'algunes grans entitats financeres nord-americanes i europees, durant la tardor del 2008. La principal via de transmissió a l'economia real ha estat el funcionament anormal dels canals de crèdit, que ha provocat una severa restricció del finançament a les empreses i a les llars, l'enfonsament de la confiança i com a resultat una espiral contractiva de l'activitat econòmica.

Per fer front a aquesta greu situació i evitar el col·lapse dels mercats financers, al llarg del 2009, els bancs centrals i governs de les economies desenvolupades han fet un esforç coordinat d'aplicació de nombroses mesures i plans d'estímul. Algunes d'aquestes mesures són habituals en la política monetària, com la reducció dels tipus d'interès (situant els tipus bàsic de referència en mínims històrics) i la injecció de grans quantitats de liquiditat en els mercats, i d'altres no ho són tant. Aquestes darreres mesures, de tipus més excepcional, han suposat mobilitzar una gran quantitat de recursos i abasten des del rescat i capitalització amb fons públics de bancs fins a la compra d'actius, passant per l'establiment d'avalis a les emissions bancàries i per l'increment molt substancial dels imports garantits pels sistemes de garantia de dipòsits, amb l'objecte de preservar la confiança del públic en el sector.

Si bé aquest conjunt de mesures ha servit per reduir sensiblement les tensions en els mercats financers, possiblement encara no es pot dir que s'hagi tornat a una situació de normalitat i des de nombrosos fronts es manifesta la necessitat d'introduir reformes en la regulació del sistema financer per evitar que es torni a produir una situació com la viscuda recentment i es construeixi un sistema financer més segur. Aquestes línies de reforma, aprovades recentment en la darrera reunió del G-20 a Pittsburgh, posen l'èmfasi en dos elements clau: que els bancs reforcin significativament el seu capital per fer front a possibles

pèrdues i millorar el control dels riscos, la qual cosa passa, entre d'altres factors, per dissenyar un adequat sistema d'incentius que no estimuli l'assumpció de riscos excessius en el curt termini.

Aquest context internacional tot just comença a mostrar senyals de recuperació. Així, l'ampli i generalitzat retrocés de l'activitat econòmica mundial iniciat a la tardor de 2008 i intensificat els primers mesos de 2009 s'ha reduït durant el segon trimestre en el cas d'economies com Estats Units, mentre que en d'altres com França, Alemanya o Japó s'ha produït una lleugera millora i en el cas de les economies emergents, com la Xina o l'Índia, el creixement s'ha intensificat.

D'acord amb aquest canvi de tendència organismes internacionals com la Comissió Europea i el Fons Monetari Internacional (FMI) han revisat recentment les seves previsions. En concret l'FMI ha revisat a començaments d'octubre a l'alça les seves previsions de creixement estimant una evolució positiva (3,1%) de l'activitat econòmica mundial durant el 2010 gràcies a l'impuls de les economies asiàtiques i a l'estabilització o la modesta recuperació de la resta del planeta. Pel que fa a la zona euro les previsions són d'un modest creixement del 0,3%, el qual representa superar un tancament del 2009 que es preveu assoleixi un valor negatiu del -4,2%.

Tot i això, encara existeixen nombrosos riscos i incògnites entorn aquest procés de recuperació, ja que gran part de la millora observada en els darrers mesos és conseqüència dels estímuls fiscals i monetaris adoptats pels governs i bancs centrals per evitar el col·lapse econòmic i per tant l'esmentada recuperació dependrà de l'adequat disseny d'una estratègia de sortida que implica no retirar els estímuls fiscals abans que la recuperació no estigui suficientment consolidada.

A pesar del canvi de tendència apuntat, el que resulta clar és que la crisi està tenint i tindrà un impacte molt significatiu sobre les finances públiques dels països més desenvolupats amb un important deteriorament dels seus saldos fiscals com a conseqüència de la gran quantitat de recursos mobilitzats per evitar el col·lapse del sector financer, juntament amb l'actuació dels estabilitzadors automàtics en aquesta fase recessiva i l'adopció d'altres mesures discrecionals de suport a l'economia. Per això serà necessari trobar un equilibri per mantenir les polítiques fiscals expansives fins que la recuperació no estigui consolidada, sense perdre de vista la necessitat de començar a dissenyar una horitzó pluriennal de consolidació pressupostària.

Les previsions per a l'economia espanyola no són, però, tan optimistes i, tot i que es redueix el ritme de desacceleració, les previsions per al 2010 encara apunten una reducció de l'activitat econòmica. I és que al context internacional d'elevades tensions financeres i la seva traducció en termes de reducció de l'activitat econòmica, cal afegir-hi el profund ajust experimentat pel sector residencial. Aquest ajust, aviat traslladat a la resta de sectors econòmics, s'ha traduït en un fort retrocés de la demanda interna per la caiguda del consum privat que es contrau pels mals resultats al mercat laboral, la restricció del crèdit, l'efecte riquesa derivat de la caiguda del preu dels actius i l'enfonsament de la confiança. Aquesta caiguda es produeix a pesar d'alguns elements de signe positiu com el descens gradual de l'euríbor i la forta davallada de la inflació que a priori semblava que havien de limitar lleugerament aquest retrocés del consum.

Pel que fa a la inversió, tant en construcció com en béns d'equipament, aquesta també pateix una caiguda molt pronunciada com a conseqüència de l'encariment de les condicions de finançament (amb un augment notable de les primes de risc), l'ajust del sector immobiliari i les expectatives negatives sobre la demanda. Per contra, el sector exterior ha anat incrementant la seva aportació al creixement des de l'inici de la crisi (gràcies a una caiguda de les exportacions menys intensa que la de les importacions) i es preveu que adopti valors positius gràcies a la millora de les exportacions conseqüència de la recuperació que comencen a experimentar els grans clients de l'economia espanyola com Alemanya i França.

Com ja s'ha posat de manifest, el mercat laboral espanyol ha acusat molt intensament la crisi econòmica i el que inicialment va ser una destrucció d'ocupació al sector de la construcció aviat es va propagar a la resta de sectors. La caiguda de l'ocupació ha estat d'una intensitat molt acusada, amb un ritme de descens interanual de 7,2% al segon trimestre del 2009, de manera que la taxa d'atur ha experimentat increments molt significatius (més de 7 punts per sobre de fa una any) fins assolir el segon trimestre del 2009 del 17,9% (afectant 4,1 milió de persones). A pesar d'això, les dades trimestrals més recents mostren un alentiment del ritme de descens de l'ocupació, element que juntament amb la recuperació d'un clima de confiança són claus per a la necessària reactivació del consum privat.

La inflació ha experimentat des de mitjans de 2008 una evolució descendent que s'ha intensificat durant el 2009, amb variacions negatives des del passat més de març, situant-se la taxa en nivells històricament baixos (-1,4% el juliol de 2009). Els principals factors explicatius del descens de preus són la moderada evolució de la cotització del petroli i

l'extrema debilitat del consum com a conseqüència de la recessió econòmica. L'ajust dels preus té un comportament diferenciat pel que fa als grans components de l'IPC afectant de manera més intensa sectors com l'energètic, els béns industrials no energètics i menys el sector serveis (especialment en aquells àmbits menys sotmesos a la competència). No obstant això, diversos elements (com l'evolució menys negativa durant el mes d'agost i el previsible repunt del preu del petroli) fan preveure en el darrer trimestre de 2009 el retorn a taxes de variació positives però inferiors a l'1%.

Aquesta crisi ha posat de manifest més que mai els dos grans reptes que afronta l'economia espanyola que són, en primer lloc, contenir la caiguda d'activitat i de l'ocupació i, en segon lloc, posar en marxa reformes estructurals per facilitar la transició cap a un nou model productiu més equilibrat que impulsi a l'alça la productivitat i incrementi la competitivitat exterior. Aquestes mesures passen per introduir canvis que flexibilitzin el mercat laboral, millorar les infraestructures, liberalitzar determinats mercats de serveis i millorar els resultats del sistema educatiu. Tot això sense oblidar, quan es comenci a consolidar la recuperació econòmica, la necessitat de restaurar l'equilibri en els comptes públics.

L'economia catalana, molt oberta a l'exterior, s'ha vist immersa en aquest procés internacional de caiguda de l'activitat i tots els grans sectors productius s'han vist afectats. Es preveu que el 2009 el producte interior brut de l'economia catalana experimenti valors excepcionalment negatius del -4,1% (la taxa més baixa en molts anys) que es moderaran en el 2010 assolint valors també negatius del -0,5%, tot i que apuntant ja cap a la recuperació de l'activitat econòmica.

El mercat laboral català està sumit en un fase molt recessiva des de mitjans de 2008, amb un intens procés de destrucció d'ocupació, que des del tercer trimestre de 2008 no ha parat de caure arribant a taxes molt elevades no vistes des de la crisi de principis dels noranta (-10,1% el segon trimestre de 2009). El retrocés, que afecta tots els sectors de l'economia, està tenint un impacte molt significatiu en termes d'increment de la taxa d'atur que en el segon trimestre de 2009 assoleix una xifra del 15,9% (fa tan sols un any aquesta era del 7,6%). La major repercussió de la crisi es produeix sobre el col·lectiu masculí (per la tipologia sectorial dels llocs de treball destruïts) de manera que la seva taxa d'atur (16,8%) comença a superar la femenina (14,7%), invertint la tendència històrica.

Les previsions, sotmeses encara a un elevat grau d'incertesa, apunten a una millora de l'activitat exportadora, gràcies a la recuperació del comerç internacional i a l'incipient creixement previst per a la zona euro, que mantindrà el signe positiu en la demanda externa.

D'altra banda, la demanda interna mostrarà una evolució menys negativa del consum privat - beneficiat d'uns tipus interès i taxes d'inflació històricament baixos, d'un menor ritme de deteriorament de l'ocupació i de la millora, encara pendent de consolidar, dels nivells de confiança- i de la inversió.

Una informació més detallada del marc econòmic i financer en què s'inscriuen aquests pressupostos es troba al volum Informe econòmic i financer que acompanya els pressupostos.

Aquest context econòmic té el seu reflex en la hisenda de la Generalitat de Catalunya, en termes d'un descens dels ingressos, vinculat a la caiguda de l'activitat econòmica, i una previsió de despesa que combina la contenció i l'ajust amb la necessitat de poder garantir el mateix nivell de serveis que es venien prestant en els darrers anys (o un nivell superior en el cas de l'atenció a la dependència pel desplegament progressiu previst a la Llei 39/2009 de 14 de desembre de 2006), impulsar mesures per fomentar l'ocupació, així com alleugerir l'impacte negatiu de l'atur sobre la població que en pateix les conseqüències i continuar, en la línia empresa en els darrers anys, millorant les bases que fonamenten la competitivitat de l'economia catalana i que contribueixen a incrementar la seva capacitat de creixement. En el següent epígraf d'aquesta memòria s'expliquen amb més detall quines són les prioritats estratègiques dels pressupostos per al 2010.

D'altra banda, cal tenir en compte que, per la banda dels ingressos, els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 s'elaboren en el marc del nou acord de finançament aprovat el 15 de juliol de 2009 pel Consell de Política Fiscal i Financera (Acord 6/2009 per a la reforma del sistema de finançament de les comunitats autònomes de règim comú i ciutats amb estatut d'autonomia)⁵. Aquest nou model parteix del reconeixement dels canvis demogràfics experimentats per les comunitats autònomes durant la darrera dècada i planteja un mecanisme d'actualització anual que permetrà una major adaptació a les necessitats reals de despesa de les comunitats autònomes. D'altra banda, el model dota Catalunya de major autonomia financera i responsabilitat fiscal ja que, d'acord amb el previst a l'Estatut d'Autonomia de Catalunya, s'incrementa la participació en els impostos de l'Estat i s'augmenta la capacitat normativa en els tributs cedits, així com la col·laboració en la gestió tributària. Així mateix, el nou model reconeix l'esforç fiscal superior de la ciutadana de

⁵ Actualment es troben en fase de tramitació parlamentària dos projectes de llei que li donen forma: el Projecte de modificació de la Llei Orgànica de Finançament de les Comunitats Autònomes (LOFCA) i el Projecte de llei de finançament de les comunitats autònomes de règim comú.

Catalunya, alhora que garanteix que tots els governs autonòmics disposin del mateix volum de recursos per habitant per atendre els serveis bàsics de l'estat del benestar. En conjunt s'estima que el nou model aportarà uns recursos addicionals l'any 2010 de 2.613M€ incorporats en aquests pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010.

D'altra banda, pel costat de la despesa, els pressupostos s'elaboren en el marc de les disposicions de la normativa vigent en matèria d'estabilitat pressupostària. D'acord amb aquesta normativa, aquelles comunitats autònomes que elaborin els seus pressupostos amb un dèficit superior al límit màxim del 0,75 per cent del PIB (aquest límit es pot incrementar, de forma excepcional, en un 0,25% del PIB per finançar increments d'inversió en programes destinats a actuacions productives) hauran de presentar un pla economicofinancer de reequilibri. Per això, i atesa l'actual conjuntura econòmica de crisi internacional es considera necessari aprofitar al màxim els marges de flexibilitat que ofereix la normativa d'estabilitat pressupostària, utilitzant els esmentats plans economicofinancers de reequilibri, per la qual cosa es procedirà a presentar oportunament l'esmentat pla davant del Consell de Política Fiscal i Financera, tal i com preveu la normativa⁶.

7.2. Les prioritats estratègiques

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 s'elaboren en el context d'una crisi econòmica generalitzada a nivell mundial que està afectant de manera profunda la nostra economia i que es reflecteix en les finances de la Generalitat amb una caiguda sense precedents dels ingressos no financers. Per això, aquests pressupostos s'enfronten al repte de situar la despesa en un nivell adequat per mantenir una política d'estímul a l'economia i de protecció als sectors més vulnerables de la societat, sense deixar de banda la necessitat de dissenyar un horitzó pluriennal de consolidació fiscal.

Així mateix, els pressupostos per al 2010 també s'elaboren en connexió amb el procés de planificació estratègica concretada en el Pla de Govern 2007-2010, la qual cosa vol dir continuar impulsant els tres grans eixos inspiradors de l'acció de Govern: reforçar l'estat del benestar, incrementar la qualitat democràtica dels governs i institucions i impulsar una economia plena i dinàmica en un territori sostenible.

⁶ Articles 1 i 6 de la Llei Orgànica 3/2006, de 26 de maig, de reforma de la Llei Orgànica 5/2001, de 13 de desembre, complementària de la Llei general d'estabilitat pressupostària

En el context actual les polítiques socials són més que mai una prioritat dels pressupostos. Per aquest motiu el 2010 es destinen 20.185 milions d'euros a aquest tipus de polítiques amb les que es vol garantir el mateix nivell de serveis que es venien prestant en els darrers anys (o un nivell superior en determinats casos) i impulsar mesures per fomentar l'ocupació, així com alleugerir l'impacte negatiu de l'atur sobre la població que en pateix les conseqüències. En conjunt la despesa social representa un 54,7% de la despesa pressupostada per al 2010, xifra que representa 1,2 punts percentuals addicionals en relació a l'exercici anterior.

Dins de les polítiques socials cal destacar, pel volum de recursos pressupostats, la despesa destinada a la provisió de serveis sanitaris, que en el 2010 assoleix la xifra de 9.883,1 milions d'euros i suposa assignar-hi 506,8 milions d'euros addicionals en relació als pressupostos del 2009. L'objectiu en matèria de política sanitària és oferir a la població uns serveis sanitaris de qualitat i donar resposta als nous reptes als quals s'enfronten els sistemes sanitaris públics occidentals, caracteritzats per l'increment en la utilització d'aquests serveis com a conseqüència dels canvis demogràfics, de l'impacte de les innovacions científiques i tecnològiques i de les majors expectatives de la ciutadania. Durant l'any 2010 es continuarà desplegant el Pla de Salut 2006-2010 i el Mapa Sanitari, Sociosanitari i de Salut Pública, que, juntament amb els plans directors i amb els plans d'innovació i ordenació dels serveis, constitueixen les eines fonamentals de la planificació sanitària a Catalunya.

L'adequat disseny i gestió de les polítiques educatives esdevé un dels principals instruments que té l'Administració per generar i millorar el capital humà, i construir així les bases d'un model de creixement econòmic més equilibrat que impulsi a l'alça la productivitat i incrementi la competitivitat. Per això en els pressupostos per al 2010 es destinen 6.308,9 milions d'euros a garantir la prestació d'un servei públic educatiu de qualitat (281,8 milions d'euros addicionals en relació a l'exercici anterior). Cal destacar que durant l'exercici 2010 s'iniciarà el desplegament de la recentment aprova Llei 12/2009, del 10 de juliol, d'educació que ha de fixar les bases del nou model educatiu de Catalunya, un model propi que aspira a superar en el mig termini les actuals mancances i limitacions quant a l'abandonament prematur dels estudiants i als resultats en determinats àmbits de coneixement respecte els referents internacionals. En concret, els grans objectius normatius de la llei per aquest any són dotar els centres educatius d'autonomia per tal que puguin adequar la seva acció a la diversitat i les necessitats educatives específiques derivades de la realitat del seu entorn socioeconòmic i incrementar el lideratge dels equips directius. En l'àmbit de l'educació universitària el principal repte dels darrers anys és avançar en el canvi i modernització del

sistema universitari per adaptar-se a l'Espai europeu d'educació superior, amb l'objectiu de promocionar l'excel·lència docent i científica, la internacionalització del sistema universitari i la seva implicació en la recerca i el desenvolupament tecnològic de manera que permeti avançar cap a un model econòmic de més valor afegit.

Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 contempnen un increment molt significatiu de recursos (el segon més important amb 503,4 milions d'euros addicionals) destinats a consolidar el nostre model de serveis socials, configurat per la Llei 12/2007, d'11 d'octubre de serveis socials. En aquest sentit, cal destacar l'esforç pressupostari per continuar desplegant el Sistema Català d'Autonomia i Atenció a la Dependència, creat amb caràcter general per la Llei estatal 39/2006, de 14 de desembre, de promoció de l'autonomia personal i atenció a les persones en situació de dependència, destinant-hi més de 1.000 milions d'euros amb els quals es pagaran prop de 69.000 prestacions econòmiques i es finançaran més de 20.000 places residencials i més de 4.000 places en centres de dia. Tanmateix, també es destinen recursos per evitar que la situació d'altres col·lectius amb risc d'exclusió social es consolidi, així com per donar resposta als nous reptes i necessitats que planteja l'actual realitat social (monoparentalitat, necessitat de conciliar la vida familiar i laboral, acollida i integració de nous nadius, etc). En total en els pressupostos per al 2010 es destinen 2.110,5 milions d'euros a programes de protecció social. D'altra banda, també cal destacar l'important increment de recursos destinats al pagament de la Renda mínima d'inserció, quantificat en 31 milions d'euros (que representen un 45,2% addicional en relació al 2009). La finalitat d'aquesta despesa es prestar el suport adequat a totes les persones que els calgui per atendre les necessitats bàsiques per viure en la societat i per afavorir-ne la inserció o la reinserció social i/o laboral.

Davant l'actual situació econòmica i social, l'altre gran repte d'aquests pressupostos és impulsar la recuperació econòmica, fomentant aquelles polítiques que afavoreixin la reestructuració del nostre model productiu. Aquest tipus de mesures estan recollides en l'Acord Estratègic per la Internacionalització, la qualitat de la ocupació i la competitivitat de l'economia catalana, renovat per al període 2008-2010, el qual constitueix el full de ruta per fixar els fonaments estructurals que ens han de permetre afiançar la recuperació econòmica i créixer en el futur, a través de la millora de la productivitat de la nostra economia, una ocupació de major qualitat i una societat més cohesionada.

Cal destacar l'esforç pressupostari realitzat per incrementar els recursos destinats a millorar les condicions de finançament de l'economia (amb 406,9 milions d'euros addicionals), per impulsar les polítiques de foment de l'ocupació (amb 121 milions d'euros addicionals, sense

tenir en compte els recursos destinats a la Renda mínima d'inserció) i per reactivar l'activitat del sector industrial, tot promovent un procés de transformació estructural que potenciï aquells àmbits amb elevats nivells de productivitat (per això s'hi assigna un 43,4% més de recursos en relació al 2009).

Així mateix, vertebrar el sistema d'R+D+i per tal de generar les condicions favorables per a la innovació i la transferència de coneixement i tecnologia al sector empresarial és una condició *sine qua non* per avançar en la reestructuració del model econòmic i garantir així el futur del nostre teixit productiu. Els pressupostos per al 2010 donen un nou impuls a la R+D+i, consolidant el creixement experimentat per aquesta despesa en els darrers anys. Així doncs, es destinen a aquesta política un 21,7% més de recursos que en el pressupost del 2009, fins assolir un total de 608,2 milions d'euros. En aquest àmbit cal destacar l'esforç que es durà a terme en els centres de recerca (CERCA) i les infraestructures científiques i tecnològiques singulars (ICTS), per exemple amb la posada en funcionament del Sincrotró Alba. A més a més, es continua potenciant la R+D+i en sectors estratègics per a l'economia catalana com són el biomèdic i sanitari i l'agroalimentari. Finalment, també cal destacar la despesa destinada a fomentar la innovació en l'empresa catalana que ascendeix a 172,7 milions d'euros.

D'altra banda, la inversió en infraestructures segueix sent una prioritat per al Govern durant l'any 2010, per això en els pressupostos les actuacions relacionades amb el transport es doten amb més de 3.000 milions d'euros, constituint la tercera política de despesa (per darrera de Salut i Educació) amb un major volum de recursos assignats. Un dels grans objectius en aquest àmbit és millorar la connectivitat, per assolir un país més equilibrat i cohesionat, i desenvolupar un model de mobilitat més sostenible basat en el ferrocarril i el transport públic. Per això durant el 2010 es continuarà executant el Pla d'infraestructures de transport de Catalunya 2007-2026.

Per bé que aquests pressupostos tenen com a objectiu prioritari mantenir la cohesió social i lluitar contra la crisi i els seus efectes, continua sent necessari avançar per incrementar la qualitat democràtica i l'eficàcia de les nostres institucions (segon dels tres grans eixos del Pla de Govern). Per això cal disposar d'un servei públic de justícia eficaç i accessible per a tots els ciutadans, així com garantir el dret a la seguretat, la protecció civil i l'atenció a les emergències. En aquest sentit, els pressupostos per al 2010 continuen impulsant aquest tipus de polítiques assignant un total de 953,1 i 1.287,2 milions d'euros, respectivament (en conjunt suposa incrementar en més de 170 milions d'euros la dotació pressupostària d'aquestes polítiques). Així mateix, aquests pressupostos mantenen el compromís amb la

cultura, destinant 453,2 milions d'euros a polítiques culturals adreçades a garantir-ne l'accés a tota la ciutadania, així com un equilibri territorial de les programacions i equipaments.

Finalment, el tercer gran eix que ha presidit l'elaboració dels pressupostos per al 2010 és el de mantenir el rigor i austeritat de les finances públiques amb l'objectiu d'iniciar el camí de retorn a la consolidació fiscal. En aquest sentit, cal tenir en compte que els pressupostos per al 2010 s'han elaborat amb el condicionant d'haver de destinar una quantitat important de recursos a l'amortització i les despeses financeres del deute, com a conseqüència del calendari preestablert d'amortitzacions del deute formalitzat i del pagament de les despeses financeres associades a l'endeutament viu. L'increment de recursos compromès per aquest tipus de despesa absorbeix pràcticament la meitat de l'increment total del pressupost consolidat del sector públic de la Generalitat. Si no es tenen en compte aquests recursos, el conjunt de despesa no financera amb càrrec als ingressos no finalistes tan sols creix un 0,6% en relació a la previsió de liquidació del 2009. Aquest esforç de contenció queda reflectit en la disminució de 46,5 milions d'euros de la despesa d'administració i serveis generals, en la reducció de la despesa de determinades partides específiques (estudis i dictàmens, publicitat, protocol, etc), en la retallada de plantilles del personal d'administració que serveix per compensar l'increment de llocs de treball de professionals vinculats a la prestació directa de serveis (mestres, metges, mossos, etc), en la congelació de les retribucions dels alts càrrecs i de tot el personal directiu del sector públic i en l'aplicació de l'increment retributiu general de 0,3% previst als pressupostos general de l'Estat.

8. ELS PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

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

Els pressupostos consolidats del sector públic de la Generalitat de Catalunya estan integrats pels de totes les entitats incloses dins del seu àmbit institucional. Es consoliden, per tant, els pressupostos del subsector Generalitat (Òrgans Superiors i altres òrgans, departaments i Fons no departamentals), del Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials, de les entitats autònomes administratives, de les entitats autònomes comercials i financeres, de les entitats de dret públic, i també els pressupostos de les societats mercantils, dels consorcis i de les fundacions participats majoritàriament per la Generalitat en els termes exposats en el punt 3 de la primera part d'aquesta memòria.

A diferència de l'exercici 2009, s'han exclòs de l'àmbit del sector públic les entitats en què la Generalitat no ostenta una participació majoritària que li permeti el control però que, tot i això, han estat classificades en el sector Administració pública de la Generalitat d'acord amb la normativa SEC. A més, respecte dels pressupostos consolidats per al 2009 també caldrà tenir present l'impacte de l'ampliació de l'àmbit institucional referit al sector públic, amb un augment net de 34 entitats.

Com sempre, per tal d'efectuar la consolidació dels pressupostos de totes les entitats, s'han eliminat les transferències internes i altres fluxos de recursos que es produeixen entre les entitats.

També en aquest apartat s'analitza l'apel·lació a l'endeutament com a instrument de finançament dels pressupostos i els canvis en les dotacions de personal del conjunt del sector públic de la Generalitat.

8.1.1. Els ingressos i les despeses consolidades

El pressupost consolidat del sector públic de la Generalitat per a l'exercici 2010 ascendeix a un import de 39.699,3 milions d'euros. Respecte al pressupost per al 2009, aquest import suposa un increment de 2.714,1 milions d'euros i un augment relatiu del 7,3%. Tanmateix, ambdós pressupostos no són homogenis en termes de l'àmbit institucional. Com s'esmentava, per fer-lo homogeni caldria eliminar de la base de l'exercici 2009 les entitats no majoritàries classificades dins del sector administració pública de la Generalitat en termes

del SEC i excloure de l'exercici 2010 aquelles entitats que s'hi han incorporat per primera vegada. Mesurat d'aquesta manera, l'increment del pressupost del sector públic de la Generalitat per al 2010 respecte el de l'exercici anterior amb un mateix perímetre de consolidació és de 2.672 milions d'euros (7,2% de variació relativa).

Els ingressos

Els ingressos totals consolidats del sector públic de la Generalitat previstos per al 2010 ascendeixen a 39.699,3 milions d'euros. La major part d'aquest import correspon a operacions corrents, amb un total 25.912,1 milions d'euros, xifra que representa un 65,3% del total dels ingressos. En aquest sentit cal destacar el pes dels impostos directes (16,1%), dels indirectes (15,9%) i sobretot el de les transferències corrents (25,3%). Per un altre costat, els ingressos de capital i els ingressos financers suposen el 4,7% i el 30,1% respectivament.

Quadre 8.1.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Impostos directes	8.931,3	6.387,5	-2.543,9	-28,5
2. Impostos indirectes	8.261,0	6.322,9	-1.938,1	-23,5
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.987,1	2.941,3	-45,7	-1,5
4. Transferències corrents	8.176,6	10.049,3	1.872,6	22,9
5. Ingressos patrimonials	339,7	211,1	-128,6	-37,9
Total ingressos corrents	28.695,8	25.912,1	-2.783,7	-9,7
6. Alienació d'inversions reals	711,2	694,6	-16,6	-2,3
7. Transferències de capital	1.156,8	1.155,8	-1,0	-0,1
Total ingressos de capital	1.868,0	1.850,4	-17,6	-0,9
Total ingressos no financers	30.563,8	27.762,5	-2.801,3	-9,2
8. Variació d'actius financers	529,7	504,6	-25,1	-4,7
9. Variació de passius financers	5.891,7	11.432,1	5.540,5	94,0
Total ingressos financers	6.421,4	11.936,8	5.515,4	85,9
Total	36.985,1	39.699,3	2.714,1	7,3

En aquesta variació cal tenir present l'impacte d'excloure del sector públic les entitats AP-SEC no majoritàries. D'altra banda, com també s'ha esmentat, una part del creixement dels pressupostos del sector públic de la Generalitat es deu a la incorporació d'entitats del sector públic en el seu àmbit de consolidació. En el següent quadre es descompon la variació total entre el pressupost 2009 i 2010 en els tres elements que la generen: la reducció derivada de l'exclusió de les entitats no majoritàries, la variació en termes de les entitats homogènies que integren el sector públic i la que deriva de l'increment d'entitats del sector públic respecte de l'exercici anterior.

Quadre 8.1.1.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS. DESCOMPOSICIÓ DE LA VARIACIÓ

Milions €

Capítols	Variació 2010/2009	Descomposició de la variació		
		Exclusió no maj.	SP homogeni	Noves incorp.
1. Impostos directes	-2.543,9	-	-2.543,9	-
2. Impostos indirectes	-1.938,1	-	-1.938,1	-
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	-45,7	-24,4	-121,1	99,7
4. Transferències corrents	1.872,6	-29,2	1.886,9	14,9
5. Ingressos patrimonials	-128,6	-0,9	-130,8	3,1
Total ingressos corrents	-2.783,7	-54,5	-2.846,9	117,6
6. Alienació d'inversions reals	-16,6	-1,6	-16,1	1,1
7. Transferències de capital	-1,0	-4,5	3,5	-
Total ingressos de capital	-17,6	-6,1	-12,5	1,1
Total ingressos no financers	-2.801,3	-60,6	-2.859,4	118,7
8. Variació d'actius financers	-25,1	-	-28,7	3,7
9. Variació de passius financers	5.540,5	-19,6	5.560,1	-
Total ingressos financers	5.515,4	-19,6	5.531,4	3,7
Total	2.714,1	-80,2	2.672,0	122,4
Variació percentual	7,3	-0,2	7,2	0,3

Per tant, del total del 7,3% d'increment dels ingressos del sector públic respecte de l'exercici 2009, l'increment que resulta en termes homogenis de les entitats que l'integren (totes elles amb control majoritari) és del 7,2%; mentre que un 0,3% de l'augment es deu a la incorporació de noves entitats del sector públic. Addicionalment, per efecte de l'exclusió de les entitats no majoritàries, es redueix en un 0,2% la variació en termes absoluts.

El conjunt dels ingressos corrents disminueix un 9,7% (un 9,9% si es calcula amb el mateix perímetre de consolidació). Aquest retrocés s'explica fonamentalment per la reducció d'un 28,5% en els impostos directes i d'un 23,5% en els impostos indirectes i que només es compensa parcialment amb un increment de les transferències corrents en un 22,9%. Cal esmentar que el creixement de les transferències corrents s'explica en gran part per la inclusió als pressupostos per al 2010 de la bestreta a compte del nou sistema de finançament i de la compensació per la supressió de l'impost sobre el patrimoni. Tot i que amb menor importància relativa, cal destacar la disminució en un 1,5% de les taxes, venda de béns i prestació de serveis i en un 37,9% dels ingressos patrimonials.

Les operacions de capital ascendeixen a 1.850,4 milions d'euros, amb un decrement de 17,6 milions d'euros respecte a l'exercici 2009 (un 0,9% en termes relatius). La variació calculada amb el mateix perímetre de consolidació és d'un 0,7%. La disminució dels ingressos de capital és conseqüència fonamentalment de la reducció en 16,6 milions d'euros de les alienacions d'inversions reals. En conjunt, els ingressos no financers, sumatori dels ingressos corrents i de capital, disminueixen en un 9,2% (9,4% en termes homogenis).

Finalment, s'han previst ingressos financers per 11.936,8 milions d'euros, xifra que suposa un increment del 85,9% (86,1% si es compara en termes homogenis) i que s'explica per l'increment d'ingressos per passius financers (94%), tot i que en part aquest fort creixement es deu a operacions de refinançament atès que, com es veurà en el pressupost de despesa, també creixen força les amortitzacions de l'endeutament. D'altra banda, els ingressos per actius financers es redueixen en un 4,7%. Un major detall de l'evolució de l'endeutament es troba en aquest mateix apartat, una mica més endavant, en el subapartat denominat el finançament per mitjà de l'endeutament.

A la següent taula es detallen els ingressos per capítols econòmics i subsectors, que posen en evidència la diferent estructura d'ingressos entre subsectors. Els ingressos per taxes, venda de béns i prestació de serveis representen més del 20% dels ingressos en els subsectors entitats autònomes comercials i financeres, entitats de dret públic i societats mercantils i entorn el 61% en els consorcis i les fundacions. Les transferències corrents són la principal font d'ingressos de les entitats dels subsectors SCS, ICS i ICASS (95,7% del total dels seus ingressos) i de les entitats autònomes administratives (80,8%), sent alhora una font destacada en les fundacions (33,9%). Finalment també destaca la importància dels ingressos per variació de passius i d'actius financers (en particular per aportacions de capital o al fons patrimonial) en les entitats autònomes comercials i financeres, les entitats de dret públic i les societats mercantils. Per a major detall dels ingressos per subsectors, vegeu el punt 9.1 relatiu als pressupostos per subsectors de la present memòria explicativa.

Quadre 8.1.1.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS PER SUBSECTORS
Milions €

Capítols	Generalitat	CatSalut, ICASS	Ent. autònomes administratives	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total sense consolidar	Ingressos consolidables	Total consolidat
1. Imposos directes	6.387,5	-	-	-	-	-	-	-	6.387,5	-	6.387,5
2. Imposos indirectes	6.322,9	-	-	-	-	-	-	-	6.322,9	-	6.322,9
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	489,5	189,9	114,7	30,6	1.413,3	816,7	1.903,7	395,6	5.353,8	2.412,5	2.941,3
4. Transferències corrents	9.532,7	13.484,8	748,1	11,0	485,0	101,1	919,0	219,4	25.501,3	15.452,0	10.049,3
5. Ingressos patrimonials	53,7	1,0	1,2	8,1	118,2	124,6	12,4	3,7	322,8	111,7	211,1
Total ingressos corrents	22.786,3	13.675,7	864,0	49,7	2.016,6	1.042,4	2.835,1	618,7	43.888,4	17.976,3	25.912,1
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-	643,2	996,4	55,4	-	1.695,1	1.000,5	694,6
7. Transferències de capital	313,6	326,7	31,8	7,4	1.184,9	3,7	83,5	25,7	1.977,2	821,4	1.155,8
Total ingressos de capital	313,6	326,7	31,8	7,4	1.828,1	1.000,2	138,9	25,7	3.672,2	1.821,8	1.850,4
Total ingressos no financers	23.099,9	14.002,4	895,8	57,0	3.844,6	2.042,5	2.974,0	644,3	47.560,6	19.798,1	27.762,5
8. Variació d'actius financers	-	85,4	30,2	26,0	1.334,5	547,8	87,5	1,2	2.112,6	1.607,9	504,6
9. Variació de passius financers	9.418,8	-	-	54,9	1.488,1	435,5	37,3	2,6	11.437,1	5,0	11.432,1
Total ingressos financers	9.418,8	85,4	30,2	80,9	2.822,5	983,3	124,8	3,8	13.549,7	1.612,9	11.936,8
Total	32.518,7	14.087,8	926,0	137,9	6.667,2	3.025,8	3.098,8	648,1	61.110,3	21.411,0	39.699,3

Les despeses

Les despeses consolidades del sector públic de la Generalitat previstes per al 2010 són de 39.699,3 milions d'euros. La major part de les despeses són despeses corrents, les quals, amb un import de 30.049,2 milions d'euros, representen el 75,7% del pressupost. Les despeses de capital assoleixen l'import de 5.128,8 milions d'euros i un pes del 12,9% i, finalment, les despeses financeres pugen un total de 4.521,2 milions d'euros i representen un 11,4% del conjunt de les despeses del sector públic de la Generalitat.

Quadre 8.1.1.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació SP 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	9.474,3	10.144,0	669,7	7,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	8.038,2	8.516,2	478,0	5,9
3. Despeses financeres	1.221,1	1.439,4	218,3	17,9
4. Transferències corrents	9.731,1	9.799,5	68,5	0,7
5. Fons de Contingència	110,0	150,0	40,0	36,4
Total despeses corrents	28.574,7	30.049,2	1.474,5	5,2
6. Inversions reals	4.581,5	4.163,6	-417,9	-9,1
7. Transferències de capital	912,9	965,2	52,3	5,7
Total despeses de capital	5.494,4	5.128,8	-365,6	-6,7
Total despeses no financeres	34.069,1	35.178,0	1.108,9	3,3
8. Variació d'actius financers	1.268,9	1.740,6	471,7	37,2
9. Variació de passius financers	1.647,2	2.780,6	1.133,5	68,8
Total despeses financeres	2.916,0	4.521,2	1.605,2	55,0
Total	36.985,1	39.699,3	2.714,1	7,3

Com en el cas dels ingressos, per tal de valorar les variacions en relació a l'exercici 2009 cal, en primer lloc homogeneïtzar la base exclouent del sector públic aquelles entitats incloses dins del sector Administració pública de la Generalitat sobre les quals aquesta no n'exerceix el control. Tal i com mostra en el quadre següent, l'exclusió d'aquestes entitats redueix en un 0,2% l'import del la variació absoluta entre el pressupost 2009 i el 2010. A la vegada, la variació de les despeses del sector públic de la Generalitat en l'exercici 2010 es descompon en la que deriva de la variació en termes homogenis de les entitats que integren el seu sector públic i en l'ampliació del perímetre que en aquest exercici s'ha efectuat. El detall d'aquesta variació es pot observar en el següent quadre.

Quadre 8.1.1.5
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES. DESCOMPOSICIÓ DE LA VARIACIÓ
Milions €

Capítols	Variació 2010/2009	Descomposició de la variació		
		Exclusió no maj.	SP homogeni	Noves incorp.
1. Remuneracions del personal	669,7	-90,8	540,4	220,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	478,0	27,2	542,6	-91,7
3. Despeses financeres	218,3	-2,6	202,8	18,1
4. Transferències corrents	68,5	12,1	86,5	-30,2
5. Fons de Contingència	40,0	-	40,0	-
Total despeses no financeres	1.474,5	-54,1	1.412,3	116,3
6. Inversions reals	-417,9	-26,1	-403,7	12,0
7. Transferències de capital	52,3	-0,0	57,9	-5,6
Total despeses de capital	-365,6	-26,1	-345,8	6,4
Total despeses no financeres	1.108,9	-80,2	1.066,5	122,7
8. Variació d'actius financers	471,7	2,8	473,7	-4,8
9. Variació de passius financers	1.133,5	-2,8	1.131,8	4,5
Total despeses financeres	1.605,2	0,0	1.605,5	-0,3
Total	2.714,1	-80,2	2.672,0	122,4
Variació percentual	7,3	-0,2	7,2	0,3

Així doncs, el conjunt de les despeses del sector públic de la Generalitat augmenta en 2.714,1 milions d'euros i un 7,3% en relació a l'exercici 2009. Amb el mateix perímetre d'entitats sobre el qual exercia el control la Generalitat que es va incloure en els pressupostos del 2009, el creixement és lleugerament inferior, concretament de 2.672,0 milions d'euros i una taxa del 7,2%.

Pel que fa a les despeses corrents s'incrementen en un 5,2% (4,9% en termes homogenis del 2009). Pel que fa a l'estructura per capítols de despesa, les remuneracions del personal són les que tenen més rellevància en quant a volum, amb un import de 10.144 milions d'euros, mantenint el mateix pes que tenien al pressupost 2009 (25,6%). En termes relatius, cal destacar també l'increment del 17,9% de les despeses financeres. Més endavant, a l'apartat de la despesa i les dotacions de personal del sector públic de la Generalitat, es proporciona més detall sobre les remuneracions del personal.

Pel que fa a les despeses de capital, aquestes disminueixen en 365,6 milions d'euros i en una taxa del 6,7% (345,8 milions d'euros i 6,3% en termes homogenis). El gruix correspon a les inversions reals, que assoleixen la xifra de 4.163,6 milions d'euros amb un decreixement del 9,1%.

En conjunt, les despeses no financeres augmenten un 3,3% en relació a l'exercici 2009 (un 3,1% en termes homogenis).

Finalment les despeses financeres, amb 4.521,2 milions d'euros, augmenten un 55% i passen a representar un 11,4% del total. Les variacions calculades amb el mateix perímetre de consolidació que en el pressupost 2009 són molt similars a les apuntades fins ara.

Al quadre següent es detallen les despeses per capítols econòmics i subsectors, mostrant-se les diferències en l'estructura de despesa de cada subsector d'acord amb les funcions que hi tenen atribuïdes. En particular cal destacar el pes de les despeses en inversions reals (entorn el 30% - 60%) de les entitats de dret públic i les societats mercantils. En els subsectors Generalitat, entitats autònomes administratives i SCS, ICS i ICASS el pes preponderant de la despesa se centra en les transferències corrents (entre el 40% i el 60%), també importants, si bé en menor mesura, en el subsector consorcis (20%). Les despeses corrents de béns i serveis predominen en els subsectors SCS, ICS i ICASS, consorcis i fundacions. Addicionalment, s'observa un pes important de les despeses per variació d'actius financers (concessió de préstecs i aportacions de capital) en les entitats de dret públic i en les entitats autònomes comercials i financeres. Per a major detall de les despeses per subsectors, vegeu el punt 9.1 relatiu als pressupostos per subsectors de la present memòria explicativa.

Quadre 8.1.1.6
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES PER SUBSECTORS
Milions €

Capítols	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. administratives	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total sense consolidar	Despeses consolidables	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	5.479,2	2.226,8	169,7	12,0	604,4	325,2	1.001,1	325,5	10.144,0	-	10.144,0
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.564,6	6.074,6	156,5	14,2	1.001,5	815,8	1.155,4	258,8	11.041,4	2.525,1	8.516,2
3. Despeses financeres	1.118,7	-	0,0	5,2	219,1	63,1	19,5	13,8	1.439,4	-	1.439,4
4. Transferències corrents	18.494,4	5.374,2	548,6	16,0	175,3	5,1	625,7	13,6	25.253,0	15.453,5	9.799,5
5. Fons de Contingència	150,0	-	-	-	-	-	-	-	150,0	-	150,0
Total despeses corrents	26.806,9	13.675,7	874,9	47,3	2.000,3	1.209,3	2.801,8	611,7	48.027,8	17.978,6	30.049,2
6. Inversions reals	1.124,2	243,8	36,3	1,8	1.941,0	1.633,2	153,8	27,8	5.162,0	998,4	4.163,6
7. Transferències de capital	1.286,1	82,8	14,5	-	331,6	2,7	71,0	-	1.788,8	823,6	965,2
Total despeses de capital	2.410,4	326,7	50,8	1,8	2.272,6	1.635,9	224,9	27,8	6.950,8	1.822,0	5.128,8
Total despeses no financeres	29.217,3	14.002,4	925,6	49,1	4.272,9	2.845,1	3.026,7	639,5	54.978,6	19.800,6	35.178,0
8. Variació d'actius financers	1.506,9	85,4	0,3	71,1	1.586,3	75,0	24,8	-	3.349,7	1.609,1	1.740,6
9. Variació de passius financers	1.794,5	-	-	17,7	808,0	105,7	47,4	8,7	2.782,0	1,3	2.780,6
Total despeses financeres	3.301,4	85,4	0,3	88,8	2.394,3	180,7	72,1	8,7	6.131,7	1.610,4	4.521,2
Total	32.518,7	14.087,8	926,0	137,9	6.667,2	3.025,8	3.098,8	648,1	61.110,3	21.411,0	39.699,3

El finançament per mitjà de l'endeutament

Les necessitats d'endeutament de la Generalitat de Catalunya i de les entitats que integren el seu sector públic previstes en els pressupostos són la conseqüència 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 del conjunt del sector públic de la Generalitat per autofinançar-se.
- 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 venciment del deute de la Generalitat i de la resta d'entitats.

Així, els pressupostos per a l'any 2010 preveuen uns ingressos procedents de l'endeutament de 11.432,1 milions d'euros, el que representa un increment de 5.540,5 milions d'euros en termes absoluts i un 94% en percentuals (amb l'àmbit institucional de les entitats incloses en els pressupostos homogeni, l'increment és de 5.560,1 milions d'euros i d'un 94,4%).

Aquests ingressos es destinen a finançar els tres blocs esmentats:

- En primer lloc, la necessitat de finançament per al conjunt del sector públic en termes pressupostaris és de 7.415,5 milions d'euros, el que representa un increment de 3.910,2 milions d'euros respecte l'any 2009.
- En segon lloc, la variació neta d'actius financers per a l'any 2010 és de 1.236 milions d'euros, el que representa un increment de 496,8 milions d'euros.
- En tercer lloc, les amortitzacions de deute i préstecs previstes per a l'any 2010 són de 2.780,6 milions d'euros, amb un increment de 1.133,5 milions d'euros respecte el 2009. La major part d'aquest increment es deu al calendari de venciment de les amortitzacions del deute de la Generalitat.

Quadre 8.1.1.7
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
FINANÇAMENT DELS PRESSUPOSTOS PER MITJÀ DE L'ENDEUTAMENT
Milions €

Concepte	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
Dèficit no financer (Ing. cap. 1 a 7 - Desp. cap. 1 a 7)	3.505,3	7.415,5	3.910,2	111,6
Variació neta d'actius financers (Ing. cap. 8 - Desp. cap. 8)	739,2	1.236,0	496,8	67,2
Amortització deute (Desp. cap. 9)	1.647,2	2.780,6	1.133,5	68,8
Total endeutament brut	5.891,7	11.432,1	5.540,5	94,0
Variació neta endeutament (Endeut brut - Amortitz.)	4.244,5	8.651,5	4.407,0	103,8

D'acord amb aquestes previsions, l'endeutament net del conjunt del sector públic de la Generalitat es situaria el 2010 en 8.651,5 milions d'euros, un increment del 103,8% en relació al 2009.

8.1.2. La despesa i les dotacions de personal del sector públic de la Generalitat

Les despeses de personal del sector públic de la Generalitat són de 10.144 milions d'euros, amb un augment respecte al pressupost per al 2009 de 669,7 milions d'euros, el que suposa una variació relativa del 7,1%. Tanmateix, aquestes xifres s'han de matisar donada l'ampliació de l'àmbit institucional en els pressupostos per al 2010. Així, l'increment de les despeses de personal calculat amb un perímetre de consolidació homogeni entre els dos exercicis –un cop excloses de l'exercici 2009 les entitats que han donat baixa i excloses les entitats que s'han donat d'alta en el sector públic de la Generalitat en els pressupostos per al 2010- és de 539,8 milions d'euros i en termes relatius del 5,8%.

L'augment de la despesa prevista en aquest capítol recull els increments retributius del personal al servei de la Generalitat en el 2010 i sobretot l'increment de dotacions de personal en diversos àmbits. Concretament, el sector públic de la Generalitat definit tal i com s'inclou en els pressupostos per al 2010 preveu, com es mostra en el quadre 8.1.2.2, un increment efectiu de 6.922 dotacions, la qual cosa equival a un augment del 3,2% respecte el 2009. Això no obstant si es calcula amb el mateix perímetre de consolidació que en els pressupostos per al 2009 -un cop excloses de l'exercici 2009 les entitats que han donat baixa i excloses les entitats que s'han donat d'alta en el sector públic de la Generalitat en els pressupostos per al 2010-, l'increment previst és de tan sols 4.917 dotacions, que en termes relatius és un augment del 2,2%. Per tant, sols el 71% del l'increment de personal s'explica per un increment efectiu de plantilla, sent la resta d'increment explicat per l'ampliació de l'àmbit institucional dels pressupostos.

Quadre 8.1.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER SUBSECTORS

Subsectors	Dotacions pressupost inicial 2009	Dotacions pressupost inicial 2010	Variació 2010 / 2009	
			Dotacions	%
Generalitat	130.797	131.679	882	0,7
Catalut, ICS i ICASS	44.769	44.973	204	0,5
Entitats autònomes administratives	3.323	4.141	818	24,6
Entitats autònomes comercials o financeres	230	256	26	11,3
Entitats de dret públic	11.690	12.302	612	5,2
Societats Mercantils	5.158	5.785	627	12,2
Consortis	19.999	20.743	744	3,7
Fundacions	3.434	6.443	3.009	87,6
Total	219.400	226.322	6.922	3,2

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

Del quadre es desprèn que l'increment de dotacions en el conjunt dels subsectors Generalitat, SCS, ICS i ICASS i entitats autònomes és del 1,1%. En aquest sentit, els col·lectius que han vist ampliada en major volum la seva dotació són el personal docent no universitari, els mossos d'esquadra i el personal d'institucions penitenciàries. L'efecte de l'ampliació de l'àmbit institucional es concentra de manera destacada en les fundacions (s'incorporen als pressupostos 6 fundacions). De fet, en termes homogenis l'increment de les dotacions de les fundacions és del 4,2%.

Quadre 8.1.2.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER SUBSECTORS

Subsectors	Variació 2010/2009	Explicació de la variació			
		Exclusió no majoritàries	Entitats suprimides	SP homogeni	Entitats incorporades
Generalitat	882	-	-	882	-
Catalut, ICS i ICASS	204	-	-	204	-
Entitats autònomes administratives	818	-	-13	806	25
Entitats autònomes comercials o financeres	26	-	-	-3	29
Entitats de dret públic	612	-	-	275	337
Societats Mercantils	627	-	-	149	478
Consortis	744	-1.747	-89	2.463	117
Fundacions	3.009	-38	-	141	2.906
Total	6.922	-1.785	-102	4.917	3.892
Variació percentual	3,2	-0,8	-0,0	2,2	1,8

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

Al següent quadre es dona el detall del personal de la Generalitat per comarques i subsectors. Es pot apreciar que el personal de la Generalitat es concentra també en les comarques amb més població, destacant el Barcelonès (37,2%), el Vallès Occidental (9,4%) i el Baix Llobregat (8,5%).

Quadre 8.1.2.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER COMARQUES I SUBSECTORS

Comarques	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònoms administratives	Ent. autònoms comerc. i fin.	Entitats dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Dotacions pressupost inicial 2010
L'Alt Camp	754	115	12	-	10	-	3	-	894
L'Alt Empordà	2.656	261	45	-	50	15	22	8	3.057
L'Alt Penedès	1.487	226	72	-	-	192	442	1	2.420
L'Alt Urgell	614	62	8	-	7	7	2	-	700
L'Alta Ribagorça	155	48	-	-	-	32	1	-	236
L'Anoia	1.664	286	16	-	-	-	846	-	2.812
El Bages	3.264	573	78	-	76	-	17	67	4.078
El Baix Camp	3.054	526	34	-	137	17	18	3	3.789
El Baix Ebre	1.875	1.042	60	-	53	44	11	4	3.089
El Baix Empordà	1.952	111	24	-	111	4	9	-	2.211
El Baix Llobregat	12.345	2.848	270	29	1.170	2.005	157	306	19.130
El Baix Penedès	1.549	13	14	-	6	12	6	-	1.600
El Barcelonès	36.752	21.039	2.231	210	6.289	2.249	10.197	5.237	84.204
El Berguedà	676	138	12	-	22	25	4	-	877
La Cerdanya	320	10	1	-	95	60	2	-	488
La Conca de Barberà	426	187	2	-	10	18	2	-	645
El Garraf	1.866	335	20	-	9	7	16	-	2.253
Les Garrigues	350	73	3	-	-	6	3	-	435
La Garrotxa	915	112	15	-	4	14	11	1	1.072
El Gironès	4.524	2.482	213	2	1.777	72	165	79	9.314
El Maresme	4.996	1.002	53	-	135	13	1.630	22	7.851
El Montsià	1.235	154	13	-	31	14	3	-	1.450
La Noguera	777	111	11	-	-	-	2	-	901
Osona	2.078	412	41	-	20	2	1.223	-	3.776
El Pallars Jussà	381	91	14	-	8	8	2	-	504
El Pallars Sobirà	273	37	2	-	-	42	1	-	355
El Pla d'Urgell	565	74	7	-	-	-	2	-	648
El Pla de l'Estany	535	64	9	-	-	-	2	-	610
El Priorat	279	44	3	-	-	10	2	-	338
La Ribera d'Ebre	510	120	8	-	-	-	1	-	639
El Ripollès	435	72	8	-	112	22	3	-	652
La Segarra	522	42	10	-	-	-	6	-	580
El Segrià	5.085	2.124	250	7	1.245	89	39	14	8.853
La Selva	2.594	223	41	-	-	12	22	-	2.894
El Solsonès	303	12	4	-	26	-	2	-	347
El Tarragonès	5.299	2.149	155	2	543	67	78	221	8.514
La Terra Alta	318	42	1	-	-	2	1	-	364
L'Urgell	655	115	9	-	-	35	1	-	815
Era Val d'Aran	324	-	3	-	-	-	-	-	329
El Vallès Occidental	12.913	1.922	184	-	99	519	5.527	172	21.336
El Vallès Oriental	6.952	999	158	-	189	89	104	3	8.494
No territorialitzable	7.452	4.677	27	6	66	77	158	305	12.768
Total	131.679	44.973	4.141	256	12.302	5.785	20.743	6.443	226.322

(*) Sentén per "dotacions" de personal les places pressupostades.

8.1.3 Les polítiques de despesa

Les polítiques de despesa són un element clau per a l'assignació dels recursos públics, tant en el procés d'elaboració dels pressupostos com en el de planificació pressupostària.

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.

Quadre 8.1.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/ 2009	
				Import	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu govern	113,7	118,6	4,8	4,2
12	Administració i serveis generals	2.057,9	2.011,3	-46,6	-2,3
13	Participació ciutadana i processos electorals	19,0	48,0	29,0	152,3
1	Funcionament de les institucions i administració general	2.190,7	2.177,9	-12,8	-0,6
21	Justícia	877,7	953,1	75,4	8,6
22	Seguretat i protecció civil	1.192,2	1.287,2	95,0	8,0
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	75,0	56,7	-18,3	-24,4
2	Serveis públics generals	2.145,0	2.297,1	152,1	7,1
31	Protecció social	1.607,0	2.110,5	503,4	31,3
32	Promoció social	129,9	100,6	-29,2	-22,5
33	Foment de l'ocupació	580,4	732,5	152,1	26,2
3	Protecció i promoció social	2.317,3	2.943,6	626,3	27,0
41	Salut	9.376,3	9.883,1	506,8	5,4
42	Educació	6.027,1	6.308,9	281,8	4,7
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	755,7	596,5	-159,2	-21,1
44	Cultura i esports	434,4	453,2	18,9	4,3
45	Llengua catalana	38,6	42,5	3,9	10,1
46	Consum	15,3	14,7	-0,6	-3,8
4	Producció de béns públics de caràcter social	16.647,3	17.298,9	651,5	3,9
51	Cicle de l'aigua	1.085,4	1.087,8	2,4	0,2
52	Transport	3.154,2	3.042,1	-112,2	-3,6
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	839,7	805,9	-33,7	-4,0
54	Urbanisme i ordenació del territori	213,2	129,6	-83,6	-39,2
55	Actuacions ambientals	324,1	336,9	12,9	4,0
56	Infraestructures agràries i rurals	272,0	262,1	-9,9	-3,6
57	Recerca, desenvolupament i innovació	499,8	608,3	108,4	21,7
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	67,1	58,7	-8,4	-12,6
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	6.455,6	6.331,4	-124,1	-1,9
61	Agricultura, ramaderia i pesca	179,9	184,8	5,0	2,8
62	Indústria	122,0	165,4	43,4	35,6
63	Energia i Mines	42,1	41,3	-0,8	-2,0
64	Comerç	70,2	79,5	9,4	13,3
65	Turisme i oci	82,3	87,8	5,5	6,7
66	Desenvolupament empresarial	25,3	17,0	-8,4	-33,0
67	Sector financer	925,8	1.332,6	406,9	44,0
68	Defensa de la competència	1,3	2,0	0,7	52,7
6	Foment i regulació de sectors productius	1.448,8	1.910,4	461,6	31,9
71	Suport financer als ens locals	3.214,3	2.689,2	-525,2	-16,3
7	Suport financer als ens locals	3.214,3	2.689,2	-525,2	-16,3
81	Fons de contingència	110,0	150,0	40,0	36,4
8	Fons de contingència	110,0	150,0	40,0	36,4
91	Amortització i despeses financeres del deute públic	808,9	1.120,2	311,3	38,5
9	Deute públic	808,9	1.120,2	311,3	38,5
Total capítols 1 a 8		35.338,0	36.918,6	1.580,7	4,5
Capítol 9		1.647,2	2.780,6	1.133,5	68,8
Total capítols 1 a 9		36.985,1	39.699,3	2.714,1	7,3

El pressupost del sector públic de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2010 s'estructura en 110 programes pressupostaris que a la seva vegada s'agrupen en 34 polítiques de despesa i en 9 àrees de despesa.

L'àrea de Funcionament de les institucions i administració general agrupa les polítiques dedicades a les funcions generals dels òrgans superiors de la Generalitat i altres òrgans de control extern (Parlament, Síndic de Greuges, Sindicatura de Comptes, Consell Consultiu, etc), als serveis generals en l'àmbit de l'Administració de la Generalitat (despeses generals de funcionament, despeses de formació del personal, etc), al foment dels valors i les pràctiques de participació ciutadana, així com a la gestió dels processos electorals. Els recursos pressupostats en aquesta àrea de despesa per al 2010 assoleixen la xifra de 2.177,9 milions d'euros i experimenten una reducció del 0,6% respecte l'any 2009.

L'àrea de Serveis públics generals agrupa les polítiques en l'àmbit de la justícia, de la seguretat (ciutadana i viària), de la protecció civil i de les relacions exteriors i la cooperació al desenvolupament i assoleix la xifra de 2.297,1 milions d'euros, la qual cosa representa un increment del 7,1%. Els pressupostos per al 2010 continuen reflectint l'increment de recursos destinats a millorar i modernitzar els serveis de justícia, així com a la millora dels equipaments penitenciaris i la dotació d'efectius dedicats a la seguretat pública.

Les àrees de Protecció i promoció social i de Producció de béns públics de caràcter social recullen la despesa social dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya, la qual representa més de la meitat dels recursos pressupostats per al 2010 i experimenta un creixement del 6,7% respecte l'exercici anterior. A la primera d'aquestes àrees s'hi recullen les polítiques de protecció i promoció social i de foment de l'ocupació, amb un total de 2.943,6 milions d'euros, les quals creixen un 27%, clarament per sobre de la mitjana del pressupost com a conseqüència de l'esforç que es farà durant el 2010 per millorar els serveis socials, especialment els vinculats a l'atenció a la dependència i a polítiques actives de foment de l'ocupació. Pel que fa l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, amb 17.298,9 milions d'euros pressupostats, destaquen per la seva importància quantitativa les polítiques en l'àmbit de la salut, amb 9.883,1 milions d'euros, i de l'educació, amb 6.308,9 milions d'euros.

L'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic inclou aquelles polítiques relatives a les actuacions portades a terme, des del sector públic de la Generalitat, en els sectors productius de l'economia. Els recursos assignats per al 2010 són de 6.331,4 milions d'euros, entre els quals cal destacar l'increment de recursos destinats a l'impuls de la

recerca, el desenvolupament i la innovació amb 108,4 milions d'euros addicionals en relació a l'any anterior. Cal assenyalar, però, que una part d'aquest creixement obeeix a la incorporació de noves entitats en l'àmbit institucional dels pressupostos. El creixement en termes homogenis resulta lleugerament inferior, 19,1%.

L'àrea de Foment i regulació de sectors productius, amb 1.910,4 milions d'euros, inclou les polítiques de foment orientades a diversos sectors de l'economia entre els quals destaquen, pel volum de recursos assignats, els destinats al finançament creditici (mitjançant la política de despesa de Sector financer que té per objecte facilitar crèdit als agents econòmics amb 1.332,6 milions d'euros), a la política d'agricultura, la ramaderia i la pesca (184,8 milions d'euros) i a la política d'indústria (165,4 milions d'euros). D'altra banda, pel que a la variació de recursos experimentada en relació a l'any anterior, destaquen la política Sector financer (amb un 44% de recursos addicionals) i Indústria (amb un 35,6% addicional de recursos).

L'àrea de Suport financer als ens locals recull els 2.689,2 milions d'euros que en el pressupost per al 2010 està previst destinar als ens locals.

Finalment, els recursos assignats a les àrees Fons de Contingència i Deute públic són 150 milions d'euros i 1.120,2 milions d'euros, respectivament. En el darrer cas la despesa es refereix als costos financers i altres despeses associades a l'endeutament de la Generalitat. Fins aquí totes les polítiques de despesa es referien al conjunt dels capítols 1 a 8, tanmateix, per tenir en compte el conjunt del servei del deute, a més, caldria considerar la reducció de passius financers del conjunt del sector públic (capítol 9) que assoleix els 2.780,6 milions d'euros com a conseqüència de l'estructura de venciments del conjunt del deute viu de la Generalitat i les entitats del seu sector públic.

Al quadre 8.1.3.2 es presenta la informació sobre els recursos econòmics assignats a les diferents polítiques de despesa en què es classifica el pressupost de despeses del sector públic de la Generalitat de Catalunya per subsectors, és a dir, atenent a la naturalesa jurídica de les entitats que gestionen els recursos.

Quadre 8.1.3.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTQUES I SUBSECTORS
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa (capítols 1 a 8)	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònoms administratius	Ent. autònoms comercials i fin.	Entitats dret públic	Societats mercantils	Consorsis	Fundacions	Total sense consolidar	Despeses consolidables	Total consolidat
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu govern	108,9	-	-	-	10,5	-	-	-	119,4	0,8	118,6
12	Administració i serveis generals	1.781,3	141,2	83,3	32,5	35,4	187,3	23,9	1,9	2.286,7	275,5	2.011,3
13	Participació ciutadana i processos electorals	48,3	-	-	-	6,0	-	-	-	54,3	6,2	48,0
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.938,5	141,2	83,3	32,5	37,6	187,3	23,9	1,9	2.460,3	282,5	2.177,9
21	Justícia	931,1	-	5,5	-	37,6	10,0	-	-	984,3	31,2	953,1
22	Seguretat i protecció civil	1.199,3	-	144,7	-	9,1	39,5	-	-	1.392,5	105,3	1.287,2
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	56,4	-	-	-	39,3	-	2,6	-	98,4	41,6	56,7
2	Serveis públics generals	2.186,8	1.611,8	150,2	15,9	86,1	49,5	46,6	-	3.708,7	178,1	2.297,1
31	Protecció social	1.992,7	-	11,7	-	21,6	5,3	-	-	1.229,6	22,3	1.106,6
32	Promoció social	84,3	-	456,5	-	-	-	-	-	1.229,6	497,1	732,5
33	Foment de l'ocupació	728,6	-	484,1	-	21,6	51,9	86,1	-	5.061,1	2.117,5	2.943,6
3	Protecció i promoció social	9.606,3	12.332,6	59,6	-	467,3	444,2	1.442,5	335,5	24.688,0	14.804,9	9.883,1
41	Salut	6.029,8	-	-	-	8,9	408,0	167,5	105,2	6.719,5	410,6	6.308,9
42	Educació	306,3	-	109,2	-	286,4	110,5	15,7	-	718,8	122,4	596,5
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	380,6	-	29,3	3,3	95,3	76,5	29,3	2,0	696,2	243,0	453,2
44	Cultura i esports	31,0	-	-	-	-	-	-	-	64,7	22,3	42,5
45	Llengua catalana	14,9	-	14,8	-	-	-	-	-	29,8	-	14,7
46	Consum	151,1	-	183,7	3,3	857,9	1.039,1	1.688,9	442,7	32.917,0	15.618,2	17.298,9
4	Producció de béns públics de caràcter social	16.368,8	12.332,6	183,7	3,3	857,9	1.039,1	1.688,9	442,7	1.335,5	247,7	1.087,8
51	Cicle de l'aigua	1.253,8	-	-	-	1.066,7	740,9	1.080,9	-	4.142,2	1.100,1	3.042,1
52	Transport	431,9	-	-	5,0	619,6	484,3	19,3	8,1	1.568,2	782,2	805,9
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	31,0	-	2,8	-	98,3	3,1	1,1	-	136,4	6,7	129,6
54	Urbanisme i ordenació del territori	185,4	-	0,5	-	223,3	28,5	0,5	-	438,1	101,2	336,9
55	Actuacions ambientals	134,4	-	-	-	-	238,3	-	-	372,7	110,6	262,1
56	Infraestructures agràries i rurals	427,8	2,1	1,3	-	267,2	0,1	71,2	186,0	955,7	347,5	608,3
57	Recerca, desenvolupament i innovació	49,0	-	12,2	-	43,7	2,9	-	-	107,7	49,0	58,7
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	2.664,3	2,1	16,7	5,0	3.503,1	1.498,1	1.173,0	194,1	9.056,5	2.725,0	6.331,4
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	179,3	2,1	5,2	5,0	2,6	5,9	1,1	0,8	194,9	10,0	184,8
61	Agricultura, ramaderia i pesca	166,1	-	-	-	28,1	21,5	-	-	215,7	50,3	165,4
62	Indústria	34,3	-	-	-	19,0	5,7	-	-	59,0	17,7	41,3
63	Energia i Mines	73,8	-	-	-	-	-	75,8	-	149,7	70,1	79,5
64	Comerç	46,4	-	0,2	-	53,5	7,5	-	-	107,6	19,8	87,8
65	Turisme i oci	17,5	-	0,6	-	-	-	-	-	18,0	1,1	17,0
66	Desenvolupament empresarial	281,5	-	-	79,4	1.235,5	53,6	-	-	1.649,9	317,3	1.332,6
67	Sector financer	2,0	-	2,0	-	-	-	-	-	4,0	2,0	2,0
68	Defensa de la competència	800,8	-	7,9	79,4	1.338,7	94,2	77,0	0,8	2.398,8	488,4	1.910,4
6	Foment i regulació de sectors productius	2.689,2	-	7,9	79,4	1.338,7	94,2	-	-	2.689,2	-	2.689,2
7	Support financer als ens locals	2.689,2	-	-	-	-	-	-	-	2.689,2	-	2.689,2
7	Support financer als ens locals	150,0	-	-	-	-	-	-	-	150,0	-	150,0
8	Fons de contingència	1.120,2	-	-	-	-	-	-	-	1.120,2	-	1.120,2
8	Fons de contingència	1.120,2	-	-	-	-	-	-	-	1.120,2	-	1.120,2
9	Deute públic	1.120,2	-	-	-	-	-	-	-	1.120,2	-	1.120,2
Total capítols 1 a 8		30.724,2	14.087,8	926,0	120,2	5.859,2	2.920,1	3.051,4	639,5	58.328,3	21.409,7	36.918,6
Capítol 9		1.794,5	-	-	17,7	808,0	105,7	47,4	8,7	2.782,0	1,3	2.780,6
Total capítols 1 a 9		32.518,7	14.087,8	926,0	137,9	6.667,2	3.025,8	3.098,8	648,1	61.110,3	21.411,0	39.699,3

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

D'altra banda, el subsector CatSalut, Institut Català de la Salut i Institut Català d'Assistència i Serveis Socials concentra la majoria dels seus recursos en l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, en concret en la política de Salut i, en menor mesura, en la política de Protecció social.

Pel que fa als subsectors Entitats autònomes administratives i Entitats autònomes comercials i financeres, destaquen les polítiques de Foment de l'ocupació, de Cultura i esports i de Seguretat i protecció civil, en el primer, i la política de Sector financer en el segon.

Quant al subsector Entitats de dret públic, els recursos es destinen principalment a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic - en la qual destaquen les polítiques: Cicle de l'aigua i Transport – i a l'àrea de Foment i regulació de sectors productius, en concret, a la política de Sector financer.

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

Finalment, pel que fa als subsectors Consorcis i Fundacions destaquen les polítiques de Transport i de Salut, en el cas dels consorcis, i les de Salut, Recerca desenvolupament i innovació i Educació en el cas de les fundacions.

A continuació es presenta una anàlisi més detallada dels pressupostos per polítiques de despesa, amb la qual s'ofereix una visió dels objectius i prioritats que els orienten.

Àrea de despesa 1 Funcionament de les institucions i Administració general

Quadre 8.1.3.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 1 FUNCIONAMENT DE LES INSTITUCIONS I ADMINISTRACIÓ GENERAL

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
111	Òrgans superiors de la Generalitat i control extern	113,7	118,6	4,8	4,2
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	113,7	118,6	4,8	4,2
121	Direcció i administració generals	1.980,0	1.955,0	-25,0	-1,3
122	Formació del personal d'administració i serveis	11,0	11,0	0,0	0,2
123	Prevenió de riscos laborals del personal de l'adm. de la Gen.	10,1	10,0	-0,1	-0,9
124	Control i regulació del joc	25,2	8,0	-17,2	-68,2
125	Administració tributària	31,5	27,2	-4,4	-13,8
129	Altres serveis generals	-	-	-	---
12	Administració i serveis generals	2.057,9	2.011,3	-46,6	-2,3
131	Participació ciutadana i qualitat democràtica	17,9	20,0	2,2	12,0
132	Organització, gestió i seguiment de processos electorals	1,2	28,0	26,8	2.333
13	Participació ciutadana i processos electorals	19,0	48,0	29,0	152,3
Total capítols 1 a 8		2.190,7	2.177,9	-12,8	-0,6
Capítol 9		10,3	48,7	38,4	373,3
Total capítols 1 a 9		2.201,0	2.226,6	25,6	1,2

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

Mitjançant un únic programa de despesa Òrgans Superiors de la Generalitat i control extern, que conté les despeses dels òrgans superiors de la Generalitat es porta a terme la política d'Alta direcció de la Generalitat i el seu govern. El pressupost destinat a aquesta política el 2010 és de 118,6 milions d'euros.

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

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

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

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

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

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

El Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya exerceix funcions de consulta i assessorament al govern en matèries socioeconòmiques, laborals i ocupacionals, mitjançant la recollida de propostes i l'anàlisi de l'adequació de les polítiques, contribuint d'aquesta manera, al foment de la plena ocupació i al desenvolupament econòmic i social.

L'Agència Catalana de Protecció de Dades té competències en l'àmbit de la tutela dels drets sobre dades de caràcter personal que porta a terme realitzant l'assessorament, inspecció i control de l'acompliment de la legalitat vigent sobre la matèria, i fomentant la divulgació del dret fonamental a la protecció de dades.

El Consell de l'Audiovisual de Catalunya 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.

Administració i serveis generals (12)

Els pressupostos de la Generalitat per al 2010 preveuen una despesa en la política Administració i serveis generals de 2.011,3 milions d'euros els quals es distribueixen entre els 5 programes que conformen la política: Direcció i administració generals, Formació del

personal d'administració i serveis, Prevenció de riscos laborals del personal de l'administració de la Generalitat, Control i regulació del joc i Administració tributària. En conjunt aquesta política redueix la seva dotació en 46,6 milions d'euros (un 2,3%) com a conseqüència fonamentalment de la contenció de despesa en el programa Direcció i administració generals.

El programa d'aquesta política amb major dotació econòmica per al 2010 és el de Direcció i administració generals amb 1.955 milions d'euros que inclou els 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 (en el cas de que aquestes últimes siguin de gran dimensió i gestionin diversos programes finalistes). En aquest programa es consignen, amb caràcter general, les despeses de personal que no són directament imputables a programes finalistes específics. En el 2010 s'ha fet un esforç de contenció d'aquest tipus de despesa que es redueix un 1,3%.

Un dels elements fonamentals en les polítiques de modernització de l'Administració pública és la formació del capital humà de què disposa, així com fer-ne una acurada selecció. L'Escola d'Administració Pública de Catalunya és l'organisme encarregat d'organitzar i impartir cursos, seminaris, taules rodones i altres activitats de perfeccionament i de formació permanent, d'acord amb els plans de formació del personal de la Generalitat i els convenis subscrits amb altres administracions. Per això, durant el 2010 es preveu destinar 11 milions d'euros al programa Formació del personal d'administració i serveis.

Quant al programa Prevenció de riscos laborals del personal de l'Administració de la Generalitat, en els pressupostos per al 2010 es destinen 10 milions d'euros a actuacions adreçades a promoure la seguretat, la higiene, la salut i en general la millora de les condicions de treball en tots els àmbits de la Generalitat.

En aquesta política de despesa s'inclouen també els recursos destinats al programa Control i regulació del joc que gestiona l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes i que en el 2010 assoleixen la xifra de 8 milions d'euros.

Finalment, el programa Administració tributària té assignats per al 2010 27,2 milions d'euros que són gestionats per l'Agència Tributària de Catalunya (ATC), entitat responsable del sistema tributari de Catalunya que realitza les funcions de gestió, liquidació, recaptació i inspecció dels tributs propis i cedits totalment. Juntament amb l'*Agència Estatal de*

Administración Tributaria ha de constituir el consorci per a la gestió dels altres impostos que es recaptin a Catalunya i posar en funcionament la finestra única tributària tal com preveu l'Estatut d'Autonomia. D'altra banda, l'ATC gestiona la recaptació per la via executiva dels ingressos públics no tributaris de l'Administració de la Generalitat.

Participació ciutadana i processos electorals (13)

La política de despesa de participació ciutadana i processos electorals s'estructura en dos programes pressupostaris. Participació ciutadana i qualitat democràtica i Organització, gestió i seguiment de processos electorals.

El programa de seguretat ciutadana es realitza per la Secretaria de Relacions Institucionals i Participació, juntament amb dues entitats de dret públic de recent creació el Memorial Democràtic i l'Institut Català Internacional per la Pau.

El Memorial Democràtic, es constitueix com a instrument amb el qual la Generalitat ha de portar a terme polítiques públiques destinades a la recuperació, commemoració i foment de la memòria democràtica, per tal de donar a conèixer d'una manera científica i objectiva el passat recent i estimular la comprensió del temps present. A banda dels objectius adreçats a la difusió, foment i impuls del Memorial Democràtic, durant el 2010 un dels objectius és el de portar a terme la seva consolidació amb l'elaboració d'un Pla Estratègic 2011-2015, la implementació del seu organigrama i la selecció del seu emplaçament definitiu.

Mitjançant l'Institut Internacional per la Pau, es promou la cultura de la pau en la societat de Catalunya i en l'àmbit internacional, mitjançant la recerca, divulgació i acció, amb la finalitat de fer que Catalunya tingui un paper actiu com agent de pau al món. En aquest sentit es preveu per al 2010, promoure la recerca empírica, teòrica i aplicada per la pau, directament o mitjançant el suport a centres de recerca ja existents, a més de l'organització de jornades i seminaris especialitzats.

Des d'aquest programa es continua potenciant l'Institut d'Estudis Autònoms, com a referent en el camp dels estudis de les autonomies públiques i el federalisme.

Entre d'altres objectius, mitjançant el programa Organització, gestió i seguiment de processos electorals, es treballa per definir els elements organitzatius i de programació que garanteixin una òptima coordinació de les activitats administratives, logístiques, executives i de gestió que envolten el procediment de votació, amb especial interès en la viabilitat del vot

electrònic. D'altra banda, en col·laboració amb institucions nacionals i internacionals, es fa recerca i s'elaboren estudis i observacions en matèria electoral, que contribueixen a l'anàlisi dels processos electorals per tal d'identificar mancances i permetre la implementació de millores logístiques i de gestió en processos electorals futurs.

Els pressupostos per al 2010, destinen a aquesta política de despesa 48 milions d'euros, xifra que suposa un increment en 29 milions d'euros que representen un creixement del 152,3% respecte al 2009. Aquest creixement correspon majoritàriament al programa de despesa Organització, gestió i seguiment de processos electorals., en previsió de la celebració de les eleccions al Parlament de Catalunya durant l'any 2010.

Àrea de despesa 2 Serveis públics generals

Quadre 8.1.3.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 2 SERVEIS PÚBLICS GENERALS
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
211	Administració de Justícia i Ministeri Fiscal	474,7	519,7	44,9	9,5
212	Justícia juvenil	40,4	42,8	2,4	5,9
213	Serveis penitenciaris	356,1	384,2	28,1	7,9
214	Dret civil i entitats jurídiques	0,9	0,9	-	0,0
215	Formació del personal de l'àmbit de Justícia	5,6	5,5	-0,1	-1,2
21	Justícia	877,7	953,1	75,4	8,6
221	Seguretat ciutadana	875,9	962,6	86,7	9,9
222	Trànsit i seguretat viària	73,9	72,0	-1,9	-2,5
223	Prevenició, extinció d'incendis i salvaments	217,5	217,9	0,4	0,2
224	Formació del personal de seguretat	17,8	18,5	0,8	4,2
225	Protecció civil	7,2	16,2	9,0	124,9
22	Seguretat i protecció civil	1.192,2	1.287,2	95,0	8,0
231	Relacions exteriors	25,2	17,4	-7,8	-31,0
232	Cooperació al desenvolupament	49,9	39,4	-10,5	-21,1
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	75,0	56,7	-18,3	-24,4
Total capítols 1 a 8		2.145,0	2.297,1	152,1	7,1
Capítol 9		-	0	-	---
Total capítols 1 a 9		2.145,0	2.297,1	152,1	7,1

Justícia (21)

La política de Justícia es realitza mitjançant 5 programes pressupostaris; Administració de Justícia i Ministeri Fiscal, Justícia juvenil, Serveis penitenciaris, Dret civil i entitats jurídiques i Formació del personal de l'àmbit de la Justícia.

El programa d'aquesta política al que s'hi destinen més recursos és el d'Administració de Justícia i Ministeri Fiscal dotat amb 519,7 milions d'euros, aquests recursos representen un increment de 44,9 milions d'euros respecte del 2009.

L'actual escenari de crisi econòmica afecta el programa d'Administració de Justícia i Ministeri Fiscal de forma crítica. En aquest context de recessió econòmica ens trobem davant un important creixement de l'activitat judicial (increment del nombre d'assumptes ingressats, especialment en les jurisdiccions social, civil i mercantil), augment de la demanda d'assistència jurídica gratuïta i increment de les necessitats de mitjans per als òrgans judicials (peritatges, traduccions i interpretacions, assessoraments tècnics, etc.). Resulta indispensable racionalitzar la gestió i cercar fórmules per fer-la més eficient.

La millora de molts aspectes clau per al funcionament ràpid i eficaç de la justícia passa, però, per la col·laboració entre diverses administracions i institucions implicades. Pel que fa al Ministeri Fiscal després de la constitució de la fiscalia de la Comunitat Autònoma i el nomenament de la Fiscal superior i caps de les fiscalies d'àrea el 2008, s'ha continuat el 2009 amb el procés de millora de l'organització i es preveu per al 2010 mantenir la col·laboració per tal de garantir el desenvolupament de la nova organització i la millora del seu funcionament.

Dins l'objectiu principal del programa de despesa Administració de Justícia i Ministeri Fiscal, que és millorar el funcionament de l'Administració de Justícia a Catalunya, per al 2010 es continuarà treballant per al desplegament de l'Estatut d'Autonomia de Catalunya impulsant la constitució i el desenvolupament de les institucions que preveu i de l'altra, avançant en molts projectes ja endegats i endegar-ne d'altres en la línia de modernitzar i donar resposta a les necessitats de l'Administració de Justícia a Catalunya.

Per al 2010, dins el procés de millora i modernització de l'Administració de Justícia, es preveu la creació de 21 nous òrgans judicials i la consolidació dels 20 creats el 2009, la posada en funcionament dels nous edificis judicials de Vielha i Berga, l'execució de les obres de nova construcció de l'edifici de l'Audiència Provincial de Girona i l'inici de la construcció dels nous edificis judicials de Balaguer i Sant Feliu de Llobregat i la licitació dels de Mollet i Rubí, entre d'altres actuacions.

En l'àmbit de la justícia juvenil, s'intervé en tres àmbits del sistema penal prou diferenciats: el sistema penal de justícia juvenil, el seguiment de les mesures penals alternatives previstes en el Codi Penal i l'atenció a la víctima de delictes. Les actuacions s'orienten a afavorir la resolució de conflictes a través de la mediació i reparació a la víctima prevista a la llei, a orientar, sempre que sigui possible, el compliment de les mesures en medi obert i a una intervenció intensiva en les mesures d'internament en centre orientades a la reinserció i a la prevenció de conductes de risc. Amb un increment del 5,9% dels recursos en el

pressupost del 2010, la Generalitat destina a aquest programa un total de 2,4 milions d'euros.

L'altre programa d'aquesta política de despesa amb una quantitat més important de recursos és el de Serveis penitenciaris, dotat amb 384,2 milions d'euros per al 2010, quantitat que representa un creixement del 7,9% respecte de l'assignació del pressupost 2009.

Les causes de l'accelerat creixement de persones internades en centres penitenciaris, no són només conseqüència d'un increment de la delinqüència sinó també de l'allargament de les condemnes, del compliment íntegre de les penes, de la desaparició de la redenció de penes per treball, de l'augment de població (bàsicament a causa de la immigració) i d'una reducció dels beneficis penitenciaris i les llibertats provisionals. L'evolució del sistema d'execució penal al nostre país fa necessari aprofundir en la nova orientació de les polítiques d'intervenció dutes a terme fins ara per possibilitar un millor acompliment de la seva finalitat última que és la reeducació i reinserció social de les persones sotmeses a mesures de presó. Amb l'actual creixement, la predicció és que per al desembre del 2010 s'arribarà als 11.000 interns.

En aquest sentit els principals objectius del 2010 són seguir aprofundint en l'aplicació i desenvolupament dels programes de reeducació i reinserció social i els programes sanitaris, desenvolupar el model d'execució penal en medi obert, potenciar les polítiques de desenvolupament dels recursos humans, potenciar el Pla d'Equipaments Penitenciaris i millorar la seguretat i el clima de convivència ordenada als centres penitenciaris.

La Constitució, reconeix a les persones condemnades a penes privatives de llibertat el dret a un treball remunerat i als beneficis corresponents de la Seguretat Social, així com l'accés a la cultura i al desenvolupament integral de la personalitat, orientats vers la reeducació i reinserció. L'actual escenari econòmic i de precarietat laboral fa que calgui reforçar, encara més, les polítiques encaminades a fomentar la formació ocupacional i recuperació de llocs de treball remunerats en els col·lectius sotmesos a penes privatives de llibertat, i a facilitar-los el retorn al mercat de treball.

El Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE) empresa pública sotmesa al dret privat, com a fórmula organitzativa més idònia per poder satisfer el dret dels presos i penats en establiments penitenciaris de Catalunya, participa en aquest política mitjançant el desenvolupament de programes formatius i educatius, la creació de llocs de treball remunerats i altres actuacions encaminades a facilitar la reincorporació al mercat de treball

de les persones condemnades a penes privatives de llibertat. La mitjana de persones condemnades a penes privatives de llibertat que durant l'any 2008 van estar ocupades en un treball productiu, dins o fora dels establiments penitenciaris, va ser de 3.124, l'objectiu per al 2010 és arribar a les 3.700 persones ocupades.

La Constitució i l'Estatut d'Autonomia de Catalunya, reconeixen els drets històrics del poble català en les seves institucions seculares i en la tradició jurídica catalana i l'Estatut estableix la competència exclusiva de la Generalitat en matèria de dret civil i sobre el règim jurídic de les associacions, fundacions i col·legis professionals. Dins d'aquest escenari, l'adaptació i modernització de les normes a les necessitats, situacions i valors que configuren la societat catalana del segle XXI, esdevé una prioritat.

El Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada porta a terme la formació i la investigació en l'àmbit de la Justícia i del Dret mitjançant programes de qualitat i innovadors que facilitin un correcte desenvolupament dels recursos humans i de les exigències organitzatives dels diferents col·lectius en els àmbits propis del Departament, especialment davant els reptes de modernització de la Justícia i d'abordatge d'execució penal. Des de l'any 2005 el CEJFE ha anat ampliant progressivament la seva oferta formativa, el nombre de professionals als quals arriba i les hores de formació que ofereix, aquest creixement ha continuat de forma sostinguda els últims dos anys i per al 2010 es preveu mantenir el nivell d'activitats ja consolidat.

Per a l'exercici 2010 la política de Justícia creix un 8,6%, el total de despesa assignada és de 953,1 milions d'euros xifra que suposa un increment de 75,4 milions d'euros respecte als recursos assignat el pressupost del 2009.

Seguretat i protecció civil (22)

En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 es destina un 8% més de recursos a aquesta política en relació al 2009, de manera que aquesta assoleix la xifra global de 1.287,2 milions d'euros. La política de Seguretat i protecció civil té com a finalitat garantir la seguretat i la protecció de les persones, dels béns i del territori, es desenvolupa a través dels programes Seguretat ciutadana, Trànsit i seguretat viària, Prevenció, extinció d'incendis i salvaments, Formació del personal de seguretat i Protecció civil. En termes relatius, destaca el creixement del programa Protecció civil en un 124,9% i l'increment dels recursos del programa de Seguretat ciutadana en 86,7 milions d'euros per a l'exercici 2010.

El compliment del mandat estatutari de creació d'un cos policial propi de la Generalitat de Catalunya continuarà el seu desenvolupament durant l'any 2010 mitjançant el creixement de la plantilla per tal d'assolir la xifra final de 18.267 mossos l'any 2015. Els diferents indicadors de seguretat demostren que, malgrat l'increment demogràfic i de turistes dels darrers anys, la delinqüència no s'incrementa proporcionalment, sinó que està globalment estancada. Tot i això, el programa d'acció no pot ser conformista, sinó que ha de ser encara més ambiciós i es proposa augmentar la percepció de seguretat, treballant per apropar la policia al ciutadà, millorant alhora la seguretat objectiva, però també la percepció subjectiva de la societat, així com fer front a aspectes preocupants en aquests moments des del punt de vista de la seguretat ciutadana com són la violència domèstica, les noves formes de delinqüència derivades de les noves tecnologies i de les xarxes internacionals i els robatoris d'habitatges amb violència.

D'altra banda, mitjançant el programa de Seguretat ciutadana, es porta a terme un volum important d'inversions en equipaments públics en matèria de seguretat ciutadana que són encarregades a GISA o realitzades a través de l'empresa pública ICF Equipaments, SAU.

L'objectiu fonamental del Pla de Seguretat Viària 2008-2010 és la reducció de la sinistralitat viària com a mínim el 50% de les víctimes mortals que es van registrar l'any 2000. Amb les dades de morts de l'any 2008 (308 a zona interurbana i 144 a zona urbana) la reducció és ja del 49,3% valor molt proper al de l'objectiu de 2010. Dins del fenomen de la mobilitat el factor humà és l'element principal que determina l'accidentalitat. La insuficient percepció del risc, la manca de respecte de les normes, una resposta inadequada davant les situacions de perill o el no adaptar el comportament a les circumstàncies de l'entorn, provoca l'aparició d'incidents i accidents amb un elevat nombre de víctimes i afectacions viàries importants. En aquest sentit, cal dur a terme polítiques i dissenyar accions i mesures que proporcionin el canvi d'actitud de les persones implicades en la mobilitat, tant des del punt de vista del control i la sanció de les infraccions de risc com des de la pedagogia i el canvi cultural a mig termini.

Per tal d'obtenir una funcionalitat i operativitat òptima dels parcs de bombers, dins el programa Prevenció, extinció d'incendis i salvaments es continua en un procés d'inversió en ampliació, reforma i millora dels parcs de bombers ja existents amb una previsió per al 2010 d'execució i finalització de les obres de construcció de 8 parcs de bombers, i inversió en el manteniment d'una xarxa de telecomunicacions i serveis informàtics dels serveis de prevenció, extinció d'incendis i salvaments. A més els pressupostos per al 2010, preveuen

l'adquisició de 36 cotxes de bombers. Els recursos que es destinen a aquest programa en els pressupostos del 2010 és de 217,9 milions d'euros.

Està demostrat que la prevenció és el millor instrument per evitar els incendis i accidents que podrien tenir conseqüències greus per a la integritat de les persones, és per això que des dels diferents programes que integren aquesta política s'aposta cada vegada més per la prevenció mitjançant campanyes de sensibilització i informació a la població en situacions d'emergència, cursos i simulacres.

Per a l'exercici 2010 s'ha dotat el programa Protecció civil amb 16,2 milions d'euros (increment del 124,9% respecte del 2009) que es destinaran a l'establiment d'un sistema de protecció civil que prioritzi la prevenció, la planificació, la coordinació i la informació a la població. Per al 2010 està previst que comenci la seva activitat l'entitat de dret públic Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya, que té l'objectiu de prestar un servei públic, gratuït, universal i permanent, dotat d'una tecnologia i uns sistemes de gestió avançats per tal d'oferir un servei modern i eficaç a les situacions d'emergència de qualsevol ciutadà o ciutadana. El centre 112 no comprèn la prestació del servei material de l'assistència requerida pels ciutadans, la qual correspon als organismes competents, d'acord amb les normes d'atribució de competències de la Generalitat. L'any 2010 el centre 112 rebrà i gestionarà la major part de les trucades d'emergència realitzades a Catalunya.

L'Institut de Seguretat Pública de Catalunya és el centre de creació i transferència del coneixement del sistema de seguretat pública de Catalunya i té com a finalitats la formació dels membres de seguretat públics i privats, de prevenció i extinció d'incendis i de salvaments, d'emergències, de protecció civil i de vigilància, de control i protecció ambientals; la generació, la gestió, la difusió i l'aplicació del coneixement tècnic per a seleccionar, promoure i desenvolupar els seus col·lectius professionals; i la recerca en l'àmbit de la seguretat. Els recursos assignats al programa de Formació del personal de seguretat en els pressupostos del 2010 és de 18,5 milions d'euros, xifra que representa un increment del 4,2% respecte del 2009.

Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament (23)

La política de despesa Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament que inclou els programes de despesa Relacions exteriors i Cooperació al desenvolupament, està dotada als pressupostos de la Generalitat per al 2010 amb un import de 56,7 milions d'euros.

El programa de despesa Relacions exteriors el dur a terme el Departament de la Vicepresidència mitjançant la Secretaria d'Afers Exteriors i el consorci Patronat Catalunya-Món, que té la missió d'organitzar, promoure i coordinar activitats per tal de enfortir i internacionalitzar la projecció de Catalunya a l'exterior. Aquest programa està dotat als pressupostos 2010 amb 17,4 milions d'euros.

L'informe de desenvolupament humà elaborat l'any 2005 per les Nacions Unides, apunta que en comparació amb la dècada dels anys noranta, la població dels països en desenvolupament avui gaudeix d'una salut més bona, d'una educació millor i està menys empobrida, però que tanmateix, no hi ha gaires motius de satisfacció. Les fortes desigualtats no permeten avançar d'una manera sostinguda en l'eradicació de la pobresa i la generació inclusiva de benestar entre el conjunt de la població. Les desigualtats entre els països més rics i més pobres s'han incrementat, i a l'interior dels països més empobrits, també les societats han esdevingut més desiguals.

El programa de despesa Cooperació al desenvolupament, en el marc del Pla director de la cooperació al desenvolupament 2007-2010, té la missió d'impulsar el desenvolupament humà sostenible, contribuint a eradicar la pobresa i lluitar contra les desigualtats mitjançant la provisió d'Ajut Oficial al Desenvolupament (AOD). L'Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament, entitat de dret públic adscrita al Departament de la Vicepresidència, és l'encarregada d'executar i gestionar aquest programa de despesa al qual s'hi destinen 39,4 milions d'euros en el pressupost per al 2010.

Àrea de despesa 3 Protecció i promoció social

Quadre 8.1.3.5
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 3 PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
311	Pensions i prestacions assistencials	266,1	574,5	308,4	115,9
312	Serveis socials bàsics *	86,9	110,8	23,8	27,4
313	Atenció a les famílies i drets de ciutadania	198,9	214,9	16,0	8,0
314	Atenció a la immigració	18,4	18,4	-0,0	-0,1
315	Atenció a la gent gran amb dependència	349,7	445,2	95,5	27,3
316	Atenció a les persones amb discapacitats	376,7	383,4	6,7	1,8
317	Altres serveis de protecció social	80,8	112,7	32,0	39,6
318	Atenció a la infància i l'adolescència	162,3	180,5	18,2	11,2
319	Personal d'atenció social	67,3	70,1	2,9	4,3
31	Protecció social	1.607,0	2.110,5	503,4	31,3
321	Serveis a la joventut	39,2	39,3	0,1	0,2
322	Desenvolupament de polítiques de dones	11,3	11,7	0,4	3,9
323	Serveis a la comunitat	77,6	46,5	-31,1	-40,1
324	Relacions amb les confessions religioses	1,8	3,2	1,3	73,6
32	Promoció social	129,9	100,6	-29,2	-22,5
331	Assessorament i intermediació ocupacional	3,5	31,9	28,4	813,8
332	Promoció de l'ocupació	178,5	285,9	107,4	60,2
333	Polítiques d'igualtat en l'àmbit de l'ocupació	139,0	170,5	31,6	22,7
334	Qualificació professional	229,2	218,8	-10,5	-4,6
335	Formació professional agrària i pesquera	3,6	3,1	-0,5	-14,2
336	Relacions laborals, condicions de treball i riscos laborals	26,6	22,3	-4,3	-16,2
33	Foment de l'ocupació	580,4	732,5	152,1	26,2
Total capítols 1 a 8		2.317,3	2.943,6	626,3	27,0
Capítol 9		1,2	0,1	-1,1	-93,4
Total capítols 1 a 9		2.318,5	2.943,7	625,1	27,0

Protecció social (31)

La política de Protecció social inclou tot un conjunt de serveis, tradicionalment anomenats serveis socials, que s'adrecen de manera especial a la prevenció de situacions de risc, a la compensació de dèficits de suport social i econòmic i de situacions de vulnerabilitat i dependència. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 fan un esforç especial d'assignació de recursos a aquesta política a la qual s'hi destinen 503,4 milions d'euros addicionals en relació al 2009 (un 31,3% més en termes relatius), mostrant així el compromís, especialment necessari en moments de dificultat econòmica, del Govern amb les polítiques socials.

En total els pressupostos per al 2010 preveuen una dotació de 2.110,5 milions d'euros, els quals es gestionen majoritàriament (amb un 97% de la despesa) des del Departament d'Acció Social i Ciutadania i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS). D'altra banda, també cal esmentar l'actuació de dos consorcis (el Consorci Sant Gregori de Girona i el Consorci de Serveis Socials de Barcelona) que presten serveis en l'àmbit territorial de

Girona i Barcelona, respectivament, d'una entitat autònoma administrativa (l'Institut Català d'Acolliment i Adopció) i de dues empreses públiques (Gestió d'Infraestructures SA i ICF Equipaments SAU) que executen i financen inversions en infraestructures de serveis socials.

Fins l'aprovació de la Llei 12/2007, d'11 d'octubre, de serveis socials, aquest tipus de serveis estaven plantejats com un recurs assistencialista que deixava fora un segment important de la població que no reunia els requisits per accedir als serveis públics, ni podia pagar el que valen aquests serveis en el mercat privat. Per això, un dels objectius de la nova llei és dotar el sistema de cobertura universal, mitjançant el reconeixement del dret subjectiu d'accés als serveis socials, a l'igual del què passa en el cas de la sanitat i l'educació. Aquest canvi d'orientació, juntament amb els reptes que plantegen les noves realitats de la societat catalana (envelliment demogràfic, diversitats de famílies i nuclis de convivència, noves bosses de pobresa, problemes de dependència, etc) suposa la creació de serveis, programes, projectes i equipaments i requereix la formació dels professionals que han de prestar aquests serveis, elements tots ells que expliquen l'increment de recursos (503,4 milions d'euros addicionals) destinats a la política de despesa Protecció social.

La política de Protecció social està configurada entorn diversos programes de despesa entre els quals destaca per la seva importància quantitativa el de Pensions i prestacions assistencials, dotat amb 574,5 milions d'euros, amb el qual es vol garantir el benestar integral d'aquells col·lectius més vulnerables i amb majors dificultats d'integració social mitjançant el pagament d'una pensió o una prestació econòmica. S'estima que durant el 2010 es pagaran prestacions vinculades a la dependència a gairebé 69.000 beneficiaris, prestacions complementàries de pensions no contributives a 42.000 beneficiaris, 29.000 ajuts al cònjuge supervivent, 30.000 pensions no contributives d'invalidesa, més de 4.000 prestacions per acolliment de menors tutelats i joves extutelats, etc.

D'altra banda, dins d'aquesta política s'inclouen també els programes que recullen la despesa vinculada a la prestació de serveis a col·lectius com la gent gran amb dependència i les persones amb discapacitats, als quals en aquests pressupostos s'hi destinen 445,2 milions d'euros i 383,4 milions d'euros, respectivament. Cal destacar l'esforç pressupostari destinat a continuar amb el desplegament del Sistema Català d'Autonomia i Atenció a la Dependència, creat amb caràcter general per la Llei estatal 39/2006, de 14 de desembre, de promoció de l'autonomia personal i atenció a les persones en situació de dependència. En concret cal destacar els esforços per millorar la xarxa assistencial, de manera que amb els pressupostos per al 2010 es preveu a assolir la xifra de 27.059 places residencials (per a gent gran amb dependència i per a persones discapacitades) amb finançament públic, 4.122

places de centres de dia per a gent gran i 8.383 places en centres ocupacionals per a persones amb discapacitat.

Així mateix, durant el 2010 es continuarà impulsant l'acolliment familiar, d'una banda, donant suport econòmic a totes aquelles famílies que tenen la guarda de menors tutelats, així com als propis joves quan aquests arriben a la majoria d'edat i han d'afrontar les despeses essencials que es generen al viure de manera autònoma (es preveu el pagament de més de 4.000 prestacions econòmiques) i d'altra banda mitjançant el finançament de places residencials i d'acollida per a menors sota la tutela de la Generalitat (més de 2.600 places residencials i 323 places en habitatges assistits).

Un altre dels reptes que planteja la societat actual, sobre el qual també es vol incidir des de la política de Protecció social, és la necessitat de conciliar la vida familiar, personal i laboral. Per això, durant el 2010 es garantirà el dret a rebre una prestació econòmica per a totes les famílies amb fills a càrrec de 0 a 3 anys i fins a 6 anys en el cas de famílies nombroses i monoparentals, la qual cosa representa el pagament de més de 355.000 prestacions econòmiques. Així mateix, es preveu que durant el 2010 s'aprovi el decret que regularà el reconeixement legal i social de la monoparentalitat a Catalunya. En total els pressupostos per al 2010 preveuen una dotació de 214,9 milions d'euros al programa Atenció a les famílies i drets de ciutadania en el qual s'inclouen les actuacions abans esmentades, així com d'altres destinades a prevenir i eradicar la violència masclista i a millorar la gestió del temps de la vida quotidiana per adaptar-lo a les noves necessitats de la ciutadania

La Llei 12/2007, d'11 d'octubre, de serveis socials regula els serveis socials bàsics, els quals constitueixen el punt d'accés més immediat al Sistema Català de Serveis Socials i són competència dels ens locals, amb el suport i assistència de la Generalitat de Catalunya, que en els pressupostos per al 2010 destina 110,8 milions d'euros al programa Serveis socials bàsics per contribuir al finançament d'aquests serveis mitjançant la formalització de contractes programa amb els ajuntaments de més de 20.000 habitants i els consells comarcals.

Finalment, en matèria d'immigració, durant el 2010 es destinaran 18,4 milions d'euros al programa Atenció a la immigració per tal d'impulsar nous programes locals d'acollida i integració de la població nouvinguda amb els quals, actuant des de diferents àmbits, com l'habitatge, el coneixement del català i el foment de la participació en el món associatiu, s'ordenarà i millorarà la seva integració en la societat d'acollida, contribuint així a impulsar i visualitzar els efectes positius de la immigració en un projecte social comú. En aquest sentit

serà d'especial rellevància l'aprovació de la futura Llei d'acollida a les persones immigrades i retornades a Catalunya que actualment es troba en fase de Projecte de Llei.

Promoció social (32)

Els pressupostos de la Generalitat per al 2010 incideixen en diversos àmbits i col·lectius relacionats amb la política de Promoció social, a la qual s'hi destinen 100,6 milions d'euros, distribuïts en quatre programes de despesa.

En el programa Serveis a la comunitat es dota per al 2010 amb 46,5 milions d'euros, que són gestionats majoritàriament pel Departament de Governació i Administracions Públiques i en menor mesura per l'empresa pública Gestió d'Infraestructures SA que executa les inversions necessàries per garantir la prestació d'aquest tipus de serveis amb els quals es vol promoure el civisme, l'associacionisme i la cohesió social.

Un altre dels objectius d'aquesta política de despesa és contribuir a millorar la situació dels joves, especialment en els àmbits de l'ocupació, l'habitatge, l'accés al món del treball, la formació i la cultura. Per això, des del Departament d'Acció Social i Ciutadania, d'una banda, i mitjançant dues entitats com són l'Agència Catalana de la Joventut i el Consell Nacional de la Joventut de Catalunya, de l'altra, es dona suport a la implicació dels joves en la construcció d'un món més avançat i just, mitjançant el suport a les associacions i a les plataformes juvenils. En total, en els pressupostos per al 2010 es destinen 39,3 milions d'euros al programa Serveis a la joventut.

Així mateix, un altre col·lectiu sobre el qual cal incidir, per garantir la igualtat d'oportunitats real i no només de dret, és el de les dones. Per a això, des de l'Institut Català de les Dones es duen a terme diferents actuacions amb les quals durant aquest 2010 es vol incrementar els serveis d'informació i atenció a les dones, augmentar la seva presència en tots els àmbits de la vida social i eradicar progressivament la violència de gènere, mitjançant el desplegament de la Llei 5/2008, de 24 d'abril, del dret de les dones a eradicar la violència masclista. En concret, els recursos assignats al programa desenvolupament de polítiques de dones en els pressupostos per al 2010 són d'11,7 milions d'euros.

Finalment, en els pressupostos per al 2010 i dins d'aquesta política de despesa, mitjançant el Departament de la Vicepresidència es destinen 3,2 milions d'euros al programa Relacions amb les confessions religioses.

Foment de l'ocupació (33)

La política de foment de l'ocupació té com a finalitat l'adaptació dels treballadors a les noves exigències tecnològiques i formatives del sistema productiu, amb l'objectiu d'aconseguir una millora constant de la productivitat i, per tant, de la competitivitat de les empreses, així com abordar les qüestions relacionades amb la reducció de la incidència de fenòmens com la temporalitat de l'ocupació, la sinistralitat laboral o la manca d'igualtat d'oportunitats. En la situació econòmica actual, amb una forta caiguda de l'activitat econòmica, un fort procés de destrucció d'ocupació i consegüentment un intens augment de la taxa d'atur catalana s'evidencia més que mai la necessitat d'esmerçar esforços en la política de foment de l'ocupació, principalment en les polítiques actives d'ocupació per tal d'impulsar d'una banda la creació d'ocupació i d'altra afavorir la inserció laboral de les persones amb dificultats.

En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 es destinen 732,4 milions d'euros a la política Foment a l'ocupació, xifra que representa un augment del 26,2% respecte la despesa pressupostada l'any 2009. Els recursos d'aquesta política els gestiona pràcticament en la seva totalitat (99%) el Departament de Treball i el Servei d'Ocupació de Catalunya, tot i això, donat el seu marcat caràcter transversal, també es duen a terme actuacions des del Departament d'Agricultura i Acció Rural i del Departament d'Economia i Finances. Aquesta política engloba sis programes, dels quals tres concentren el 92% dels recursos.

Aquest any el programa de Promoció de l'ocupació, dotat amb 286 milions d'euros, un 60,2% més que en els pressupostos del 2009, concentra el 39% dels recursos de la política de despesa de foment a l'ocupació. La prioritització d'aquest programa respon a la voluntat de fer front a les elevades taxes de destrucció d'ocupació que presenta l'economia catalana per tal de reactivar els mecanismes de creixement potenciant l'activitat econòmica i la creació d'ocupació tot reduint els efectes de l'atur. En virtut de la Resolució 520/VIII del Parlament de Catalunya sobre l'orientació política general del Govern, es promourà el desenvolupament de plans d'actuació integrals anticrisi vinculats a sectors emergents, en col·laboració amb els municipis i adreçats a les persones i famílies amb un nivell de renda menor. De forma més concreta es pot destacar que durant el 2010 es destinaran 270,1 milions d'euros a Plans d'ocupació, dels quals 15,8 milions d'euros s'utilitzaran per a plans d'ocupació per a autònoms/es.

El programa Qualificació professional, amb una dotació de 218,7 milions d'euros concentra el 30% dels recursos assignats a aquesta política. Aquest programa centra els seus esforços

en promocionar accions formatives que millorin la qualificació professional i per tant ocupabilitat, adequant les capacitats i qualificacions de les persones treballadores i de les persones desocupades a les necessitats de les empreses. Entre les accions prioritàries que es duran a terme durant aquest any 2010 destaca la continuïtat de la línia de préstecs a la formació per a persones desocupades i a la promoció de la ocupació autònoma (50 milions d'euros), la dotació addicional de 40 milions d'euros per a realitzar formació i, finalment 2,8 milions d'euros al projecte FP.Cat.

El programa de Polítiques d'igualtat en l'àmbit de l'ocupació, dotat amb 170,5 milions d'euros, és l'altre programa que concentra un gruix important dels recursos d'aquesta política de despesa (23,3%). Les actuacions d'aquest programa es destinen a garantir la igualtat d'oportunitats de determinats col·lectius (dones, persones discapacitades, persones immigrades extracomunitàries, persones amb risc d'exclusió social i joves) que per diferents motius tenen dificultats d'integració en el mercat laboral o ho fan en pitjors condicions salarials. Donada l'elevada taxa d'atur que registra l'economia catalana i la necessitat de protegir els col·lectius que presenten majors dificultats d'inserció laboral s'ha incrementat la dotació d'aquest programa en un 23% respecte del pressupost de l'any 2009. En la distribució dels recursos d'aquest programa de despesa d'acord amb les línies prioritàries destaca la Renda Mínima d'Inserció que dotada amb 99,5 milions d'euros concentra el 57% dels recursos del programa, xifra que representa un increment del 45,2% en relació a l'import pressupostat el 2009. També es destinen 57,3 milions d'euros per als Centres Especials de Treball, 8,2 milions d'euros per a una línia d'ajuts a la diversitat i 4,4 milions d'euros a una línia d'ajuts per a la igualtat home/dona.

Pel que fa al programa Assessorament i intermediació ocupacional, gestionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya, els pressupostos per al 2010 hi destinen 31,8 milions d'euros, xifra que representa un increment del 813,8% respecte del pressupost 2009. El fort increment respon d'una banda a la necessitat de fer front al fort increment del nombre de persones en situació d'atur i a la davallada de les contractacions laborals que fan les empreses i que conjuntament, fan preveure que l'elevada demanda que han rebut en els darrers mesos les oficines de treball es mantindrà constant i/o incrementarà. D'altra banda també respon a les noves competències assumides tals com les autoritzacions i modificacions inicials de treball per compte aliena i pròpia, i les funcions relatives als tràmits laborals respecte la gestió del contingent de treballadors estrangers i dels visats de cerca d'ocupació. Les actuacions que es duran a terme en el marc d'aquest programa seran, entre d'altres, dissenyar i implantar un pla informatiu i de prospecció empresarial per assessorar les empreses respecte de les mesures de PAO en matèria de contractació, ocupació i

formació; dissenyar i contractar unitats mòbils per apropar el servei d'intermediació a potencials usuaris durant les campanyes de temporers; i finalment posar en marxa un pla integral i intensiu d'acompanyament laboral a la inserció dels aturats del sector de l'automoció en el marc del programa FAEG.

En relació a l'àmbit de les relacions laborals i les condicions de treball i riscos laborals, la situació a Catalunya presenta alguns desequilibris que fan necessària la intervenció dels poders públics per augmentar el seu nivell de qualitat, entesa com una ocupació més estable i amb millors condicions de treball i seguretat. Els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2010 hi destinen 22,3 milions d'euros. Per aquest exercici es preveu, entre d'altres, destinar 4 milions d'euros al Pla d'ajustos estructurals i 2 milions d'euros per a la inversió en seguretat i salut laboral.

Finalment, cal destacar que el Departament d'Agricultura, Alimentació i Acció Rural assigna a aquesta política de despesa 3 milions d'euros, des del vessant de la formació professional agrària, impartint formació inicial reglada i formació continua al sector agroalimentari per donar resposta als nous reptes empresarials als que s'enfronta el sector.

Àrea de despesa 4 Producció de béns públics de caràcter social

Quadre 8.1.3.6
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 4 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
411	Atenció primària de salut	3.244,0	3.192,6	-51,5	-1,6
412	Atenció especialitzada de salut	5.681,3	6.216,7	535,4	9,4
414	Salut pública	89,3	117,1	27,8	31,2
419	Altres serveis de salut	361,7	356,8	-4,9	-1,4
41	Salut	9.376,3	9.883,1	506,8	5,4
421	Educació general	4.752,4	4.996,7	244,3	5,1
422	Educació universitària	1.080,7	1.073,3	-7,4	-0,7
423	Innovació educativa	1,9	1,3	-0,6	-32,0
424	Serveis complementaris a l'educació	147,3	172,7	25,4	17,2
425	Beques i ajuts a l'estudi	38,7	56,8	18,1	46,7
426	Formació del personal docent	6,1	8,2	2,1	33,5
42	Educació	6.027,1	6.308,9	281,8	4,7
431	Habitatge	672,5	512,7	-159,8	-23,8
432	Barris i nuclis antics	83,1	83,8	0,6	0,8
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	755,7	596,5	-159,2	-21,1
441	Equipaments culturals	7,0	7,4	0,4	5,3
442	Sup. a la creació, prod., promoció i dif. cultural	232,5	203,0	-29,5	-12,7
443	Protecció i conservació del patrimoni cultural	80,0	81,4	1,4	1,8
444	Esports i educació física	114,9	161,4	46,5	40,5
44	Cultura i esports	434,4	453,2	18,9	4,3
451	Promoció de la Llengua catalana	38,6	42,5	3,9	10,1
45	Llengua catalana	38,6	42,5	3,9	10,1
461	Ordenació, control i informació sobre el consum	15,3	14,7	-0,6	-3,8
46	Consum	15,3	14,7	-0,6	-3,8
Total capítols 1 a 8		16.647,3	17.298,9	651,5	3,9
Capítol 9		116,0	154,6	38,6	33,3
Total capítols 1 a 9		16.763,3	17.453,5	690,1	4,1

Salut (41)

La política de Salut és la política a la qual els pressupostos de la Generalitat de Catalunya destinen una major quantitat de recursos, en concret, 9.883,1 milions d'euros, que representen el 26,8% dels pressupostos consolidats i experimenten un creixement del 5,4% respecte el 2009.

L'objectiu fonamental d'aquesta política és oferir a la població uns serveis sanitaris de qualitat i donar resposta als nous reptes als quals s'enfronten els sistemes sanitaris públics occidentals, caracteritzats fonamentalment per l'increment en la utilització d'aquests serveis (impulsat pels canvis demogràfics, per l'impacte de les innovacions científiques i tecnològiques i per les majors expectatives de la ciutadania) i la limitació dels recursos disponibles, elements que expliquen la creixent preocupació per garantir la sostenibilitat financera del sistema.

L'organització del sistema sanitari públic català, amb unes característiques històricament diferenciades, respon a un model en el qual les responsabilitats es distribueixen entre els diferents agents. Així, el Departament de Salut és el responsable de la planificació, l'ordenació i la regulació del sistema, tot assegurant la seva sostenibilitat i qualitat, mentre que el Servei Català de la Salut és l'encarregat de garantir la provisió de les prestacions assistencials del sistema públic amb criteris d'equitat (personal i territorial), eficàcia i eficiència.

El sistema de provisió pública es concreta en la política de compra dels serveis de salut als diferents proveïdors (Institut Català de la Salut, consorcis i empreses públiques) que conformen la xarxa d'utilització pública. Entre els proveïdors de serveis sanitaris destaca de manera clara l'Institut Català de la Salut (amb 10 hospitals i prop de 42.000 professionals sanitaris) el qual està immers en un procés de reforma i modernització, iniciat amb l'aprovació de la Llei 8/2007 del 30 de juliol, per tal de transformar-se en una organització més desburocratitzada, participativa i pròxima al ciutadà que garanteixi una millor assistència integral al malalt. Addicionalment, també cal esmentar la participació de les entitats Gestió d'Infraestructures SA i ICF Equipaments SAU en l'execució i el finançament de les inversions en infraestructures sanitàries.

Durant l'any 2010 es continuaran desplegant el Pla de Salut 2006-2010 i el Mapa Sanitari, Sociosanitari i de Salut Pública, que, juntament amb els plans directors i amb els plans d'innovació i ordenació dels serveis, constitueixen les eines fonamentals de la planificació sanitària a Catalunya. L'objectiu principal d'aquests instruments és integrar i donar coherència a les polítiques de salut i serveis dels àmbits sanitaris i socials implicats en la salut, tot partint d'una visió àmplia on els aspectes socioeconòmics i els determinants de salut tenen tanta importància com les actuacions preventives i assistencials, en la línia de les orientacions i directrius d'organismes i experts nacionals i internacionals.

Pel que fa als programes pressupostaris que conformen aquesta política de despesa, cal destacar el programa Atenció primària de salut (que constitueix el primer nivell d'accés dels ciutadans a l'assistència sanitària), que representa un 32,3% dels seus recursos. Durant el 2010 es donarà continuïtat a les activitats desenvolupades en aquest àmbit – Pla estratègic de millora de l'atenció primària, Pla d'atenció a la salut sexual i reproductiva, Programa salut i escola – i s'implantarà el Pla d'innovació de l'atenció primària i comunitària de Catalunya amb el qual es vol fer de l'atenció sanitària l'eix central del sistema sanitari, augmentant la seva capacitat resolutiva, així com la seva eficiència i qualitat. Així mateix, es continuarà avançant per tal de garantir que el temps de visita mèdica s'ajusti a les necessitats del

pacient. Algunes actuacions destacades per al 2010 són l'extensió de l'atenció bucodental a nens i nenes de 6 a 14 anys o la consolidació de l'atenció podològica a pacients diabètics. Per assolir el conjunt d'objectius previstos durant el 2010 es continuarà executant el Pla d'inversions en equipaments de salut 2004-2012 i es destinaran més de 97 milions d'euros a actuacions inversores en atenció primària.

Dins d'aquest mateix programa, cal fer referència també a les mesures de racionalització de la despesa farmacèutica (fomentant la prescripció de medicaments genèrics) i de millora de l'eficiència en la gestió (potenciant la implantació de models de corresponsabilització de la despesa farmacèutica a les entitats proveïdores), atès que la despesa en medicaments absorbeix un volum important dels recursos d'aquesta política i està sotmesa a pressions a l'alça derivades de l'increment poblacional i de l'esperança de vida.

Pel que fa al programa pressupostari Atenció especialitzada de salut, cal destacar l'elevat volum de recursos (6.216,7 milions d'euros) destinats a aquest conjunt divers de serveis format per l'atenció hospitalària, l'atenció sociosanitària, l'atenció psiquiàtrica i la salut mental, l'atenció a les drogodependències i altres serveis especialitzats com la rehabilitació o el tractament de la insuficiència renal. En concret, els recursos assignats a aquest programa representen un 62,9% del total de la política i experimenten un creixement molt important (un 9,4% respecte l'any 2009, la qual cosa representa un total de 535,4 milions d'euros addicionals).

Durant el 2010 es continuarà treballant en la creació de xarxes assistencials integrades, on l'assistència sanitària es realitzi segons una concepció integral del pacient, donant l'assistència allà on resulti i per qui resulti més adient, amb l'objectiu de millorar la continuïtat assistencial. Així mateix, també es fa una aposta decidida per incrementar la qualitat tècnica del servei que es presta, millorant i ordenant de forma significativa l'accés al sistema, la qual cosa suposa prioritzar la reducció progressiva de tots els temps d'espera (intervencions quirúrgiques, proves diagnòstiques i consultes externes). D'altra banda, es continuarà treballant per consolidar el model d'atenció hospitalària sense ingrés (més obert i flexible, a la vegada que permet reutilitzar els recursos i augmentar l'activitat sense minvar la qualitat assistencial) i per avançar en l'adaptació del sistema a les malalties cròniques.

En l'àmbit de la salut mental, durant el 2010 es vol consolidar la cartera de serveis d'atenció a la salut mental i les addiccions, la qual s'emmarca en el procés d'implantació del nou model d'atenció dels trastorns mentals i les addiccions amb el qual es vol potenciar la prevenció, així com millorar l'atenció de problemes greus i les patologies emergents.

En l'àmbit de l'atenció a les persones amb dependència i a la cronicitat, el progressiu envelliment de la població que estan experimentant tots els països desenvolupats (com a conseqüència d'una davallada progressiva de la taxa de mortalitat, d'una expectativa de vida de les més altes del món i d'una descens gradual de la natalitat) fa que calgui adequar els dispositius assistencials a les necessitats de salut específiques d'aquests col·lectius per afavorir un envelliment saludable i garantir la qualitat de l'atenció al final de la vida. En aquest sentit entre els objectius prioritaris per al 2010 està el de millorar la salut de les persones incloses en les línies d'atenció del Pla director sociosanitari, mitjançant la implementació d'intervencions preventives, curatives i rehabilitadores i d'ajuda a morir dignament.

Finalment, d'acord amb el Pla d'inversions en equipaments de salut 2004-2012, els pressupostos per al 2010 preveuen destinar més de 283 milions d'euros a inversions en atenció especialitzada de salut.

En l'àmbit del programa Salut pública, entesa aquesta com un conjunt d'instruments impulsats pels poders públics amb l'objectiu de prevenir els riscos que afecten la salut del conjunt de la població i promocionar hàbits de vida saludables, durant el 2010 es desplegarà el recentment aprovada Llei 18/2009, de 22 d'octubre, de salut pública amb el qual es reconeix la importància de l'acció interdepartamental i intersectorial per promoure i protegir la salut i prevenir la malaltia i s'avança en la lluita contra les desigualtats que es produeixen en matèria de salut per raó de gènere, classe social i grup ètnic. La nova norma reconeix les prestacions i els serveis que en matèria de salut pública ha de prestar el sistema sanitari públic a Catalunya, incorporant dins del seu catàleg les prestacions adreçades a les persones de forma individual (com el suport per deixar de fumar) i els serveis adreçats a col·lectivitats (com els plans de promoció de l'exercici físic i de l'alimentació saludable) i als riscos ambientals (promoció d'entorns saludables). Cal tenir en compte que les actuacions en matèria de salut pública, a més de revertir en una millora de la salut i la qualitat de vida individual i col·lectiva, també suposen un estalvi considerable a llarg termini amb el qual s'enforteix la sostenibilitat financera del sistema. Finalment, en virtut de la mateixa llei, durant el 2010 es preveu que entri en funcionament l'Agència Catalana de Salut Pública la qual integrarà les actuals agències de Protecció de la Salut i de Seguretat Alimentària

En relació al programa Altres serveis de salut, cal esmentar les actuacions destinades a millorar l'atenció de les urgències i les emergències mèdiques "in situ" i el transport assistit al centre adequat que realitza l'empresa pública Sistema d'Emergències Mèdiques SA (SEMSA), així com també el transport sanitari no urgent, és a dir, 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 correspon. En total aquest programa té assignats un total de 356,8 milions d'euros per a l'any 2010.

Educació (42)

La política d'Educació és una de les principals prioritats del Govern per als pressupostos 2010, amb una assignació total de recursos de 6.308,9 milions d'euros, representant el 17,1% del pressupost consolidat del sector públic de la Generalitat, i essent la segona política de despesa quant al volum de recursos pressupostaris.

Aquesta política inclou la despesa destinada a l'educació no universitària, la qual és gestionada pel Departament d'Educació, i, en el cas específic de la ciutat de Barcelona, pel Consorci d'Educació de Barcelona, i la destinada a l'educació universitària, en mans del Departament d'Innovació, Universitats i Empresa, de les seves entitats adscrites i de la Fundació Privada Escola Superior de Música de Catalunya. Finalment, cal tenir en compte les inversions educatives que realitzen les entitats ICF Equipaments SAU i Gestió d'Infraestructures SA.

Dins l'actual context de crisi econòmica, caracteritzat, entre altres aspectes, per una elevada destrucció de llocs de treball, especialment els de menys qualificació, la inversió en polítiques educatives es presenta com un dels principals eixos d'actuació per a fer front a aquesta situació. L'adequat disseny i gestió de les polítiques educatives esdevé un dels principals instruments que té l'Administració per a construir les bases per a la recuperació econòmica i la construcció d'un nou model de creixement econòmic, el qual permeti la creació de llocs de treball estables i qualificats. L'educació, en ser alhora un instrument de cohesió social i de formació i perfeccionament dels coneixements i habilitats de la població, esdevé en l'esmentat marc una política prioritària, fet el qual es tradueix en què per a l'exercici 2010 s'hi destinin 281,8 milions d'euros addicionals en relació al pressupost 2009.

Dins aquesta política de despesa, el programa pressupostari amb una major dotació de recursos és el d'Educació general, amb un total de 4.996,7 milions d'euros (un 79,2% del total de recursos de la política), valor que representa un 5,1% addicional en relació a l'exercici anterior. Aquest programa comprèn totes les despeses associades a l'educació no universitària, és a dir, l'educació infantil, la primària, la secundària obligatòria, el batxillerat i la formació professional, la qual cosa vol dir donar servei a més de 1.204.040 alumnes. L'exercici pressupostari 2010 comprèn la major part del primer curs escolar en què és

d'aplicació la Llei d'educació de Catalunya, fet el qual comporta el desplegament d'una sèrie d'actuacions orientades a modernitzar el sistema educatiu de Catalunya, fomentant mesures que permetin garantir el dret a l'educació en condicions d'igualtat, d'equitat i justícia social, millorar el rendiment escolar i disminuir el fracàs escolar i el volum d'estudiants que no cursen estudis postobligatoris.

En relació a l'educació infantil, cal emfatitzar la continuació del desplegament del Pla de foment de llars d'infants en els pressupostos per al 2010, on es preveu crear un total de 6.400 noves places (un increment del 33% envers el 2009) i de 100 noves llars d'infants municipals (un 25% més que en el darrer exercici).

En el marc de del II Pla general de formació professional a Catalunya 2007-2010, així com en l'Acord estratègic per a la internacionalització, la qualitat de l'ocupació i la competitivitat de l'economia catalana, es posa de manifest la importància i necessitat de disposar d'un model de formació professional adaptable, flexible i obert a les necessitats socials del teixit econòmic català. Aquesta necessitat es torna encara més important en un context de crisi econòmica, en el qual la qualificació professional esdevé un element clau per augmentar l'ocupabilitat de la població. En aquest sentit, en els pressupostos 2010 es preveu incrementar l'oferta d'estudis de formació professional, consolidar les pràctiques en empreses i dotar de mesures flexibilitzadores per a la realització d'aquests estudis. Cal esmentar que per al curs 2009-2010 s'espera que hi hagin més de 100.000 alumnes que estudiïn algun ensenyament de formació professional, fita la qual era un dels objectius marcats a inicis de la present legislatura i que forma part del Pla de Govern 2007-2010. D'altra banda, en els pressupostos 2010 s'inclou un increment en el nombre de places i de perfils professionals dels Programes de Qualificació Professional Inicial amb l'objectiu de proporcionar instruments i recursos als estudiants que no han pogut obtenir la titulació d'educació secundària obligatòria, per tal d'obtenir una formació de tipus professional bàsica que els permeti continuar els estudis o bé incorporar-se al mercat laboral amb majors oportunitats.

Pel que fa al programa d'educació universitària les prioritats per aquest any 2010 són avançar en el procés d'adaptació del sistema universitari català a l'Espai Europeu d'Educació Superior (EEES), amb aquesta finalitat les actuacions prioritàries s'emmarquen en el desenvolupament del mapa de titulacions així com en l'adaptació de les titulacions universitàries seguint els processos d'avaluació, certificació i acreditació que garanteixen el compliment dels estàndards i directrius que asseguren la qualitat. D'altra banda i per tal d'assegurar que les universitats desenvolupen les seves tasques docents i de recerca amb

la màxima eficàcia i eficiència possible, cal avançar en el procés de transformació del sistema universitari, dotant-lo de les infraestructures i els recursos humans i econòmics necessaris. Amb aquesta finalitat aquest any 2010 es destinaran 7,5 milions d'euros al sosteniment del Pla Serra Húnter de nous contractes de catedràtic o professor agregat a les universitats públiques, 893,2 milions d'euros al model de finançament de les universitats públiques que en la línia dels darrers anys condicionarà part dels recursos a l'assoliment d'objectius d'excel·lència universitària i es seguirà executant el Pla d'infraestructures Universitàries 2007-2013. En conjunt, aquest programa compta amb una dotació econòmica per al 2010 de 1.073,3 milions d'euros que representen un 17% dels recursos globals de la política d'Educació.

Amb els objectius de facilitar l'escolarització dels alumnes, afavorir la conciliació laboral i familiar i facilitar que tot l'alumnat, especialment els que es troben en situació de dificultats, sigui escolartizat en igualtat de condicions, en els pressupostos 2010 la dotació de recursos del programa de Serveis complementaris a l'educació s'ha incrementat en un 17,2% en relació a l'exercici 2009. Entre les principals mesures contingudes en aquest programa, s'inclou l'ampliació dels ajuts per menjador i transport escolar, la major dotació d'oficines municipals d'escolarització, l'elaboració de plans d'acollida i el manteniment de les aules d'acollida per a l'alumnat immigrant, la consolidació dels plans educatius d'entorn, el cobriment del cost del servei de monitoratge adreçat als alumnes d'educació infantil amb germans al mateix centre que estan realitzant la 6^a hora i l'impuls a la gestió autònoma dels centres educatius mitjançant els plans estratègics en el marc del Pla d'Autonomia de Centres.

Per tal de fer front a les possibles conseqüències que pugui tenir la present crisi econòmica en les llars més vulnerables i donar suport a la igualtat d'oportunitats en l'àmbit de l'educació, en els pressupostos del 2010 el programa de Beques i ajuts a l'estudi s'ha dotat amb un total de 56,8 milions d'euros, un increment del 46,7% envers l'exercici anterior. En l'àmbit de l'educació no universitària, a fi de garantir l'igualtat d'oportunitats en l'accés al dret de l'educació i avançar cap a la gratuïtat efectiva de l'educació obligatòria, especialment en les famílies amb majors necessitats, entre altres mesures, destaquen en els pressupostos per al 2010 la implantació del Pla pilot de llibres digitals a 200 centres docents, la dotació de les beques per bon rendiment acadèmic a 4^t d'ESO per tal que els alumnes becats continuïn estudiant ensenyaments postobligatoris enlloc de passar al món laboral, l'increment del nombre centres que participen en el programa cooperatiu de reutilització de llibres de text i la consolidació de les subvencions a les famílies amb determinades necessitats socioeconòmiques per tal de facilitar l'escolarització d'infants entre 0 i 3 anys que estiguin

matriculats a llars d'infants de titularitat municipal, dels ajuts per a alumnes d'ensenyaments postobligatoris que resideixin en comarques de baixa densitat de població per a que puguin desplaçar-se o residir fora de casa per a la realització dels estudis que han escollit i dels ajuts a alumnes d'educació especial. D'altra banda, en l'àmbit universitari cal destacar les actuacions orientades a garantir la igualtat d'oportunitats en l'accés i la seva continuïtat i a fomentar la mobilitat dels estudiants en el marc del programa Erasmus, mitjançant la dotació d'un sistema de beques i ajuts adaptat a la realitat socioeconòmica i territorial de Catalunya que garanteixi que cap estudiant universitari que compleixi les condicions per cursar estudis universitaris amb aprofitament no resti exclòs per raons socioeconòmiques o territorials.

Ens els pressupostos 2010 s'han assignat un total de 1,3 milions d'euros al programa d'Innovació educativa, tenint com a fita la millorar l'èxit escolar de l'alumnat i aconseguir l'excel·lència educativa mitjançant l'impuls i promoció en els centres educatius de projectes d'innovació educativa. Entre les actuacions previstes, cal destacar l'increment del nombre de centres educatius que aplicaran el Pla d'impuls d'aprenentatge de l'anglès i del nombre de centres amb projectes d'innovació en el camp de les biblioteques escolars.

Finalment, amb el programa de Formació del personal docent, amb una dotació de 8,2 milions d'euros, s'impulsaran activitats formatives per al professorat per tal de perfeccionar i actualitzar els seus coneixements, principalment en els àmbits de la utilització de les TIC, la gestió de centres i serveis educatius, l'avenç cap a una escola inclusiva i, molt especialment, en llengües estrangeres, on per al present exercici gairebé es dobla el nombre de places envers l'any anterior.

Habitatge i altres actuacions urbanes (43)

Després de més de deu anys de creixement extraordinari del mercat de l'habitatge, tant pel que fa a la demanda com als preus, des dels darrers mesos de 2007 i d'una manera cada vegada més accentuada durant el 2008 i aquest 2009, la crisi econòmica i financera ha produït un canvi sobtat i radical en el mercat immobiliari que encara continua a hores d'ara. L'estat d'incertesa de l'economia i l'augment de l'atur, conjuntament amb l'enduriment de les condicions financeres per accedir a les hipoteques i altres crèdits, han provocat la reducció dràstica de la demanda d'habitatges i, en conseqüència, la caiguda de l'activitat constructora, el que s'està traduint en el tancament d'empreses i en la pèrdua continuada de llocs de treball en el sector immobiliari. Des del punt de vista de les famílies, tot i el reajustament que s'està produint a causa de la crisi, el preu dels pisos segueix sent excessivament car respecte al nivell de renda de moltes persones que hi volen accedir i,

d'altra banda, la pèrdua d'ingressos de moltes llars a causa de l'increment de l'atur ha fet augmentar les seves dificultats a l'hora de pagar les hipoteques, els lloguers o de rehabilitar els seus habitatges. Aquesta situació exigeix la revisió o el reforçament dels instruments públics de suport a l'accés a l'habitatge que estaven pensats per a un context diferent. En aquest sentit, es vol donar un impuls important als ajuts a la rehabilitació d'habitatges, especialment en qüestions d'accessibilitat, estructurals i d'eficiència energètica, ajuts que, alhora, han de representar un motor per afavorir la continuïtat de moltes empreses del sector i de bona part de la mà d'obra.

D'altra banda, moltes àrees de pobles i ciutats de Catalunya pateixen dèficits urbanístics i socials d'importància, concentrats fonamentalment en barris vells i nuclis antics, a les àrees d'expansió urbana i als polígons d'habitatge sorgits a les onades migratòries dels anys 60 i 70. Per aquest motiu, des del Govern es duen a terme una sèrie d'actuacions encaminades a resoldre aquest dèficits centrades en la rehabilitació dels barris amb problemàtiques específiques, la recuperació dels nuclis antics i la millora dels serveis a les urbanitzacions disperses.

Als pressupostos per al 2010, la política de despesa d'Habitatge i altres actuacions urbanes té una dotació pressupostària consolidada de 596,5 milions d'euros. Cal recordar que l'any 2009 s'havia incrementat un 6,4% en relació al 2008 mentre que el 2008 va créixer un 32,1% respecte al pressupost de 2007.

La política d'Habitatge i altres actuacions urbanes es desglossa en dos programes: Habitatge i Barris i nuclis antics. Els recursos consolidats assignats al programa Habitatge sumen 512,7 milions d'euros. En aquest programa hi intervenen una Secretaria i quatre entitats: L'ens amb major dotació pressupostària és l'Institut Català del Sòl (INCASÒL), adscrit al Departament de Política Territorial i Obres Públiques, amb un pressupost consolidat de 377,3 milions d'euros destinats a la urbanització de sòl residencial i la construcció d'habitatges protegits per cobrir la demanda d'habitatge social en el marc d'un urbanisme sostenible i de respecte mediambiental. El Departament de Medi Ambient i Habitatge participa en aquest programa a través de la Secretaria d'Habitatge amb un volum de despesa consolidada de 137,2 milions d'euros, un 4,2% més que l'any anterior. Les principals actuacions realitzades des de la Secretaria d'Habitatge estan relacionades amb el desplegament del Pla Nacional d'Habitatge 2007-2016 entre les quals destaquen els ajuts a la rehabilitació de 45.000 habitatges, la concessió d'ajuts a 80.000 llars per pagar els seus habitatges, la promoció de 15.000 habitatges de protecció oficial, de nova construcció o per conversió de l'estoc existent, i la concessió de 30.000 avals de lloguer. Per la seva banda, la

societat mercantil Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA), adscrita al Departament de Medi Ambient i Habitatge, destina un pressupost consolidat de 106,0 milions d'euros (6,6 milions d'euros més que l'any 2009) a administrar i gestionar habitatges de protecció oficial i a afavorir la rehabilitació d'habitatges, especialment en zones urbanes d'atenció especial. Finalment, també participen en aquest programa el Consorci de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona i el Consorci de l'Habitatge de Barcelona, adscrits al Departament de Medi Ambient i Habitatge, amb unes dotacions de 5,6 i 10,2 milions d'euros, respectivament, i amb la finalitat de facilitar l'accés a les polítiques d'habitatge als ciutadans de l'Àrea Metropolitana de Barcelona i de la ciutat de Barcelona, respectivament.

Pel que respecta al programa Barris i nuclis antics, el pressupost per al 2010 és de 87,7 milions d'euros, pràcticament el mateix crèdit que per a l'any 2009. El Departament de Política Territorial i Obres Públiques, a través de la Direcció General d'Arquitectura i Paisatge, destina un pressupost de 54,5 milions d'euros a aquest programa, un 7,9% més que l'any 2009, per finançar diverses línies d'ajuts d'acord amb la Llei 2/2004, de 4 de juny, de millora de barris, àrees urbanes i viles que requereixen atenció especial i d'acord amb la Llei 9/1993, de 30 de setembre, d'actuacions als nuclis antics de les ciutats amb la finalitat de recuperar el patrimoni arquitectònic i cultural en procés de degradació. Per la seva banda, l'INCASÒL destina un pressupost de 28,6 milions d'euros a la dinamització, seguiment, assessorament i suport en l'execució d'obres incloses als projectes d'intervenció integral acollits a la Llei de Barris i a la programació, licitació, execució, finançament i lliurament de les obres als ens locals propietaris dels béns patrimonials o espai urbà en nuclis antics. Per al 2010, s'incorpora als pressupostos de la Generalitat el de l'empresa Remodelacions Urbanes, SA, adscrita al Departament de Política Territorial i Obres Públiques, que s'encarrega de la remodelació integral de zones urbanes especialment degradades: enderrocament d'habitatges degradats i reallotjament de les famílies en nous habitatges. El seu pressupost per al 2010 és de 4,6 milions d'euros.

Cultura i esports (44)

El sector cultural representa un paper clau en les societats avançades en la mesura en que la seva activitat repercuteix positivament sobre el conjunt de la societat tant des d'un punt de vista d'enriquiment personal com de la millora social o econòmica. En aquest sentit, la inversió, pública o privada, en cultura té la virtualitat de generar àmplies externalitats positives sobre la població, molt més elevades que la inversió en d'altres sectors, ja que la seva naturalesa transcendeix el simple intercanvi comercial.

Aquesta política es realitza des de diversos organismes, ens i entitats instrumentals creats amb missions específiques per a dur terme les polítiques públiques culturals, desenvolupades en la seva majoria al departament de Cultura i Mitjans de Comunicació. També mitjançant aquesta política es dona suport a diverses institucions destacades de l'àmbit cultural.

La política de cultura i esports inclou els programes de despesa Equipaments culturals, Suport a la Creació, producció, promoció i difusió cultural, Protecció i conservació del patrimoni cultural i Esports i educació física. La Generalitat ha pressupostat per a l'exercici 2010 en la política de Cultura i esports una despesa de 453,2 milions d'euros, xifra que suposa un augment de 18,9 milions d'euros en relació al pressupost del 2009 (increment del 4,3%).

En relació als programa equipaments culturals dotat amb 7,4 milions d'euros cal tenir en compte que el sector públic de la Generalitat necessita augmentar i millorar els equipaments públics que permeten prestar serveis culturals als ciutadans. Per tal de cobrir aquesta demanda d'infraestructures, ICF Equipaments facilita la intermediació entre el sector públic i el privat, prestant un servei a l'Administració (tant en el procés constructiu com en el període de manteniment i conservació) en règim d'arrendament i contractant en el mercat privat els millors proveïdors de serveis.

Els objectius i les activitats previstes en el programa de despesa Suport a la creació, producció, promoció i difusió cultural van adreçats al foment i promoció del coneixement de les llengües i l'actitud de respecte de la diversitat lingüística del món, al foment i difusió de la música, les arts plàstiques i visuals, les arts escèniques i la literatura. Per al 2010 s'incorpora als pressupostos una nova entitat "Mesfilms Inversions" amb l'objectiu de donar suport financer al sector audiovisual que ha anat perdent espectadors als darrers anys. Aquest programa de despesa està dotat per al pressupost del 2010 amb 203 milions d'euros.

En relació a la protecció i conservació del patrimoni cultural s'ha de tenir en compte que per poder actuar correctament cal arribar a tenir el màxim coneixement de la situació actual del patrimoni. Per decidir els àmbits d'actuació es té en compte el grau de conservació i de protecció de que gaudeixen els béns integrants del patrimoni cultural, en funció del resultat dels estudis de patologies i anàlisi documentals es decideixen les inversions a realitzar. Dins d'aquest programa s'hi integra la cultura popular i tradicional catalana, com a patrimoni etnogràfic de Catalunya. El pressupost 2010 del programa és de 81,4 milions d'euros.

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

Com principals actuacions dins la política esport podem destacar la construcció d'un mòdul esportiu al Centre d'Alt Rendiment, 10,1 milions d'euros per ajusts a l'esport escolar, 6,5 milions per als clubs esportius i el desenvolupament del Pla Català d'Esport a l'Escola. El pressupost d'aquest programa per al 2010 és de 161,4 milions d'euros.

Els pressupostos 2010 incorporen una nova entitat per desenvolupar aquesta política, el Circuit de Motocròs, amb l'objectiu de potenciar la pràctica del motocròs i de la resta d'especialitats off-road.

La població objectiu del programa d'esports i educació física gairebé es correspon amb la totalitat de la població catalana, ja que la diversitat de formes de pràctica esportiva permeten una adaptació flexible d'aquesta a les necessitats de gairebé tots els col·lectius, esdevenint una eina d'inclusió social.

Llengua catalana (45)

La llengua catalana és un element de cohesió social, com a llengua comuna d'una població cada vegada més diversa culturalment. En els darrers 15 anys s'ha produït un augment important del coneixement de la llengua catalana, especialment gràcies al sistema educatiu reglat, que assegura el coneixement de les dues llengües oficials. D'altra banda, en la formació de la població adulta, s'ha desenvolupat, de forma complementària, l'activitat del Consorci per a la Normalització Lingüística com a prestador de serveis per a aquest col·lectiu.

La conjuntura actual està presidida per dos factors determinants per a l'evolució del coneixement i l'ús de la llengua catalana, l'augment progressiu de la població de nova

immigració, i la generalització de l'ús de les tecnologies de la informació i la comunicació, amb productes i serveis que sovint no inclouen la llengua catalana. D'altra banda, cal implantar polítiques que fomentin la competència multilingüe, però que alhora garanteixin el desenvolupament de la llengua pròpia del territori.

Aquesta política de despesa, es realitza bàsicament per la Secretaria de Política Lingüística, del Departament de la Vicepresidència i dos dels seus Consorcis: el de Normalització Lingüística de Catalunya i el TERMCAT.

L'objectiu del programa, és incrementar l'ús social del català, promovent l'accés de la població adulta al coneixement de la llengua, l'impuls del català com a llengua d'ús habitual de les persones catalanoparlants i l'existència d'una oferta adequada de serveis i productes en català en tots els sectors d'activitat, públics privats

Les actuacions previstes en aquesta política per al 2010 s'adrecen a millorar el coneixement del català de la població major de 18 anys, amb especial èmfasi en la nova immigració, a augmentar l'ús del català en les relacions interpersonals i en les comunicacions empresarials, a millorar l'oferta de serveis en català en l'àmbit de la restauració, l'hoteleria i el comerç i a millorar l'estatus legal de la llengua catalana en l'àmbit estatal i europeu.

La política de despesa Llengua catalana, es desenvolupa amb un únic programa: Promoció de la llengua catalana. En conjunt, per a l'exercici 2010 els recursos destinats a la promoció de la llengua catalana, ascendeixen a 42,5 milions d'euros, xifra que suposa un increment del 10,1% en relació a la despesa pressupostada per al 2009.

Consum (46)

El pressupost per al 2010 d'aquesta política i el seu únic programa Ordenació, control i informació, és de 14,7 milions d'euros. La major part del pressupost és gestionat per l'Agència Catalana del Consum, per a les actuacions d'informació, formació, inspecció, i mediació i arbitratge, i una menor part per l'Agència Catalana de Seguretat Alimentària, per a augmentar i mantenir un elevat nivell de confiança en el sistema català de seguretat alimentària.

Aquesta política està orientada a garantir els drets i la seguretat de tota persona com a consumidora, potenciar el model de consum responsable com a element de competitivitat i qualitat de vida, i aconseguir un mercat en el que els operadors actuïn complint la normativa

d'aplicació. I per al 2010 en destaca la previsió del Pla de foment de l'arbitratge, el desplegament de la comarcalització de la gestió de consum i la implantació dels sistemes d'informació en protecció de la salut.

Àrea de despesa 5 Producció de béns públics de caràcter econòmic

Quadre 8.1.3.7

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

ÀMBIT SECTOR PÚBLIC

ÀREA DE DESPESA 5 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER ECONÒMIC

Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
511	Disponibilitat i abastament d'aigua	629,0	574,5	-54,4	-8,7
512	Sanejament d'aigua	456,4	513,2	56,8	12,4
51	Cicle de l'aigua	1.085,4	1.087,8	2,4	0,2
521	Carreteres	607,9	575,8	-32,1	-5,3
522	Infraestructures ferroviàries	1.407,0	1.319,5	-87,5	-6,2
523	Suport al transport públic de viatgers	1.060,2	1.087,0	26,8	2,5
524	Ports i transport marítim	23,5	21,9	-1,5	-6,5
525	Aeroports i transport aeri	34,3	22,7	-11,6	-33,8
526	Logística i al. act. de sup. al tr. de mercaderies	21,4	15,2	-6,2	-29,1
52	Transport	3.154,2	3.042,1	-112,2	-3,6
531	Telecomunicacions	289,0	266,7	-22,3	-7,7
532	Societat de la informació i el coneixement	38,1	41,8	3,7	9,8
533	Mitjans de comunicació social	512,6	497,5	-15,2	-3,0
53	Societat de la informació i el coneixement i telecom.	839,7	805,9	-33,7	-4,0
541	Urbanisme	3,5	3,1	-0,4	-11,7
542	Ordenació del territori	24,7	25,0	0,3	1,3
543	Orden. i prom. de sòl i ed. industrials i serveis	183,4	97,8	-85,6	-46,7
544	Actuacions a la costa	1,7	3,7	2,1	124,8
54	Urbanisme i ordenació del territori	213,2	129,6	-83,6	-39,2
551	Protecció i conservació del medi natural	184,3	196,5	12,1	6,6
552	Infraestructura i gestió de tractament de residus	121,7	124,2	2,4	2,0
553	Polítiques i sensibilització ambientals	9,9	7,7	-2,2	-21,9
554	Prevenició i control ambiental	8,1	8,6	0,4	5,5
55	Actuacions ambientals	324,1	336,9	12,9	4,0
561	Infraestructures per al desenvolupament rural	18,6	5,8	-12,8	-68,9
562	Transformació i millora en matèria de regadius	253,4	256,4	2,9	1,2
56	Infraestructures agràries i rurals	272,0	262,1	-9,9	-3,6
571	Recerca i Desenvolupament	168,6	177,4	8,8	5,2
572	Recerca i Desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària	39,0	41,6	2,5	6,5
573	Recerca i Desenvolupament Biomèdics i en ciències de la salut	149,2	189,8	40,6	27,2
574	Innovació	143,0	199,5	56,5	39,5
57	Recerca, desenvolupament i innovació	499,8	608,3	108,4	21,7
581	Cartografia, geologia i geofísica	45,9	38,5	-7,4	-16,1
582	Meteorologia	8,0	8,0	-0,1	-0,9
583	Estadística	11,3	10,2	-1,1	-9,8
584	Avaluació de polítiques i estudis d'opinió	1,9	2,0	0,1	6,5
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	67,1	58,7	-8,4	-12,6
Total capítols 1 a 8		6.455,6	6.331,4	-124,1	-1,9
Capítol 9		272,6	368,2	95,6	35,1
Total capítols 1 a 9		6.728,2	6.699,7	-28,5	-0,4

Cicle de l'aigua (51)

L'aigua, que és un bé de primera necessitat, ha esdevingut un recurs escàs i fràgil, de difícil accés i que cal distribuir, tractar i gestionar. En els darrers anys s'han viscut múltiples episodis de sequera que, combinats amb un increment molt important de la població, han

evidenciat un cert dèficit estructural en la disponibilitat d'aquest recurs a Catalunya. Així mateix, les prediccions de canvi climàtic no apunten cap a una millora d'aquesta situació sinó més aviat al contrari. Per aquest motiu resulta necessària tota una infraestructura d'utilització de l'aigua eficient i respectuosa amb el medi ambient. Els darrers anys s'han promulgat diferents decrets per afrontar la mancança de recursos hídrics (Decret 187/2005, Decret 207/2005, Decret 84/2007, Decret 257/2007, Decret 108/2008). A banda d'aquesta mancança d'aigua, també és necessari tractar les aigües residuals provinents tant de l'ús domèstic com de l'industrial mitjançant depuradores per tal de retornar-les al medi amb les condicions adequades perquè alterin el mínim possible els paràmetres físics, químics o biològics del medi receptor o per poder ser reutilitzades.

En base a la Directiva Marc de l'Aigua de la Unió Europea aprovada el desembre de 2002, la qual estableix que cal satisfer la demanda creixent d'aigua equilibrant els seus diferents usos amb la protecció, millora i regeneració de les masses d'aigua, des de la Generalitat de Catalunya s'opta per la diversificació de les fonts i l'ús de les més respectuoses amb el medi ambient com ara les dessalinitzadores, la reutilització de les aigües de depuradora, la descontaminació d'aqüífers, l'abastament amb aigües subterrànies, la reparació de canonades de proveïment o la major eficiència en el consum d'aigua en els regadius existents.

Els recursos consolidats destinats a la política del Cicle de l'aigua en els pressupostos de la Generalitat per a l'exercici 2010 ascendeixen a 1.087,8 milions d'euros, xifra superior en 2,4 milions d'euros en relació a la pressupostada per a l'exercici 2009. Cal destacar que en el present any 2009 s'ha recollit el fruit inversor dels darrers anys ja que han entrat en funcionament diverses infraestructures derivades tant de les obres alternatives al Plan Hidrológico Nacional (per exemple, la Dessalinitzadora del Llobregat o l'Estació Depuradora d'Aigües Residuals d'Abrera) com les realitzades en resposta a l'episodi de sequera 2007-2008. Aquesta política es desglossa en dos programes de despesa: d'una banda, el programa de Disponibilitat i abastament d'aigua dotat amb un pressupost de 574,5 milions d'euros, i de l'altra, el programa de Sanejament d'aigua dotat de 513,2 milions d'euros.

En el programa Disponibilitat i abastament d'aigua, l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA) disposa d'un pressupost consolidat de 281,1 milions d'euros per vetllar amb eficàcia i eficiència per la qualitat, quantitat i garantia dels recursos hídrics a Catalunya destinats als diferents usos: abastament de la població, usos industrials, usos lúdics, usos agraris, usos ramaders, usos municipals, etc. d'acord amb el principi de sostenibilitat. Per a l'any 2010, està prevista l'aprovació del Programa de mesures del Pla de gestió de l'aigua de Catalunya

que permetrà assolir el bon estat ecològic de les masses d'aigua segons els paràmetres de la Directiva Marc de l'Aigua. Aquest Programa inclou el Pla Sectorial d'Abastament d'Aigua de Catalunya on es recullen el conjunt d'actuacions a realitzar per garantir la disponibilitat de recursos hídrics. Així mateix, entre les actuacions inversores de l'ACA per al 2010 està prevista la finalització, conjuntament amb Aigües Ter-Llobregat, de l'ampliació de la dessalinitzadora de la Tordera i la seva connexió fins a l'Estació de Tractament d'Aigua Potable de Cardedeu (43,4 milions d'euros) i la finalització del reforç de l'abastament a la Costa Brava Centre (13,7 milions d'euros). Dins d'aquest mateix programa de despesa, l'entitat Aigües Ter-Llobregat destina un pressupost de 347,9 milions d'euros a l'abastament d'aigua potable a més de cent municipis de l'àrea de Barcelona, amb un població aproximada de quatre milions i mig d'habitants. Entre les actuacions més destacades per al 2010, a banda de l'esmentada anteriorment realitzada conjuntament amb l'ACA, es poden esmentar les obres per a la connexió Font Santa-Trinitat (68 milions d'euros) i la millora de l'estanqueïtat de les xarxes d'abastament (11,6 milions d'euros).

En el programa Sanejament d'Aigua, l'Agència Catalana de l'Aigua disposa d'un pressupost total de 638,0 milions d'euros per tal de continuar portant a terme actuacions de sanejament d'aigües residuals urbanes en base al Programa de sanejament d'aigües residuals aprovat per Govern de la Generalitat de Catalunya el 20 de Juny de 2006. Entre les funcions de l'ACA en aquest programa destaquen l'explotació i reposició de les estacions depuradores d'aigües residuals (EDAR) en funcionament, la gestió de l'explotació dels tractaments tèrmics eficients així com la resta d'infraestructures de tractaments dels fangs procedents de la depuració i la realització del control de la qualitat i de la contaminació de les aigües. En el capítol d'inversions, destaquen la construcció d'infraestructures per a la reutilització d'aigües residuals al Camp de Tarragona (48,6 milions d'euros) i per al sanejament d'aigües residuals urbanes a la conca de l'Ebre (11,3 milions d'euros) així com la construcció del sistema de sanejament de l'Alt Maresme Nord (38,7 milions d'euros).

Transport (52)

La disponibilitat d'una xarxa adequada d'infraestructures de transport és un element necessari per incrementar la competitivitat de l'economia catalana i fer-la capaç d'enfrontar-se en millors condicions als reptes que planteja la globalització i, en aquests moments, la desfavorable conjuntura econòmica.

La gran rellevància de les infraestructures a l'hora d'afavorir l'activitat econòmica està recollida tant en el Pla de Govern 2007-2010 com en la revisió de l'Acord estratègic per a la

internacionalització, la qualitat de l'ocupació i la competitivitat de l'economia catalana per al període 2008-2010. En aquest sentit, la planificació estratègica de la Generalitat en política de Transport, tal i com està definida al Pla d'infraestructures de transport de Catalunya 2006-2026 (PITC), recull els compromisos adoptats en els documents esmentats al principi del paràgraf. Aquesta planificació està orientada a afavorir un desenvolupament coordinat de les xarxes viària i ferroviària de Catalunya, tant pel que fa al transport de viatgers com de mercaderies, prioritzant, d'una banda, la millora de la connectivitat amb l'objectiu d'assolir un país més equilibrat i cohesionat i, de l'altra, el desenvolupament d'un model de mobilitat més sostenible basat en el ferrocarril i el transport públic.

Enguany, cal fer referència també al Pacte nacional per a les infraestructures (PNI) signat el passat 18 d'octubre per diversos representants dels principals sectors econòmics, socials, polítics i institucionals de Catalunya sobre les infraestructures que es necessiten per al desenvolupament sostenible del país i el benestar dels seus ciutadans. El Pacte no substitueix els instruments de planificació o de programació d'infraestructures ordinaris, sinó que els coordina, estableix els criteris bàsics que han d'orientar la seva confecció i identifica les actuacions principals amb l'horitzó temporal de 2020.

Pel que fa als crèdits pressupostaris per al 2010, la política de Transport té una dotació de 3.042,1 milions d'euros i es pot remarcar que és la tercera segons el volum de recursos que s'hi destinen, després de les polítiques de Salut i d'Educació. Les actuacions del Govern de la Generalitat en la política de Transport es duen a terme a través del Departament de Política Territorial i Obres Públiques bé directament o bé indirectament mitjançant consorcis, societats mercantils o entitats d'altres tipologies jurídiques.

Per programes de despesa, destaquen els recursos destinats als programes 522 Infraestructures ferroviàries (1.319,5 milions d'euros) i 523 Suport al transport públic de viatgers (1.087,0 milions d'euros). Les inversions finançades amb els crèdits pressupostaris previstos al programa 522 Infraestructures ferroviàries tenen per objectiu millorar i ampliar les xarxes de ferrocarril per tal de fer-les més competitives davant d'altres medis de transport com ara el vehicle privat. Entre aquestes inversions, es pot destacar la continuació de la construcció de la línia 9 del metro de Barcelona i de les obres de perllongament de les línies 2 i 5 i de l'intercanviador de Diagonal. Cal dir que, addicionalment a les inversions finançades amb càrrec al pressupost, la Generalitat també executa inversions en col·laboració amb el sector privat i que no tenen reflex en el pressupost (veure Annex d'inversions reals). Entre aquestes inversions es poden esmentar la construcció de les

estacions de la línia 9 del metro de Barcelona i la construcció del metro de Terrassa i Sabadell.

El programa 523 Suport al transport públic de viatgers inclou les despeses destinades a fomentar la competitivitat del transport públic per augmentar-ne l'ús enfront del vehicle privat amb la finalitat d'assolir un model de mobilitat més sostenible basat en els mitjans de transport menys contaminants, reduir la congestió de la xarxa viària i reduir la sinistralitat en els desplaçaments. Per millorar la competitivitat del transport públic, entre d'altres actuacions, es continuarà la construcció de 6 km de carril BUS-Vehicles d'alta ocupació d'accés a Barcelona i s'incrementarà en 81 el nombre de serveis de transport públic per carretera.

Al programa 521 Carreteres, s'hi destina un pressupost consolidat de 575,8 milions d'euros. Els objectius a llarg termini del Govern en aquest programa són dotar Catalunya d'una xarxa viària moderna, segura, sostenible, equilibrada territorialment i viable econòmicament, mitjançant la creació de nous eixos viaris i la millora dels ja existents per tal de garantir l'accessibilitat a tot el territori, la connectivitat amb la xarxa transeuropea i amb la resta de la península ibèrica, la seguretat en els desplaçaments i evitar la congestió, a l'àrea de Barcelona. Així mateix, pel que fa als peatges, es manté la política de gratuïtat per als usuaris habituals de certes autopistes. Per al 2010, està prevista una despesa de 159,4 milions d'euros per a conservació de carreteres i la millora general de les carreteres T-330, T-333 i N-230B (Tram: Horta de Sant Joan – Xerta) amb una despesa prevista de 42,8 milions d'euros. En aquest programa, també una part significativa de les obres executades per la Generalitat es financen amb capital privat mitjançant el sistema de concessió i, per tant, no tenen reflex en el pressupost per al 2010 (veure Annex d'Inversions Reals). En són exemples el desdoblament de l'Eix Transversal i el desdoblament de la C-17 (Centelles – Ripoll)

Al programa 525 Aeroports i transport aeri s'hi destinen 22,7 milions d'euros amb la finalitat d'impulsar una xarxa d'aeroports i aeròdroms per garantir que les grans ciutats catalanes disposin d'una infraestructura aeroportuària adequada a les seves necessitats.

El programa 524 Ports i transport marítim inclou les despeses d'explotació, promoció, modernització i millora de les instal·lacions portuàries de Catalunya, llevat dels de Barcelona i Tarragona. Aquestes actuacions tenen un pressupost consolidat de 21,9 milions d'euros per a l'exercici 2010 i estan emmarcades en el Pla de ports 2007- 2015.

Finalment, la Generalitat, a través del programa Logística i altres actuacions de suport al transport de mercaderies, destinarà el 2010 un import de 15,2 milions d'euros a promoure una xarxa de transport i logística integrada i multimodal, mitjançant la construcció o l'impuls de plataformes i infraestructures per a activitats logístiques.

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

En el període 2004-2009 es va dur a terme una primera fase de transformació de les TIC a la Generalitat de Catalunya renovant les formes de provisió i contractació, implantant nous models de gestió de les TIC, i impulsant arquitectures de solucions -tant transversals com específiques- que permetien l'alineament de les TIC amb els objectius estratègics del Pla de Govern.

En una situació de crisi econòmica com l'actual, dur a terme una bona implantació de les eines TIC és encara més important. Per al 2010 el pla d'actuació es centrarà en tres àmbits d'actuació. El primer es refereix a l'eficiència dels serveis tecnològics que la Generalitat utilitza tant en l'aspecte econòmic com en l'impuls de l'ús dels instruments corporatius i de bona gestió de les àrees TIC. El segon àmbit d'actuació és la millora dels processos i dels serveis al ciutadà a través de l'aplicació exhaustiva de les TIC per millorar el balanç entre la qualitat dels serveis i el cost que aquests serveis tenen en organitzacions complexes. Finalment, el tercer àmbit es refereix a facilitar l'ús de les TIC en el país, continuar amb l'objectiu de transformar la societat catalana en una societat del coneixement a través de la implantació i l'impuls de les infraestructures i dels instruments TIC arreu del territori català.

D'altra banda el Pla director d'infraestructures de telecomunicacions, de 2005, defineix uns objectius estratègics i unes línies d'actuació per tal d'impulsar l'accessibilitat i l'atractiu de l'oferta, generar valor afegit i coneixement especialitzat al sector i consolidar la Generalitat com a motor del procés d'adopció de les TIC.

Els recursos assignats al programa de Telecomunicacions, es gestionen principalment per l'entitat de dret públic Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació, que s'encarrega de les TIC de la Generalitat de Catalunya, i per la Secretaria de Telecomunicacions i Societat de la Informació, del departament de Governació que té la missió d'estendre i facilitar l'accés a les xarxes de telecomunicacions al conjunt del teixit residencial, empresarial i públic. Per a l'exercici 2010 es destinen a aquest programa 266,7 milions d'euros en total.

Al programa Societat de la informació i el coneixement s'hi destinen 41,8 milions d'euros, els objectius del programa van adreçats a garantir l'avenç de l'administració electrònica per tal que els ciutadans, les empreses i altres organitzacions tinguin accés als serveis públics, a millorar la interoperabilitat dins de l'Administració de la Generalitat, entre administracions i entre aquestes i altres institucions. Hi participa el Consorci Administració Oberta Electrònica de Catalunya amb les finalitats de fomentar la modernització de les administracions públiques i impulsar un desenvolupament de l'administració electrònica que garanteixi els requisits de seguretat jurídica i tècnica i generi confiança en els usuaris.

El sector dels mitjans de comunicació viu en l'actualitat una situació de crisi com a conseqüència de la dràstica reducció dels ingressos per publicitat. Alhora, estan immersos en un procés de canvi de model, tant per irrupció de les noves tecnologies com pel canvi d'hàbits, especialment entre les generacions més joves. Aquests dos elements conduiran a la reestructuració del sector. En aquest context, resulta imprescindible fer polítiques actives de suport a les empreses de mitjans de comunicació en català, tant públiques com privades, per assegurar una oferta suficient i equilibrada de comunicació

Un dels objectius d'aquest programa de despesa, és oferir a tots els ciutadans de Catalunya un servei públic audiovisual de qualitat, compromès amb els principis ètics i democràtics i amb la promoció de la cultura i la llengua catalana, amb criteris d'eficiència i buscant la màxima acceptació per part del públic. Els recursos que es destinen al programa de despesa Mitjans de comunicació social per al 2010 són 497,5 milions d'euros, aquesta despesa es gestiona en la seva major part per La Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i les seves empreses.

Les actuacions de la Generalitat referides a la política de despesa de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions es desenvolupen a través dels programes de despesa de Telecomunicacions, Societat de la informació i el coneixement i Mitjans de comunicació social, que en el seu conjunt gestionen 805,9 milions d'euros, que per a l'exercici 2010 representen el 12,7% del total de despesa prevista en els pressupostos de la Generalitat per a l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic. Si bé els recursos que es destinen a aquesta política el 2010 pateixen una minoració del 4% en el seu conjunt, al programa Societat de la informació i el coneixement s'hi destinen 3,7 milions d'euros més que a l'exercici 2009, xifra que representa un increment del 9,8%.

Urbanisme i ordenació del territori (54)

Les actuacions de la Generalitat dins de la política d'Urbanisme i ordenació del territori són executades pel Departament de Política Territorial i Obres Públiques directament o bé a través dels seus ens adscrits. Cal destacar que es duen a terme en el marc de la planificació concretada en el Pla Territorial General de Catalunya i la dels altres plans territorials (sectorials i parcials) amb l'objectiu de potenciar el desenvolupament, equilibrar el territori i ordenar el creixement i de ser el marc orientador de les accions que s'emprenguin amb incidència territorial. Els darrers anys s'han caracteritzat pel fort creixement de la població i de l'activitat econòmica molt concentrat en determinades zones del país; això ha posat de manifest la necessitat de planificació prèvia en tots aquells àmbits que afecten les ciutats i el territori en general, per tal d'assegurar la qualitat de les infraestructures, l'equilibri territorial, la seguretat de les persones i el respecte pel medi natural.

La política d'Urbanisme i ordenació del territori està dotada per a l'exercici 2010 amb un pressupost de 129,6 milions d'euros, xifra que suposa una disminució de 83,6 milions d'euros respecte al pressupost per al 2008. Aquesta política està desglossada en quatre programes: Urbanisme, dotat amb 3,1 milions d'euros; Ordenació del territori, amb un pressupost de 25 milions d'euros; Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i de serveis, amb un import previst de 97,8 milions d'euros, i, finalment, Actuacions a la costa, amb un pressupost de 3,7 milions d'euros.

Pel que fa al programa Urbanisme, és desenvolupat en la seva totalitat per la Direcció General d'Urbanisme d'acord amb el model definit al Decret legislatiu 1/2005, de 26 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei d'urbanisme. Algunes actuacions previstes són el suport financer als municipis per a la redacció de planejament urbanístic general i de planejament derivat i impulsar convenis per a la realització de catàlegs d'edificació en sòl no urbanitzable.

Dins del programa Ordenació del territori, les principals actuacions consisteixen en l'elaboració de plans territorials per garantir un desenvolupament econòmic sostenible, l'equilibri territorial i un augment general de la qualitat de vida a tot el territori així com el manteniment de línies d'ajut al desenvolupament de determinades zones. Es fa especial esment en aquelles àrees de muntanya en regressió demogràfica i econòmica en els darrers anys i també en aquelles àrees que presenten una especial complexitat per diversos motius i que requereixen d'instruments de planificació en relació a l'habitatge, la provisió de sòl industrial, la mobilitat, els espais oberts o el paisatge: els espais litorals, les comarques de

mntanya amb major pressió urbanística, les principals àrees urbanes, els àmbits d'especial interès paisatgístic o patrimonial i els territoris afectats pel traçat d'infraestructures. Per al 2010, entre d'altres actuacions, es preveu mantenir el Plans comarcals de mntanya, millorar la gestió d'espais naturals inclosos en la Xarxa Natura i la projecció de l'Alt Pirineu i Aran.

Amb el programa Ordenació i promoció de sòl i edificis industrials i serveis, executat a través de l'INCASÒL, el Govern cerca garantir una oferta suficient de sòl per a l'activitat econòmica i els equipaments. El pressupost que l'INCASÒL destina a aquest programa és de 97,8 milions d'euros. Entre d'altres actuacions, durant l'any 2010, es preveu l'estudi per ajustar a la baixa els preus de venda i arrendament i continuar desenvolupant el programa de sòl 2009-2013.

Finalment, dins del programa Actuacions a la costa, la Direcció General d'Arquitectura i Paisatge mitjançant GISA preveuen continuar donant suport financer als municipis mitjançant la línia de subvencions del Fons de gestió del sòl no urbanitzable del sistema costaner, establir plans d'ordenació de platges, fer actuacions d'estabilització del litoral i regeneració de platges per tal de fer compatibles el desenvolupament econòmic i urbanístic amb la qualitat de l'entorn costaner.

Actuacions ambientals (55)

En la política d'Actuacions ambientals, les prioritats del Govern són el tractament sostenible dels residus fomentant-ne la minimització i millorant la seva gestió i valorització, la protecció, ordenació i gestió de l'aigua, la protecció, conservació i millora del patrimoni natural i de la biodiversitat i l'augment de la consciència ambiental de la societat catalana. Alhora, cal tenir present que, pel seu caràcter transversal, la sostenibilitat i la protecció del medi ambient estan presents en totes les actuacions de l'administració catalana.

La dotació pressupostària consolidada de la política d'Actuacions ambientals per al 2010 és de 336,9 milions d'euros, xifra superior en 12,9 milions d'euros a la pressupostada en l'exercici anterior. Gairebé la totalitat de les actuacions en aquesta política són executades per part del Departament de Medi Ambient i Habitatge, bé directament o bé a través d'ens que en depenen.

La política es desglossa en quatre programes de despesa: el que té un pressupost més elevat és Protecció i conservació del medi natural, dotat amb 196,5 milions d'euros. Destaca

el pressupost de l'Agència Catalana de l'Aigua, amb uns recursos consolidats de 101,9 milions d'euros, 61,9 dels quals es destinen a finançar inversions; les seves principals línies d'actuació consisteixen en realitzar inversions de protecció contra les inundacions i protecció d'aqüífers i portar a terme tasques de restauració i recuperació ambiental dins del programa de manteniment i conservació de lleres 2006-2010. Per la seva banda, la Direcció General del Medi Natural, disposa d'un pressupost de 87,1 milions d'euros que es destinen, entre d'altres actuacions, a fomentar la gestió forestal sostenible, a la prevenció d'incendis forestals, a millorar la gestió dels espais naturals inclosos en la Xarxa Natura 2000 i a conservar la biodiversitat. En aquest programa també s'hi inclouen les activitats de les empreses públiques Forestal Catalana, SA, que, amb uns recursos de 26,6 milions d'euros, executa obres, treballs, serveis i manteniments de protecció i conservació del medi natural, i Centre de la Propietat Forestal, amb una dotació de 8,8 milions d'euros destinats a la col·laboració amb els propietaris privats per assolir una gestió forestal sostenible.

Dins del programa Infraestructura i gestió de tractament de residus, l'Agència de Residus de Catalunya (ARC) té un pressupost consolidat per a l'exercici 2010 de 122,3 milions d'euros. Les actuacions de l'ARC es fan en el marc del Programa de gestió de residus municipals (PROGEMIC), el Programa de gestió dels residus industrials (PROGRIC) i del Programa de gestió dels residus de la construcció (PROGROC). Es prioritzen les actuacions de prevenció i valorització de residus, la generalització de la recollida selectiva per reduir la deposició del rebuig i la regeneració dels espais degradats per abocaments incontrolats. Una bona part de la seva despesa es destina a finançar inversions previstes a la primera fase del Pla territorial sectorial d'infraestructures de residus municipals. Enguany s'incorpora als pressupostos de la Generalitat el d'Ecoparc de Residus Industrials, SA, empresa constituïda amb la finalitat de promoure la construcció i explotar una planta de tractament de residus industrials especials.

Al programa Polítiques i sensibilització ambiental s'hi destinen recursos per import de 7,7 milions d'euros. És l'objectiu principal de la Direcció General de Polítiques Ambientals i Sostenibilitat el desplegament del Pla Marc de Mitigació del Canvi Climàtic a Catalunya 2008-2012. Per altra banda, des del Departament de Política Territorial i Obres Públiques, a través de la Direcció General d'Arquitectura i Paisatge i del Consorci de l'Observatori del Paisatge, és promou la preservació i la recuperació dels paisatges de Catalunya considerant-los com a un actiu important del país i promoure l'estudi i el seguiment de l'evolució dels paisatges de Catalunya.

Finalment, el programa Prevenció i control ambiental, dotat amb uns recursos de 8,6 milions d'euros, té per objectius principals prevenir la contaminació lluminosa, acústica i atmosfèrica i dur a terme actuacions de prevenció, control i intervenció de les activitats per garantir un millor medi per a la salut i el benestar de les persones. Les principals línies d'actuació previstes per aquest 2009 es centren en la recollida i anàlisi de dades i gestió de control de la qualitat de l'aire, amb una despesa de 3,5 milions d'euros, o el desenvolupament de la tramitació telemàtica de les autoritzacions ambientals d'acord amb la nova Llei de prevenció i control, actualment en tràmit parlamentari.

Infraestructures agràries i rurals (56)

L'espai rural de Catalunya, definit com aquell en el qual l'activitat agrària hi té un paper preponderant i que és un element molt important d'equilibri i sostenibilitat del territori, s'enfronta des de fa uns anys a situacions de despoblament, d'envelliment de la població, d'abandonament del conreu de terres i a dificultats per a la posada en marxa d'alternatives de caràcter econòmic. Amb la finalitat de contribuir a la millora de les condicions de vida del món rural i, per tant, al reequilibri territorial, mitjançant aquesta política de despesa, la Generalitat, d'una banda, potencia les infraestructures del món rural per augmentar la competitivitat de les explotacions i la diversificació de les activitats que s'hi desenvolupen i, de l'altra, promou nous regadius i la millora dels existents.

La Generalitat destina en el pressupost per al 2010 un import de 262,1 milions d'euros a la política d'Infraestructures agràries i rurals, xifra que suposa una reducció del 3,6% en relació al pressupost per al 2009 (un total de 9,9 milions d'euros). Cal tenir en compte que aquesta política havia experimentat un creixement del 27,2% l'any 2009 respecte del 2008. La política es desglossa en dos programes que són executats pel Departament d'Agricultura, Alimentació i Acció Rural que hi actua de forma directa així com també indirectament mitjançant les societats mercantils adscrites al departament, Regs de Catalunya, SA (REGSA) i Reg Sistema Segarra-Garrigues, SA (REGSEGA).

El programa 561 Infraestructures per al desenvolupament rural està dotat amb 5,8 milions d'euros, destinats fonamentalment a la millora de la infraestructura viària bàsica dels nuclis rurals mitjançant l'arranjament de camins existents i l'obertura de nous camins de forma eficient i respectuosa amb el medi ambient.

El programa 562 de Transformació i millora en matèria de regadius, dotat per a l'exercici 2010 amb un pressupost de 256,4 milions d'euros, s'encarrega de promoure l'execució de

nous regadius i la modernització dels existents, sobretot en zones d'agricultura mediterrània on la pluviometria és molt variable i no permet aconseguir una regularitat de les produccions agràries ni es poden adaptar les produccions a les demandes del mercat. Entre d'altres actuacions, es pot esmentar la millora de 4.000 hectàrees de regs existents.

Recerca, desenvolupament i innovació (57)

En un context econòmic com l'actual, marcat per la crisi econòmica internacional i interna (caiguda del creixement i debilitat de la demanda interna) i en un escenari mundial caracteritzat per la globalització dels mercats, la Recerca, el Desenvolupament i la Innovació esdevenen, encara amb més intensitat que en els darrers anys, factors essencials per avançar cap a un canvi de model socioeconòmic que potenciï un creixement econòmic sostingut a llarg termini i una millora de la competitivitat de les empreses. Per situar Catalunya en una posició capdavantera a Europa amb més i millors llocs de treball i amb una cohesió social més gran, la Generalitat s'ha proposat que l'economia catalana assoleixi majors nivells de productivitat mitjançant l'augment de la despesa en recerca i desenvolupament.

En els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010 es destinen 608,2 milions d'euros a la política de Recerca, Desenvolupament i Innovació (un 21,7% més que l'any 2009). L'objectiu és incentivar la recerca i la innovació en l'àmbit públic i privat focalitzada en el capital humà, les universitats, els centres de recerca i les grans instal·lacions científiques i tecnològiques, alhora que es promou la transferència de coneixement i tecnologia de l'àmbit científic a l'àmbit empresarial. En aquest àmbit, cal fer referència al Pacte Nacional per a la Recerca i la Innovació - full de ruta en recerca i innovació per als propers anys que marca la estratègia, els reptes, els objectius i els compromisos dels agents, amb la voluntat de desenvolupar una acció conjunta sinèrgica a llarg termini- i a l'Acord estratègic per a la internacionalització, la qualitat de l'ocupació i la competitivitat de l'economia catalana. 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:

D'acord amb el pes de cada programa dins la política de Recerca, Desenvolupament i Innovació, cal destacar en primer lloc el programa d'Innovació Tecnològica, amb una dotació per al 2010 de 199,5 milions d'euros, que representa el 32,8% del total de la despesa d'aquesta política i passa a ser el programa amb major dotació econòmica dins d'aquesta. Els recursos destinats aquest programa de despesa incrementen en un 39,5% en relació al

2009, aquest creixement respon en part a la redistribució de recursos del Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM), que ha passat de gestionar quatre programes de despesa a concentrar la totalitat dels seus recursos en dos programes finalistes (el 574 i el 622), aquesta reclassificació, que explica tan sols una part de l'increment d'aquest programa, respon a criteris de racionalitat i economia per tal d'ajustar l'estratègia als propòsits que persegueix el CIDEM. Tot i això la major part de l'increment de la despesa ve explicada per una aposta ferma i decidida per les polítiques d'innovació tecnològica d'acord amb el full de ruta marcat en el Pacte Nacional per a la Recerca i la Innovació. Durant aquest any 2010 les actuacions prioritàries que es vol desenvolupar en aquest àmbit són la realització del Mapa de localització preferent – Mapping, fomentar els nuclis estratègics d'innovació, i la creació de clústers entre d'altres.

En segon lloc, cal assenyalar el gran pes dins la política de Recerca, Desenvolupament i Innovació del programa Recerca Biomèdica i en ciències de la salut (31,2%). Aquest programa dotat amb un pressupost de 189,8 milions d'euros posa de manifest el caràcter de línia prioritària que té la recerca biomèdica i en ciències de la salut, com a sector estratègic de l'economia catalana. Les actuacions d'aquest programa persegueixen incrementar la capacitat competitiva dels sectors biomèdics i biotecnològics catalans mitjançant entre d'altres, el suport econòmic als centres de recerca i a les activitats que desenvolupen en aquest àmbit, a la BioRegió així com a d'altres estructures transversals. En l'àmbit de les ciències de la salut es vol promoure la formació de professionals sanitaris, implantar sistemes d'informació en protecció de la salut, crear noves unitats hospitalàries d'innovació o l'estabilització del personal investigador. Així mateix, l'Agència d'Avaluació de Recerca i Tecnologia Mèdiques té funcions de planificació, coordinació, avaluació en l'àmbit de la recerca dels centres vinculats al Servei Català de la Salut i, d'altra banda, promou la introducció, adopció difusió i utilització de les tecnologies mèdiques amb criteris d'eficàcia, seguretat, efectivitat i eficiència.

Recerca i Desenvolupament, és el programa al qual es destinen el 29% dels recursos d'aquesta política, concretament aquest programa esta dotat amb 177,4 milions d'euros, dels quals 170,3 milions d'euros són gestionats pel Departament d'Innovació, Universitats i Empresa i els seus ens adscrits. Entre les actuacions en aquest àmbit destaquen les de foment, a través de diverses línies d'ajut al personal investigador que abracen els diferents estadis de la carrera investigadora, les de foment d'un perfil més emprenedor o les de millora de les infraestructures i equipaments a les universitats i als centres de recerca. Per aquest 2010 i com a actuacions prioritàries destaquen la inauguració i posada en funcionament del Síncrotró ALBA, la realització de noves inversions en Infraestructures

Científiques i Tecnològiques Singulares (ICTS), oferir suport a les Universitats mitjançant el programa de Foment a la Recerca, seguir donant suport als centres CERCA -tant pel seu funcionament com per a noves inversions-, així com desenvolupar, des de l'Agència de Recerca, noves actuacions en el marc establert pel PNRI. A més de l'activitat desplegada directament pel departament cal destacar el volum de despesa que gestionen en el marc d'aquest programa, l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca, la Fundació Privada Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, la Fundació privada Institut Català d'Investigació Química, la Fundació Privada Institut de Ciències Fotòniques (ICFO),

Finalment, el programa Recerca i Desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària, amb un pressupost de 41,5 milions d'euros gestionat per l'Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA) i en menor mesura pel Comissionat per a Universitats i Recerca. Entre les activitats de l'IRTA hi figura impulsar la recerca i la investigació tecnològica en l'àmbit agroalimentari i aquícola i transferir la tecnologia i els avenços científics a les empreses per contribuir a la seva competitivitat. Per la seva banda, el Comissionat per a Universitats i Recerca dona suport financer als centres de recerca agroalimentària per tal d'incrementar i millorar el nivell d'excel·lència i infraestructures d'aquests centres.

Altres actuacions de caràcter econòmic (58)

Són quatre els programes que s'inclouen a la política d'Altres actuacions de caràcter econòmic: Cartografia, geologia i geofísica (581), Meteorologia (582), Estadística (583), i Avaluació de polítiques i estudis d'opinió (584). L'import total del seu pressupost per al 2010 és de 58,7 milions d'euros.

El programa amb major import és el de Cartografia, geologia i geofísica, el qual és desenvolupat per tres entitats. L'Institut Cartogràfic de Catalunya hi assigna una despesa de 23,7 milions d'euros, i té per missió mantenir i millorar el nivell de coneixement cartogràfic i geogràfic de les administracions públiques i dels ciutadans. L'Institut Geològic de Catalunya, amb un pressupost de 12 milions d'euros, es dedica a obtenir, analitzar i difondre dades, informació i coneixement sobre el sòl i el subsòl del territori de Catalunya i sobre els seus fenòmens geològics. I finalment, l'entitat Geocat Gestió de Projectes SA, de nova incorporació als pressupostos, hi destina 2,9 milions d'euros i ofereix un servei d'execució, supervisió i direcció d'estudis, projectes i obres en els àmbits de la enginyeria, geologia i mediambient.

Pel que fa al programa Meteorologia, el Servei Meteorològic de Catalunya, amb un pressupost de 8 milions d'euros, és l'ens encarregat de garantir la disponibilitat d'informació meteorològica de qualitat en l'àmbit de Catalunya.

Per altra banda, el programa Estadística, de l'Institut d'Estadística de Catalunya (Idescat), amb un pressupost de 10,2 milions d'euros, gestiona i coordina el sistema estadístic de Catalunya per tal de produir, i posar a l'abast de la societat i les institucions, estadístiques d'interès públic, fiables, rigoroses i comparables.

Finalment el pressupost del programa Avaluació de polítiques i estudis d'opinió, és de 2 milions d'euros, i és gestionat pel Centre d'Estudis d'Opinió, el qual té funcions d'oferir un servei d'informació rigorosa i de qualitat a totes les institucions i ciutadans sobre l'evolució de l'opinió pública catalana.

Àrea de despesa 6 Foment i regulació de sectors productius

Quadre 8.1.3.8
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 6 FOMENT I REGULACIÓ DE SECTORS PRODUCTIUS
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
611	Sanitat vegetal, animal i control de produccions	7,9	7,8	-0,1	-1,7
612	Orden., reconv. i suport subsec. agrari i pesquer	39,0	41,9	2,9	7,5
613	Suport a l'Agroindústria, la comerç i la regul. de mercats	66,5	63,8	-2,7	-4,1
614	Modernit. i millora estruct. empres. agràries i pesq.	62,1	63,8	1,7	2,7
616	Diversif. econòm. i qualitat de vida al món rural	4,4	7,6	3,2	73,1
61	Agricultura, ramaderia i pesca	179,9	184,8	5,0	2,8
621	Seguretat i prevenció del risc	2,6	2,6	-0,0	0,0
622	Suport a la indústria	119,4	162,8	43,4	36,3
62	Indústria	122,0	165,4	43,4	35,6
631	Energia	40,2	40,2	0,0	0,0
634	Actuacions en mineria i protecció radiològica	1,9	1,0	-0,9	-45,4
63	Energia i mines	42,1	41,3	-0,8	-2,0
641	Ordenació i promoció del comerç i l'artesania	33,3	42,6	9,3	27,9
642	Internacional., prom. i foment del comerç exterior	36,8	36,9	0,1	0,2
64	Comerç	70,2	79,5	9,4	13,3
651	Promoció i foment del sector turístic	58,0	61,2	3,3	5,6
652	Ordenació i millora de les infra. i est. turístics	24,3	26,6	2,3	9,3
65	Turisme i oci	82,3	87,8	5,5	6,7
661	Foment empresarial	25,3	17,0	-8,4	-33,0
66	Desenvolupament empresarial	25,3	17,0	-8,4	-33,0
671	Foment i regulació del sector financer	1,1	1,0	-0,1	-12,7
672	Crèdit oficial	924,6	1.331,6	407,0	44,0
67	Sector financer	925,8	1.332,6	406,9	44,0
681	Defensa de la competència	1,3	2,0	0,7	52,7
68	Defensa de la competència	1,3	2,0	0,7	52,7
Total capítols 1 a 8		1.448,8	1.910,4	461,6	31,9
Capítol 9		441,8	414,5	-27,3	-6,2
Total capítols 1 a 9		1.890,6	2.324,9	434,3	23,0

Agricultura, ramaderia i pesca (61)

La política de la Generalitat en matèria d'agricultura, ramaderia i pesca, seguint les directrius establertes per la Política Agrària Comunitària, està adreçada a assegurar la viabilitat de les explotacions agràries i pesqueres fomentant la seva competitivitat mitjançant la recerca, la innovació, la formació, l'assessorament o el suport financer; a impulsar la modernització i internacionalització de l'agroindústria, amb un pes específic molt significatiu dins de la indústria catalana, a través de noves formes d'integració empresarial i cooperativa, de promoció i comercialització, de manera que el valor afegit generat en els darrers esglaons de la cadena de producció repercuteixi també en la pagesia, i a vetllar per la producció d'aliments segurs, de qualitat i adequats a les demandes dels consumidors, on l'origen esdevingui un element que doni valor afegit i diferencial al producte. El Programa de Desenvolupament Rural 2007-2013, el Pla de modernització de l'agroindústria catalana i el Contracte Global d'Explotació són elements fonamentals dins d'aquesta política de despesa.

El pressupost destinat per la Generalitat en aquesta política a l'exercici 2010 és de 184,8 milions d'euros, xifra lleugerament inferior a la pressupostada per a l'exercici 2009. Els cinc programes en què es desglossa aquesta política són executats fonamentalment pel Departament d'Agricultura, Alimentació i Acció Rural i els seus ens adscrits.

El programa 611 Sanitat vegetal, animal i control de produccions té com a objectiu final la protecció de la salut de les persones mitjançant l'establiment de mesures de control i prevenció sobre les produccions de les explotacions agrícoles i ramaderes i al mateix temps salvaguardar el valor d'aquestes produccions. Per a l'exercici 2010, està dotat amb un pressupost de 7,8 milions d'euros.

Les despeses pressupostades al programa 612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agrari i pesquer tenen per destí adaptar les explotacions agràries als requeriments de la Política Agrària Comunitària perquè puguin ser destinatàries dels fons europeus. En aquest sentit, es dona suport de caire no estructural al sector agrari per augmentar-ne la competitivitat i orientar la seva producció cap a productes en què el valor afegit provingui de la seva alta qualitat, garantint la seguretat alimentària i la sostenibilitat mediambiental. El seu pressupost per a l'any 2010 és de 41,9 milions d'euros i entre les actuacions que inclou es poden esmentar la promoció de la qualitat i la innovació en el sector vitivinícola, el suport financer a les explotacions agrícoles ecològiques i les ajudes per compensar danys catastròfics.

El programa 613 Suport a l'agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats, amb un import de 63,8 milions d'euros, recull les actuacions per millorar la competitivitat del sector agroalimentari, inclòs el sector pesquer, a través del foment de la innovació en productes, processos i tecnologies, el foment de la venda en origen, de la seguretat alimentària així com la recerca de noves sortides comercials. El suport financer es du a terme mitjançant transferències de capital i préstecs i per al 2010 es poden esmentar els ajuts per a la modernització i concentració de cooperatives, a la indústria agroalimentària per millorar la transformació i comercialització dels seus productes o per al foment dels productes d'origen i qualitat diferenciats i l'artesania, mitjançant actuacions com el Pla d'Acció i Pla de Modernització de cooperatives.

El programa 614 Modernització i millora de les estructures empresarials agràries i pesqueres té per al 2010 una dotació pressupostària de 63,8 milions d'euros destinats a la millora de les estructures productives per fer-les més competitives i sostenibles i estimular la seva orientació als mercats així com a modernitzar el sector pesquer professional, recreatiu i l'aqüicultura. Com en el cas del programa 613, els ajuts per a la modernització i millora de les empreses agràries i pesqueres també poden consistir en transferències de capital o préstecs.

Finalment, el programa 616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural compta amb un pressupost de 7,6 milions d'euros, sent el programa que mostra un major increment de recursos assignats respecte de l'any 2009, amb un increment de 3,2 milions d'euros (73%). Aquest programa recull aquelles actuacions que tenen com a finalitat la diversificació de l'activitat econòmica al medi rural per tal de millorar la qualitat de vida dels seus habitants.

Indústria (62)

La política industrial de la Generalitat de Catalunya té per objecte l'augment de la competitivitat de la indústria, mitjançant l'increment sostingut de la productivitat per tal d'afavorir el seu posicionament en el mercat globalitzat, i vetllar perquè aquest increment vagi acompanyat per una millora en la qualitat de l'ocupació i una reducció de l'accidentalitat. En un moment com l'actual en que els efectes de la crisi econòmica en aquest sector, format per un elevat nombre de petites i mitjanes empreses, estan sent especialment virulents amb una forta caiguda de la inversió (-1.543 milions d'euros), una gran davallada de la producció industrial (-21%) i una elevada taxa de destrucció d'ocupació (-17,7%), les actuacions que s'emmarquen en aquesta política de despesa esdevenen

prioritàries per tractar de reactivar la inversió en aquest sector i ajudar la recuperació de l'activitat productiva.

La Generalitat destina 165,4 milions d'euros aquesta política, xifra que representa un creixement del 35,6% en relació a la despesa pressupostada per al 2009, aquest increment es concentra exclusivament en el programa de suport industrial, que concentra les accions destinades a fomentar els sectors estratègics.

El programa Suport a la indústria està dotat amb 162,7 milions d'euros, destinats a reactivar la inversió industrial i ajudar a la recuperació de l'activitat productiva així com fomentar la transferència de tecnologia. Entre d'altres, les actuacions principals són el finançament de la inversió industrial, la recuperació de l'activitat productiva a través de finançament i ajuts directes, així com promoure la transformació estructural de sectors estratègics. D'altra banda, i a través de l'Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya SA (EPLICSA), s'ofereix assessorament a les empreses amb dificultats per tal de fer-les més competitives i ajudar-les a l'expansió mitjançant la participació directa amb projectes de capitalització estratègica i/o a través de la cerca de nous socis industrials. Des de l'Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIADA) i del Laboratori General d'Assaigs i Investigacions (LGAI) es dona suport tecnològic per a la innovació en la indústria ja sigui mitjançant serveis d'enginyeria, tests i homologacions al sector de l'automòbil, com mitjançant la realització d'assaigs de laboratori, calibracions d'equips de mesura, certificacions i formació tècnica, per tal de fomentar la transferència tecnològica als sectors industrials. En darrer lloc i en el marc d'aquest programa el CIDEM promou la presència d'empreses globals a Catalunya i la captació d'inversions generadores de productes d'alt valor i ocupació que alhora promoguin entorns favorables a la innovació.

Per la seva banda, el programa Seguretat i prevenció del risc està dotat amb 2,6 milions d'euros al pressupost 2010. Té per finalitat reduir el risc d'accidentalitat a les instal·lacions industrials i domèstiques, als productes industrials i al parc de vehicles automòbils, tant pel que fa a reduir la probabilitat d'accidents com a limitar les seves conseqüències, vetllant pel compliment dels diferents reglaments d'aplicació, incentivant i promovent actuacions preventives de seguretat industrial. Per aquest exercici 2010 està previst finalitzar la implantació del nou model de seguretat industrial en el marc de la Llei de Seguretat Industrial aprovada pel Parlament de Catalunya el 16 de juliol de 2008 i el desenvolupament de l'Agència de Seguretat Industrial.

Energia i mines (63)

El pressupost per al 2010 d'aquesta política de despesa és de 41,3 milions d'euros, i comprèn dos programes: Energia (631), que representa més d'un 97% de la política, i Actuacions en mineria i protecció radiològica (634).

La política energètica catalana pretén assegurar un subministrament de qualitat per a empreses, institucions i ciutadans, i per al 2010 s'hi destinen 40,3 milions d'euros. Les actuacions més rellevants en aquest àmbit són: el Pla d'estalvi i eficiència energètica a la Generalitat de Catalunya, el Pla d'electrificació rural de Catalunya (PERC), el Pla per a l'extensió de la gasificació a Catalunya (PLEGAC), la implantació d'energies renovables i el foment de la recerca en matèria d'energia.

Al programa Energia hi assignen recursos les següents quatre entitats: l'Institut Català de l'Energia (ICAEN), amb un import de 18,8 milions d'euros (gairebé la meitat del pressupost del programa), Energètica d'Instal·lacions Sanitàries SA (EISSA) s'encarrega de la millora de l'eficiència energètica en els centres sanitaris, Eficiència Energètica SA dedicat a la implantació de tecnologies i serveis energètics a Catalunya, i Sanejament Energia SA que du a terme el tractament dels fangs de les estacions depuradores d'aigües residuals.

Pel que fa al programa Actuacions en mineria i protecció radiològica té per missió posar a disposició de ciutadans i empreses els recursos minerals del país amb les garanties adequades de seguretat i protecció al medi ambient i garantir als ciutadans una protecció radiològica adequada, i el seu import per al 2010 és d'1 milió d'euros.

Comerç (64)

El sector comercial català es caracteritza per haver consolidat un model propi en què ha esdevingut un element clau en la configuració de ciutats compactes, complexes i socialment cohesionades, es tracta d'un sector eficient i integrador en el marc de la funció econòmica i social que desenvolupa i que, sensible a l'entorn canviant, requereix una adequació permanent de les seves estructures.

D'altra banda, en l'àmbit de la internacionalització, Catalunya ha avançat considerablement durant els darrers anys, encapçalant el sector exterior de l'Estat espanyol, tot i això les empreses catalanes encara presenten un important potencial de creixement en el camp de la internacionalització, que juntament amb el context econòmic actual caracteritzat per la

debilitat de la demana interna, fa necessari seguir promovent l'obertura de les empreses a nous mercats que els permetin mantenir i/o incrementar el seu nivell de producció.

En els pressupostos de la Generalitat per al 2010 es destinen 79,5 milions d'euros a la política de Comerç que engloba d'una banda les actuacions de la Generalitat destinades al mercat interior, a través del programa Ordenació i promoció del comerç i l'artesania i que inclou actuacions destinades a reforçar la competitivitat i eficiència de les empreses comercials catalanes i l'eficiència del model comercial català, com les relatives al mercat exterior a través del programa d'Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior, que integra aquelles actuacions destinades a facilitar l'obertura de les empreses catalanes a nous mercats.

Ordenació i promoció del comerç i l'artesania està dotat amb 42,6 milions d'euros, un 28% més de recursos que en els pressupostos de l'exercici 2009. Les línies d'actuació prioritàries d'aquest programa es centraren, per aquest 2010, en reforçar la competitivitat i eficiència del model comercial català (20,4M€), impulsar el valor de l'artesania i promocionar la seva comercialització (2M€), facilitar l'accés al finançament de l'empresa comercial (10M€) i en el sector de la moda, dur a terme accions amb la finalitat de convertir Catalunya en referent internacional en aquest sector.

Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior està dotat amb 36,9 milions d'euros, el gestiona en la seva totalitat el Consorci per a la Promoció Comercial Catalunya i persegueix proporcionar solucions específiques a les empreses en totes les etapes del procés d'internacionalització. Té per objectius la captura del potencial exportador i potenciar la xarxa exterior d'ACCÍÓ. Algunes de les actuacions que es preveu dur a terme durant l'exercici 2010 és la creació d'àrees d'aterratge a l'exterior, posar a disposició de les empreses instruments de finançament per a la inversió i desenvolupar programes de diversificació exterior.

Turisme i oci (65)

El turisme és un sector econòmic amb un pes específic força important dins de l'economia catalana pel volum d'ingressos i els llocs de treball que genera així com per l'elevat efecte d'impuls sobre altres activitats productives. Al tractar-se d'un sector estratègic per la economia catalana i amb un marcat efecte procíclic, des del Govern es vol impulsar la diversificació i millora de la qualitat de l'oferta turística per tal de contribuir a la seva desestacionalització, la creació de riquesa i l'ocupació estable i assegurar la viabilitat futura

de les empreses del sector, les quals s'enfronten a la conjuntura econòmica actual i a una competència creixent d'altres destinacions amb preus més competitius. D'acord amb aquest propòsit, i en el marc del Pla estratègic de turisme 2005-2010, es vol establir un model turístic competitiu de qualitat basat en els valors naturals, històrics i culturals dels recursos que fan possible aquesta activitat.

En els pressupostos per al 2010, la Generalitat destina a la política de Turisme i oci, un pressupost de 87,7 milions d'euros, que engloba les actuacions destinades a la Promoció i el Foment del sector turístic per tal de consolidar Catalunya com a destinació turística de referència internacional, i les actuacions dirigides a la Ordenació i millora de les infraestructures i establiments turístics amb la finalitat de promoure una oferta d'establiments, recursos i productes de qualitat respectant els criteris d'equilibri territorial i ambiental.

El programa Promoció i foment del sector turístic està dotat amb 64,7 milions d'euros i hi participen quatre entitats: l'Agència Catalana de Turisme, adscrita al Departament d'Innovació, Universitats i Empresa amb un pressupost de 22,5 milions d'euros; Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya, que gestiona els serveis i infraestructures turístics de La Molina, Vall de Núria i Montserrat i fomenta el desenvolupament turístic d'aquestes destinacions i la seva àrea d'influència, amb un pressupost de 34,4 milions d'euros, Viatges de Muntanya SA amb un pressupost de 7,5 milions d'euros i finalment el Patronat de la Muntanya de Montserrat, amb un pressupost de 0,2 milions d'euros.

D'altra banda, el Departament d'Innovació, Universitats i Empresa destina un pressupost de 26,5 milions d'euros al programa d'Ordenació i millora de les infraestructures i establiments turístics amb un creixement del 9,3% en relació amb l'exercici 2009, cal dir que aquest increment consolida el creixement que ja va experimentar aquest programa l'any passat (9,3 milions d'euros) i manifesta la voluntat de seguir en la línia de promoure una oferta d'establiments, recursos i productes de qualitat respectant els criteris d'equilibri territorial i ambiental. Les principals línies d'actuació per aquest 2010 són de forma prioritària l'impuls de la modernització de la qualitat dels establiments turístics (7M€) i la creació de nous productes per tal de singularitzar l'oferta turística (5,5M€).

Desenvolupament empresarial (66)

La política de Desenvolupament empresarial és gestionada per les agrupacions d'Economia i Finances en un 60% i de Treball en un 40%. Aquesta política i el seu únic programa, Foment empresarial, té un pressupost per al 2010 de 17 milions d'euros.

El Departament d'Economia i Finances assigna 10,2 milions d'euros a aquest programa per tal d'afavorir la millora de la competitivitat de l'economia catalana i dels seus agents econòmics i socials, partint de l'impuls de l'Acord Estratègic per a la internacionalització, la qualitat de l'ocupació i la competitivitat de l'economia catalana 2008-2011.

Per altra banda, el Departament de Treball, amb aquest programa, pretén millorar la competitivitat de l'economia catalana mitjançant el foment de la creació d'empreses d'economia cooperativa i el suport al teixit empresarial cooperatiu. I l'Institut per a la Promoció i la Formació Cooperatives, que assigna els seus recursos (0,6 milions d'euros) únicament a aquest programa, té com a missió ampliar i difondre el coneixement de l'economia cooperativa mitjançant accions formatives i de recerca.

Sector financer (67)

La política de Sector financer té una dotació de 1.332,6 milions d'euros per al pressupost de 2010, el qual significa un increment d'un 44% respecte el 2009 (però d'un 28% si es té en comte el capítol 9) i està assignada majoritàriament al programa Crèdit oficial, i en una petita quantia a Foment i regulació del sector financer.

El programa Crèdit oficial pretén facilitar finançament als sectors públic i privat de l'economia catalana per contribuir al desenvolupament econòmic del país i a la competitivitat del teixit empresarial català. En aquest programa hi participen quatre entitats: Institut Català de Finances (1.199 milions d'euros) que ofereix recursos i serveis financers per al suport de les polítiques del Govern i la projecció internacional de l'economia catalana; ICF Holding SAU (33,2 milions d'euros) que amplia les possibilitats d'accés al finançament a llarg termini de les empreses catalanes; Instruments Financers per a Empreses Innovadores SLU (20,3 milions d'euros), entitat de nova incorporació, que amplia les possibilitats d'accés al finançament a les pimes catalanes; i finalment, Institut Català del Crèdit Agrari (79 milions d'euros) que es dedica al finançament infraestructures agràries per a l'impuls i desenvolupament del món rural i pesquer.

El programa de Foment i regulació del sector financer, gestionat pel Departament d'Economia, amb un import d'1 milió d'euros, desenvolupa l'actuació corresponent en matèria de tutela financera, i supervisió i ordenació de les entitats i mercats de valors que integren el sector financer i assegurador de l'àmbit competencial de la Generalitat.

Defensa de la competència (68)

Aquesta política, i el seu únic programa Defensa de la competència, té un pressupost de 2 milions d'euros per al 2010, i és gestionat per l'Autoritat Catalana de Competència que assumeix les funcions de l'anterior Tribunal de la Defensa de la Competència.

L'objectiu d'aquesta política és vetllar per la consolidació i manteniment d'un entorn competitiu en tots els mercats de béns i serveis en l'àmbit territorial de Catalunya, tant des de la vessant reactiva de la política de competència davant les conductes anticompetitives prohibides, com de la proactiva amb accions de difusió i recomanació.

Àrea de despesa 7 Suport financer als ens locals

Quadre 8.1.3.9
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 7 SUPORT FINANCER ALS ENS LOCALS
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
711	Suport financer de la GC als ens locals	205,0	205,1	0,1	0,0
712	Part. dels ens locals en els ingressos de l'Estat	2.917,2	2.386,3	-530,9	-18,2
713	Suport a obres i serveis dels ens locals	92,1	97,8	5,7	6,2
71	Suport financer als ens locals	3.214,3	2.689,2	-525,2	-16,3
Total capítols 1 a 8		3.214,3	2.689,2	-525,2	-16,3
Capítol 9		-	-	-	---
Total capítols 1 a 9		3.214,3	2.689,2	-525,2	-16,3

Suport financer als ens locals (71)

La política de Suport financer als ens locals, porta a terme la gestió del pagament als ens locals, amb criteris d'eficàcia i eficiència, per tal de garantir als ens locals els recursos necessaris per a dur a terme les seves competències i donar suport als municipis per a obres i serveis. Aquests pagaments procedeixen, d'una banda, de l'Estat en concepte de la seva participació en els tributs de l'Estat, i de l'altra, del Fons de cooperació local de Catalunya en concepte de la seva participació en els ingressos de la Generalitat. I també inclou els recursos destinats al finançament del *Conselh Generau dera Val d'Aran*.

Finalment, cal esmentar el programa Suport a obres i serveis dels ens locals en el qual s'inclouen els recursos del Pla únic d'obres i serveis de Catalunya, mitjançant el qual es dona suport a municipis per pal·liar els seus dèficits d'infraestructures.

Els pressupostos per al 2010 assignen a aquesta política de despesa un import de 2.689,2 milions d'euros, dels quals 2.386,3 corresponen a la participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat i 302,9 milions d'euros (increment 1,9%) es destinen al suport de la Generalitat als ens locals. D'aquest import, 156,3 milions d'euros (un 3% més que els pressupostos 2009) correspon al Fons de Cooperació Local de Catalunya.

Àrea de despesa 8 Fons de Contingència

Quadre 8.1.3.10
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 8 FONDS DE CONTINGÈNCIA
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
811	Fons de contingència	110,0	150,0	40,0	36,4
81	Fons de contingència	110,0	150,0	40,0	36,4
Total capítols 1 a 8		110,0	150,0	40,0	36,4
Capítol 9		-	-	-	---
Total capítols 1 a 9		110,0	150,0	40,0	36,4

Fons de Contingència (81)

El Fons de Contingència té la finalitat d'atendre les necessitats inajornables de caràcter no discrecional que no s'hagin previst en el pressupost aprovat inicialment i que puguin sorgir al llarg de l'exercici.

L'import dels pressupostos per al 2010 assignat a aquesta política és de 150 milions d'euros.

Àrea de despesa 9 Deute públic

Quadre 8.1.3.11
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
ÀREA DE DESPESA 9 DEUTE PÚBLIC
Milions €

Codi	Polítiques i programes de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
911	Amortització i despeses financeres del deute públic	808,9	1.120,2	311,3	38,5
91	Amortització i despeses financeres del deute públic	808,9	1.120,2	311,3	38,5
Total capítols 1 a 8		808,9	1.120,2	311,3	38,5
Capítol 9		805,3	1.794,5	989,3	122,8
Total capítols 1 a 9		1.614,2	2.914,7	1.300,5	80,6

Amortització i despeses financeres del deute públic (91)

El pressupost per al 2010 de política Amortització i despeses financeres del deute públic és de 2.914,7 milions d'euros, el qual representa un augment de 1.300,5 milions d'euros (un 80,6%) respecte l'any 2009. Aquest increment de necessitat d'endeutament es produeix en un context de major complexitat i dificultat per accedir als mercats de capitals.

La missió d'aquesta política és formalitzar l'endeutament de la Generalitat en les millors condicions de mercat i de manera sostenible, així com gestionar i controlar l'endeutament de la Generalitat d'acord amb la normativa vigent per tal de garantir l'eficàcia i eficiència en la seva gestió. L'import d'aquesta política es destina a fer front al pagament dels passius financers corresponents a les amortitzacions del deute formalitzat d'acord amb el calendari preestablert d'amortitzacions, així com també al pagament de les despeses financeres associades a l'endeutament viu al llarg de l'any 2010.

8.1.4 L'acord estratègic

Revisió i impuls de l'Acord estratègic per a la internacionalització, la qualitat de l'ocupació i la competitivitat de l'economia catalana 2008-2011.

El 16 de febrer de 2005, i com a fruit d'un procés d'anàlisi i concertació, es va signar el primer *Acord estratègic per a la internacionalització, la qualitat de l'ocupació i la competitivitat de l'economia catalana* per part del Govern i dels principals agents econòmics i socials de Catalunya (CCOO de Catalunya, UGT de Catalunya, Foment del Treball, Pimec i Fepime).

La seva finalitat era promoure la transformació del model econòmic de Catalunya de manera que pogués fer front als reptes i aprofitar les oportunitats derivades de la globalització dels mercats, l'ampliació cap a l'est de la Unió Europea i la pressió de les economies emergents, juntament amb la intensificació del canvi tecnològic. Alhora, la millora de la competitivitat hauria de ser conseqüència d'un augment de la productivitat assolit mitjançant la construcció de les infraestructures necessàries, la millora de la formació de la població activa i el impuls a la recerca, el desenvolupament i la transferència de tecnologia, a l'hora que es promouria la millora del marc de relacions laborals i s'avançaria en la cohesió social.

L'Acord estratègic ha esdevingut un eix vertebrador fonamental de les polítiques econòmiques i socials del Govern en tant que estableix les despeses i les inversions prioritàries a efectuar en aquestes matèries. Després de tres anys des de la seva posada en marxa, els signants van iniciar-ne una profunda revisió amb la voluntat de donar-li un nou impuls per a la qual cosa cal tenir en compte necessàriament els efectes de la desacceleració de l'economia catalana i mundial. Fruit d'aquest nou procés d'anàlisi, negociació i concertació, en data 7 de juliol de 2008 es va formalitzar la signatura d'un document de revisió i nou impuls de l'Acord per al període 2008-2011.

L'Acord estratègic 2008-2011, involucra fins a onze departaments de la Generalitat. A continuació s'enumeren els blocs temàtics i les línies de treball en què s'estructura l'Acord estratègic 2008-2011:

- ✓ Bloc 1: Innovació i coneixement
 - Línia 1: Innovació i transferència tecnològica (impuls estratègic)
 - Línia 2: R+D
 - Línia 3: Atracció i retenció de talent

- ✓ Bloc 2: Educació i qualificació de les persones
 - Línia 4: Formació professional (impuls estratègic)
 - Línia 5: Èxit escolar (impuls estratègic)
 - Línia 6: Anglès (impuls estratègic)
 - Línia 7: Política universitària

- ✓ Bloc 3: Infraestructures
 - Línia 8: Infraestructures estratègiques (impuls estratègic)
 - Línia 9: Política de mobilitat

- ✓ Bloc 4: Competitivitat empresarial
 - Línia 10: Regulació, competència, simplificació administrativa i contractació pública (impuls estratègic)
 - Línia 11: Dimensionament, clústers i cooperació empresarial
 - Línia 12: Finançament de l'activitat econòmica
 - Línia 13: Atracció d'inversions i internacionalització
 - Línia 14: Foment de l'emprenedoria
 - Línia 15: Política energètica i de telecomunicacions
 - Línia 16: Sòl i polígons industrials

- ✓ Bloc 5: Activitat econòmica i medi ambient
 - Línia 17: L'ús racional i de qualitat dels recursos (impuls estratègic)
 - Línia 18: Desenvolupament sostenible i canvi climàtic

- ✓ Bloc 6: Qualitat de l'ocupació
 - Línia 19: Immigració i mercat laboral (impuls estratègic)
 - Línia 20: Polítiques actives d'ocupació
 - Línia 21: Relacions laborals
 - Línia 22: Model de competitivitat i contractació pública

- ✓ Bloc 7: Cohesió social
 - Línia 23: Cohesió social i atenció a la dependència

El text complet de l'Acord estratègic es pot consultar a la següent pàgina web:

http://www.acordestrategic.cat/doc/doc_27532135_1.pdf

Execució pressupostària de la revisió i impuls de l'Acord Estratègic 2008-2011

Pel que fa al pressupost que es presenta per al 2010, el Govern ha pressupostat 6.722 milions d'euros, una xifra en línia amb els exercicis anteriors, i molt per sobre les quantitats pactades en el primer Acord (4.470 milions d'euros executat al període 2005-2007). Donada la conjuntura de crisi i austeritat pressupostària, invertir més de 6.500 milions d'euros en polítiques de mig i llarg termini per transformar el model de competitivitat mostra clarament les intencions d'aquest Govern d'ajudar a sortir reforçats de la crisi.

Línies i blocs	Pressupost 2010
1. Innovació i transferència tecnològica	153.882.960,98
2. R+D	523.502.116,99
3. Atracció i retenció de talent	18.005.603,00
Bloc 1. Innovació i coneixement	695.390.680,97
4. Formació professional	22.216.787,00
5. Èxit escolar	364.300.000,00
6. Anglès	32.762.875,00
7. Política universitària	75.387.275,00
Bloc 2. Educació i qualificació de les persones	494.666.937,00
8. Infraestructures estratègiques	1.401.310.707,47
9. Política de mobilitat	305.288.678,04
Bloc 3. Infraestructures	1.706.599.385,51
10. Regulació, competència, simplificació administrativa i contractació pública	7.469.300,00
11. Dimensionament, clústers i cooperació empresarial	82.900.000,00
12. Finançament de l'activitat econòmica	604.993.000,00
13. Atracció d'inversions i internacionalització	22.050.000,00
14. Foment de l'emprenedoria	12.930.516,95
15. Política energètica i de telecomunicacions	85.305.720,19
16. Sòl i polígons industrials	111.692.612,39
Bloc 4. Competitivitat empresarial	927.341.149,53
17. L'ús racional i de qualitat dels recursos	1.302.530.374,15
18. Desenvolupament sostenible i canvi climàtic	21.325.885,71
Bloc 5. Activitat econòmica i medi ambient	1.323.856.259,86
19. Immigració i mercat laboral	18.816.580,00
20. Polítiques actives d'ocupació	44.819.651,00
21. Relacions laborals	38.295.927,00
22. Model de competitivitat i contractació pública	380.000,00
Bloc 6. Qualitat de l'ocupació	102.312.158,00
23. Cohesió social i atenció a la dependència	1.471.907.015,83
Bloc 7. Cohesió social	1.471.907.015,83
Total Acord estratègic	6.722.073.586,70

8.1.5 La perspectiva de gènere

La perspectiva de gènere als pressupostos públics, i específicament als programes pressupostaris i les seves memòries de programa, és una manera d'analitzar el pressupost des d'una de les perspectives possibles, tot aprofundint en les polítiques transversals. Aquesta visió s'integra en els objectius de la pressupostació orientada a resultats (eficiència, rendició de comptes i transparència) i afegeix els objectius propis de la perspectiva de gènere (equitat social i transversalitat).

La memòria dels programes pressupostaris inclou l'apartat "Impacte sobre polítiques transversals" que pretén identificar la incidència de cadascun dels programes en la política transversal de gènere (així com en la de medi ambient i la de competitivitat).

Del conjunt de les 516 memòries de programa que contenen els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010, 146 identifiquen un impacte sobre la política transversal de gènere. Agregadament, existeix una major identificació de gènere respecte el 2009: per programes pressupostaris (considerant que un programa té impacte si almenys un dels seus gestors l'explicita a la memòria), 62 dels 110 programes de l'estructura pressupostària tenen impacte de gènere (aquests són mostrats al quadre); i per polítiques de despesa, 23 de les 34 polítiques tenen impacte de gènere.

Pel que fa als indicadors amb perspectiva de gènere, 88 pressupostaris han estat identificats com a indicadors de gènere, i mesuren el grau d'assoliment d'objectius en els sectors social, laboral, educatiu i de recerca.

Del contingut de les descripcions de l'apartat d'impacte sobre la política transversal de gènere de les memòries de programa, en destaca:

- la presència del gènere en els àmbits judicial, de seguretat i de cooperació;
- la transversalitat de gènere en les polítiques de ciutadania, immigració i joventut, i en les d'ocupabilitat i qualificació professional;
- la consideració de magnituds de gènere en la salut pública;
- el foment de la igualtat de gènere a les escoles i en l'àmbit universitari;
- els criteris de gènere en els programes d'habitatges i barris, i en la mobilitat del territori i el sector rural;
- la contribució en la cultura i la societat de la informació, l'esport i el llenguatge;
- la recerca i la formació en l'àmbit del gènere;
- la incorporació de la variable gènere en els sistemes d'informació;
- la participació dels diferents departaments al Pla de polítiques de dones del govern de la Generalitat de Catalunya 2008-2011

(http://www20.gencat.cat/docs/icdones/Institut/Documents/pla_accio/pub_eines12.pdf).

Quadre 8.1.5.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
IMPACTE DE GÈNERE ALS PROGRAMES PRESSUPOSTARIS

Programes pressupostaris amb impacte de gènere	
111 Òrgans superiors de la Generalitat i control extern	411 Atenció primària de salut
121 Direcció i administració generals	412 Atenció especialitzada de salut
122 Formació del personal d'administració i serveis	414 Salut pública
123 Prevenció de riscos lab. del pers. de l'Adm. de la Gen.	419 Altres serveis de salut
131 Participació ciutadana i qualitat democràtica	421 Educació general
211 Administració de Justícia	422 Educació universitària
212 Justícia juvenil	424 Serveis complementaris a l'educació
213 Serveis penitenciaris	425 Beques i ajuts a l'estudi
215 Formació del personal de l'àmbit de Justícia	431 Habitatge
221 Seguretat ciutadana	432 Barris i nuclis antics
224 Formació del personal de seguretat	442 Suport a la creació, producció, promoció i difusió cultural
232 Cooperació al desenvolupament	443 Protecció i conservació del patrimoni cultural
311 Pensions i prestacions assistencials	444 Esports i educació física
312 Serveis socials bàsics	451 Promoció de la llengua catalana
313 Atenció a les famílies i drets de ciutadania	522 Infraestructures ferroviàries
314 Atenció a la immigració	523 Suport al transport públic de viatgers
315 Atenció a la gent gran amb dependència	524 Ports i transport marítim
316 Atenció a les persones amb discapacitats	532 Societat de la informació i el coneixement
317 Altres serveis de protecció social	533 Mitjans de comunicació social
318 Atenció a la infància i l'adolescència	571 Recerca i Desenvolupament
319 Personal d'atenció social	573 Recerca i Desenvolupament Biomèdics i en ciències de la salut
321 Serveis a la joventut	574 Innovació
322 Desenvolupament de polítiques de dones	583 Estadística
323 Serveis a la comunitat	584 Avaluació de polítiques i estudis d'opinió
324 Relacions amb les confessions religioses	612 Ordenació, reconversió i suport als subsectors agraris i pesquers
332 Promoció de l'ocupació	613 Suport a l'Agroindústria, la comercialització i la regulació de mercats
333 Polítiques d'igualtat en l'àmbit de l'ocupació	614 Modernització i millora de les estr. empresarials agràries i pesqueres
334 Qualificació professional	616 Diversificació econòmica i qualitat de vida al món rural
336 Relacions laborals, condicions de treball i riscos lab.	622 Suport a la indústria
	634 Actuacions en mineria i protecció radiològica
	641 Ordenació i promoció del comerç i l'artesanaria
	642 Internacionalització, promoció i foment del comerç exterior
	672 Crèdit oficial

8.2. Els pressupostos consolidats del sector Administració pública de la Generalitat, en termes del SEC

La legislació vigent sobre estabilitat pressupostària⁷ estableix que l'elaboració, aprovació i execució dels pressupostos del sector Administració pública es realitzarà en un marc d'estabilitat pressupostària, entenent com a tal la situació d'equilibri o de superàvit computada al llarg del cicle econòmic en termes de capacitat de finançament, d'acord amb la definició continguda en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC)⁸.

El SEC estableix un marc comptable comparable a escala internacional amb la finalitat de realitzar una descripció sistemàtica i detallada d'una economia en el seu conjunt, dels seus components i les seves relacions amb altres economies. En particular, el SEC estableix

⁷ Reial Decret Legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, que aprova el text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària i Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, complementària de la Llei general d'estabilitat pressupostària, en la redacció donada per la Llei Orgànica 3/2006, de 26 de maig, que la reforma.

⁸ El sistema europeu de comptes vigent és el SEC95. El Reglament número 2223/96 del publicat al Diari Oficial de les Comunitats Europees número L 310/1 de 30 de novembre, Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC95).

unes normes i criteris d'elaboració tant dels comptes financers com dels no financers del conjunt d'una economia en termes de comptabilitat nacional i les Administracions públiques els han d'utilitzar als efectes tant del procediment de dèficit excessiu del Pacte d'estabilitat i creixement europeu com del compliment de les obligacions d'estabilitat pressupostària que estableix la legislació espanyola.

Per tant, la Generalitat, com totes les administracions públiques de la Unió Europea, ha d'aplicar la normativa del SEC per obtenir les magnituds necessàries per mesurar el grau de compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària. Això suposa, d'una banda, delimitar l'àmbit institucional de referència, és a dir, les entitats dependents totalment o parcialment de la Generalitat que formen part del seu sector Administració pública i, d'altra, ajustar algunes operacions del càlcul pressupostari de la capacitat (o necessitat) de finançament als criteris de la comptabilitat nacional.

Per motius de transparència i de la mateixa manera que en els darrers exercicis, els pressupostos de la Generalitat per al 2010 incorporen els estats consolidats d'ingressos i de despeses del seu sector Administració pública d'acord amb la definició del SEC (base 2000).

8.2.1. Definició del sector Administració pública de la Generalitat

D'acord amb la normativa SEC, s'inclouen dins del sector Administració pública totes aquelles unitats institucionals de titularitat pública (segons criteri de control) que es consideren productors no de mercat (és a dir, amb uns ingressos per vendes inferiors al 50% dels costos de producció). Aplicant aquests criteris i les directrius d'interpretació d'Eurostat en aquest àmbit, el grup de treball integrat per l'Institut Nacional d'Estadística, el Banc d'Espanya i la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE) determina les entitats que en cada moment integren l'Administració pública de la Generalitat segons el SEC, amb l'objectiu d'elaborar els comptes del sector Administració pública del conjunt de l'economia estatal.

Per a l'exercici 2010, el sector Administració pública en termes SEC (AP SEC) de la Generalitat està integrat per la pròpia Administració de la Generalitat, les seves entitats autònomes administratives, el Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials, dues entitats autònomes comercials i financeres, vint-i-nou entitats de dret públic, divuit societats mercantils, cinquanta-un consorcis i tres fundacions.

Cal tenir present que el perímetre de consolidació de les entitats considerades Administració pública segons el SEC no és estrictament estàtic perquè el grup de treball esmentat anteriorment revisa periòdicament la classificació d'entitats i proposa noves incorporacions. Així, respecte els pressupostos per al 2009 s'han incorporat a aquest perímetre de consolidació vint-i-cinc unitats institucionals (una entitat autònoma administrativa, una entitat autònoma comercial, sis entitats de dret públic, una societat mercantil, quinze consorcis i una fundació) mentre que s'han donat de baixa una entitat autònoma administrativa, un societat mercantil i un consorci. En total, el sector Administració pública de la Generalitat s'ha ampliat en vint-i-dues unitats.

La relació d'altres i baixes es pot consultar a l'apartat 3 d'aquesta Memòria explicativa. Pel que fa a les tres entitats que s'han donat de baixa, la societat mercantil ho ha estat per dissolució (CCRTV Serveis Generals, SA), mentre que les altres dues estan en procés de dissolució i les seves competències han estat assumides per dues noves entitats: d'una banda, l'Agència Catalana de Turisme (entitat de dret públic) assumeix les competències del Consorci de Turisme de Catalunya i, de l'altra, l'Autoritat Catalana de la Competència (entitat autònoma administrativa) assumeix les competències del Tribunal Català de Defensa de la Competència (entitat autònoma administrativa).

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

Quadre 8.2.1.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
EVOLUCIÓ NOMBRE D'ENTITATS

Subsector	2006	2007	2008	2009	2010
AP SEC participació majoritària					
Generalitat	1	1	1	1	1
SCS, ICS i ICASS	3	3	3	3	3
Entitats Autònomes Administratives	24	24	25	26	26
Entitats Autònomes Comercials i Financeres	1	1	1	1	2
Entitats de Dret Públic	21	22	23	23	29
Societats Mercantils	18	18	18	17	17
Consortis	13	20	23	25	33
Fundacions	1	1	1	1	1
a) Subtotal AP SEC participació majoritària	82	90	95	97	112
AP SEC participació no majoritària					
Societats Mercantils	1	1	1	1	1
Consortis	2	7	9	12	18
Fundacions	1	1	1	1	2
b) Subtotal AP SEC participació no majoritària	4	9	11	14	21
Total AP SEC					
Generalitat	1	1	1	1	1
SCS, ICS i ICASS	3	3	3	3	3
Entitats Autònomes Administratives	24	24	25	26	26
Entitats Autònomes Comercials i Financeres	1	1	1	1	2
Entitats de Dret Públic	21	22	23	23	29
Societats Mercantils	19	19	19	18	18
Consortis	15	27	32	37	51
Fundacions	2	2	2	2	3
a+b) Total AP SEC	86	99	106	111	133

Com s'ha explicat a l'apartat 3 d'aquesta memòria explicativa, una novetat significativa dels pressupostos de la Generalitat per al 2010 respecte als de l'exercici anterior rau en què les entitats considerades AP SEC en les quals la Generalitat no hi té participació majoritària no s'integren en el Sector públic de la Generalitat ja que aquesta Administració no en té el control efectiu. Com es pot veure al quadre 8.2.1.1 es tracta de vint-i-una entitats: una societat mercantil, divuit consorcis i dues fundacions.

Finalment, s'ha d'esmentar que les universitats públiques, tot i no formar part de l'àmbit institucional dels pressupostos de la Generalitat, també estan classificades en el sector AP SEC de la Generalitat. Per tant, cal ajustar la xifra de capacitat/necessitat de finançament derivada de les dades pressupostàries afegint la mateixa magnitud referida a les universitats per tal d'obtenir la capacitat/necessitat de finançament del conjunt del sector AP SEC de la Generalitat. Tanmateix, d'acord amb l'establert a la llei, les universitats han de presentar un pressupost equilibrat i, en conseqüència, no és necessari efectuar cap ajust.

8.2.2. Els ingressos i les despeses consolidades

La referència legislativa a l'equilibri en el cicle econòmic es concreta en què, excepcionalment, l'Administració pública podrà presentar dèficit pressupostari en els exercicis en què es prevegi un creixement menor al llindar inferior previst a la legislació pressupostària mentre que, en canvi, caldrà presentar superàvit si la previsió de creixement econòmic supera el llindar superior establert. La disposició transitòria primera del text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària concreta aquests llindars mínim i màxim fins els pressupostos per al 2010 en el 2% i el 3%, respectivament. El Consell de Ministres, en acord de data 30 de maig de 2008, va establir els mateixos llindars per al període 2011-2013.

Així mateix, el primer semestre de cada any, el Govern ha d'aprovar, a proposta del Ministeri d'Economia i Hisenda i previ informe del Consell de Política Fiscal i Financera de les Comunitats Autònomes i de la Comissió Nacional d'Administració Local, l'objectiu d'estabilitat pressupostària per als tres exercicis següents, expressat en percentatge del PIB estatal, per al conjunt del sector públic i per a cadascun dels grups d'agents (Administració central, Comunitats autònomes, Corporacions locals i Administracions de la Seguretat Social). La proposta s'acompanya d'un informe en el qual s'avalua la fase del cicle econòmic per als tres anys en qüestió elaborat pel Ministeri d'Economia i Hisenda.

En compliment d'aquestes disposicions, el Consell de Política Fiscal i Financera de les Comunitats Autònomes va fer una primera proposta d'objectiu de dèficit màxim del 0,75% del PIB regional per als exercicis 2010 i 2011 i del 0% per al 2012; amb posterioritat, tenint en compte les adverses perspectives econòmiques a curt termini, va proposar un nou objectiu de dèficit màxim del 2,5%, 1,7% i 1,3% del PIB regional per als exercicis 2010, 2011 i 2012, respectivament; en el cas que la comunitat autònoma superi els primers límits esmentats en aquest paràgraf, haurà de presentar un pla econòmic i financer de reequilibri. Aquesta darrera proposta d'objectiu de dèficit màxim va ser aprovada pel Consell de Ministres el passat 19 de juny i pel Ple del Congrés el dia 25 de juny, essent ratificada pel mateix Ple del Congrés el 8 de juliol.

D'altra banda, addicionalment al dèficit cíclic esmentat als paràgrafs anteriors, les comunitats autònomes poden presentar un dèficit destinat a finançar increments d'inversió en programes destinats a atendre actuacions productives, incloses les d'R+D+I. L'import del dèficit derivat d'aquests programes no pot superar el 0,25% del PIB regional i s'ha de finançar almenys en un 30% amb estalvi brut de la comunitat autònoma.

8.2.3. El compte financer en termes del SEC

El pressupost consolidat del sector AP SEC de la Generalitat per al 2010 és de 35.830,2 milions d'euros, xifra que suposa un increment del 9,4% en relació a l'exercici 2009. En el cas que no s'hagués ampliat el perímetre de consolidació d'aquest sector, el seu pressupost consolidat hagués estat de 35.544,8 milions d'euros i el creixement relatiu en relació al 2009 del 8,5%.

Es preveu l'obtenció d'ingressos corrents per un import consolidat de 24.770,4 milions d'euros, un 9,4% menys que en l'exercici anterior com a conseqüència de la important davallada de la recaptació d'impostos, directes i indirectes, compensada només parcialment amb els recursos procedents de transferències corrents. Cal esmentar que aquests darrers inclouen la bestreta a compte de la millora del model de finançament que, enguany i mentre no sigui d'aplicació el nou model de finançament previst a l'Estatut d'Autonomia, es preveu de rebre en forma de transferència corrent. Així mateix, també inclouen una altra transferència de l'Estat en concepte de compensació per la supressió de l'Impost extraordinari sobre el patrimoni.

Quadre 8.2.2.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Impostos directes	8.931,3	6.387,5	-2.543,9	-28,5
2. Impostos indirectes	8.261,0	6.322,9	-1.938,1	-23,5
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.005,6	1.999,7	-5,9	-0,3
4. Transferències corrents	8.084,5	9.992,6	1.908,1	23,6
5. Ingressos patrimonials	65,7	67,7	2,0	3,0
Total ingressos corrents	27.348,2	24.770,4	-2.577,8	-9,4
6. Alienació d'inversions reals	636,7	665,5	28,8	4,5
7. Transferències de capital	631,5	659,8	28,3	4,5
Total ingressos de capital	1.268,2	1.325,3	57,1	4,5
Total ingressos no financers	28.616,3	26.095,7	-2.520,6	-8,8
8. Variació d'actius financers	9,6	35,3	25,8	268,9
9. Variació de passius financers	4.136,3	9.699,2	5.562,9	134,5
Total ingressos financers	4.145,9	9.734,5	5.588,6	134,8
Total	32.762,2	35.830,2	3.068,0	9,4

Pel que fa als ingressos de capital, l'import consolidat estimat per al 2010 és de 1.325,3 milions d'euros, el que suposa un augment del 4,5% en relació al previst per al 2009; es dona el mateix percentatge d'increment en els dos capítols d'aquest epígraf: Alienació d'inversions reals i Transferències de capital. Al capítol de Variació d'actius financers es preveu també un increment percentual molt important (268,9%) si bé en valors absoluts és

poc significatiu en relació al pressupost consolidat total. Finalment, el recurs a l'endeutament assolirà un volum molt més elevat que en l'exercici anterior com a conseqüència de la davallada de la resta d'ingressos.

La informació sobre els ingressos consolidats del sector Administració pública de la Generalitat segons el SEC també es detalla per subsectors, la qual cosa posa en evidència la diferent estructura d'ingressos que presenta cadascun. D'una banda, els ingressos de caràcter impositiu només poden ser obtinguts per part de l'Administració de la Generalitat i representen, en aquest pressupost per al 2010, un 35,5% dels ingressos consolidats. Pel que fa a la resta de recursos, es pot destacar, la major importància en l'estructura d'ingressos dels procedents de Taxes, venda de béns i prestació de serveis en els subsectors de les entitats de dret públic i en societats mercantils (al voltant de la quarta part) i, sobretot, en els consorcis i les fundacions (més del 50%), mentre que en els subsectors CatSalut, ICS i ICASS, entitats autònomes administratives i entitats autònomes comercials i financeres es fa palès el predomini de les transferències corrents (95,7%, 80,8% i 78,4%, respectivament). Un altre tret característic d'aquesta estructura és la importància dels ingressos de capital i dels ingressos per variació d'actius financers en el subsector entitats de dret públic, tant per aportacions al fons patrimonial com els derivats del retorn de préstecs i bestretes. En les societats mercantils, destaquen els ingressos procedents de l'alienació d'inversions reals obtinguts, derivats fonamentalment dels encàrrecs efectuats per la Generalitat .

Quadre 8.2.2.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS PER SUBSECTORS
Milions €

Capítols	Generalitat	CatSalut, ICSS i ICASS	Ent. autònoms administratius	Ent. autònoms comercials i fin.	Entitats dret públic	Societats mercantils	Consorticis	Fundacions	Total sense consolidar	Ingressos consolidables	Total consolidat
1. Impostos directes	6.387,5	-	-	-	-	-	-	-	6.387,5	-	6.387,5
2. Impostos indirectes	6.322,9	-	-	-	-	-	-	-	6.322,9	-	6.322,9
3. Taxes, venda béns i serveis i altres ing.	489,5	189,9	114,7	0,6	567,4	623,8	2.006,6	56,2	4.048,7	2.049,0	1.999,7
4. Transferències corrents	9.532,7	13.484,8	748,1	6,5	348,9	86,8	845,5	42,3	25.095,6	15.103,1	9.992,6
5. Ingressos patrimonials	53,7	1,0	1,2	0,0	4,5	112,7	3,6	0,9	177,5	109,9	67,7
Total ingressos corrents	22.786,3	13.675,7	864,0	7,2	920,8	823,2	2.855,7	99,4	42.032,3	17.261,9	24.770,4
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	-	412,4	975,9	55,4	-	1.443,8	778,3	665,5
7. Transferències de capital	313,6	326,7	31,8	-	443,4	-	67,9	8,2	1.191,6	531,8	659,8
Total ingressos de capital	313,6	326,7	31,8	-	855,8	975,9	123,4	8,2	2.635,4	1.310,1	1.325,3
Total ingressos no financers	23.099,9	14.002,4	895,8	7,2	1.776,7	1.799,1	2.979,1	107,6	44.667,7	18.572,0	26.095,7
8. Variació d'actius financers	-	85,4	30,2	1,1	534,9	367,4	78,6	0,0	1.097,6	1.062,3	35,3
9. Variació de passius financers	9.418,8	-	-	-	2,9	220,0	57,5	-	9.699,2	-	9.699,2
Total ingressos financers	9.418,8	85,4	30,2	1,1	537,8	587,4	136,1	0,0	10.796,8	1.062,3	9.734,5
Total	32.518,7	14.087,8	926,0	8,3	2.314,5	2.386,5	3.115,2	107,6	55.464,5	19.634,3	35.830,2

(*) Inclou aquelles entitats del Sector Públic que d'acord amb les normes SEC han estat classificades dins del sector Administració pública de la Generalitat. És a dir, aquelles unitats institucionals de titularitat pública (segons criteris de control) que es consideren productors no de mercat (és a dir, amb uns ingressos per vendes inferiors al 50% dels costos de producció).

Pel que fa al pressupost consolidat de despeses del sector Administració Pública de la Generalitat segons el SEC, les operacions corrents, amb un import de 28.959,1 milions d'euros, comporten el 80,8% de la despesa prevista per al 2010. Concretament, les transferències corrents representen el 28,1% del total de despeses, les remuneracions del personal un 26,9% i les despeses corrents de béns i serveis un 22,1%. En canvi, les del capítol de despeses financeres les quals inclouen els interessos, comissions i altres derivades del deute i els préstecs, representen el 3,3%.

Quadre 8.2.2.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	8.796,0	9.630,7	834,7	9,5
2. Despeses corrents de béns i serveis	7.610,9	7.930,8	319,9	4,2
3. Despeses financeres	842,1	1.186,0	343,9	40,8
4. Transferències corrents	9.986,6	10.061,6	75,0	0,8
5. Fons contingència execució pressupostària	110,0	150,0	40,0	36,4
Total despeses corrents	27.345,7	28.959,1	1.613,4	5,9
6. Inversions reals	2.736,6	2.887,5	151,0	5,5
7. Transferències de capital	921,3	1.030,8	109,5	11,9
Total despeses de capital	3.657,9	3.918,4	260,5	7,1
Total despeses no financeres	31.003,5	32.877,5	1.874,0	6,0
8. Variació d'actius financers	843,3	1.011,7	168,4	20,0
9. Variació de passius financers	915,4	1.941,1	1.025,7	112,0
Total despeses financeres	1.758,7	2.952,7	1.194,0	67,9
Total despeses	32.762,2	35.830,2	3.068,0	9,4

Pel que fa a les operacions de capital, sumen un import de 3.918,4 milions d'euros i representen el 10,9% del pressupost consolidat. Les inversions reals assoleixen els 2.887,5 milions d'euros, amb un pes relatiu del 8,1% i les transferències de capital arriben als 1.030,8 milions d'euros, amb un pes relatiu del 2,9%. Les operacions financeres arriben als 2.952,7 milions d'euros i suposen el 8,2% del pressupost consolidat.

En relació al pressupost per al 2009, destaquen els augments relatius dels capítols de variació de passius financers (112%) i despeses financeres (40,8%) per una banda, i, per l'altra, els del Fons de contingència d'execució pressupostària (36,4%), la variació d'actius financers (20%) i de les transferències de capital (11,9%). En termes absoluts, les variacions més significatives es produeixen en la variació de passius financers (1.011,7 milions d'euros), les remuneracions del personal (834,7 milions d'euros) i en les despeses corrents de béns i serveis (319,9 milions d'euros).

Com en el cas dels ingressos, la informació sobre les despeses consolidades del sector Administració pública de la Generalitat segons el SEC també es presenta agrupada per subsectors, el que mostra les diferències en l'estructura de despesa de cada subsector d'acord amb les funcions que tenen atribuïdes. En particular, cal destacar el pes de les inversions reals en el cas de les entitats de dret públic (34,9%) i de les societats mercantils (53,0%). En aquests dos subsectors, per l'activitat de les entitats que els integren, la despesa corrent no arriba al 50% del seu pressupost conjunt.

En canvi, en la resta de subsectors, la despesa corrent representa des d'un 82,4% de la despesa conjunta del subsector en el cas de la Generalitat fins al 97,1% en el cas del CatSalut, ICS i ICASS. Així mateix, en els subsectors Generalitat i Entitats autònomes administratives, la despesa es concentra en les transferències corrents (entre el 55% i el 60%) mentre que en el subsector CatSalut, ICS i ICASS destaca també el capítol 2, el qual suposa un 43,1% de la despesa a causa, sobretot, del volum dels concerts hospitalaris i de la medicació hospitalària de dispensació ambulatoria. En aquest subsector, les Transferències corrents també tenen un gran pes (38,1%) i inclouen, entre altres conceptes, les despeses corresponents a les receptes mèdiques i les corresponents als ajuts de caràcter social prestats per l'ICASS.

Quadre 8.2.2.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES PER SUBSECTORS
Miliions €

Capítols	Generalitat	CatSalut, ICS i ICASS	Ent. autònomes administratives	Ent. autònomes comerc. i fin.	Entitats dret públic	Societats mercantils	Consortis	Fundacions	Total sense consolidar	Despeses consolidables	Total consolidat
1. Remuneracions del personal	5.479,2	2.226,8	169,7	3,4	369,2	275,5	1.085,8	41,0	9.630,7	-	9.630,7
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.564,6	6.074,6	156,5	3,8	369,3	710,5	1.156,3	54,9	10.090,6	2.159,8	7.930,8
3. Despeses financeres	1.118,7	-	0,0	-	5,4	41,6	19,5	0,7	1.186,0	-	1.186,0
4. Transferències corrents	18.494,4	5.374,2	548,6	-	157,4	4,5	583,9	1,2	25.164,3	15.102,7	10.061,6
5. Fons de Contingència	150,0	-	-	-	-	-	-	-	150,0	-	150,0
Total despeses corrents	26.806,9	13.675,7	874,9	7,2	901,3	1.032,2	2.825,6	97,8	46.221,6	17.262,5	28.959,1
6. Inversions reals	1.124,2	243,8	36,3	1,1	808,7	1.265,6	177,4	8,7	3.665,8	778,3	2.887,5
7. Transferències de capital	1.286,1	82,8	14,5	-	118,2	2,7	58,4	-	1.562,8	532,0	1.030,8
Total despeses de capital	2.410,4	326,7	50,8	1,1	926,9	1.268,3	235,8	8,7	5.228,6	1.310,2	3.918,4
Total despeses no financeres	29.217,3	14.002,4	925,6	8,3	1.828,2	2.300,5	3.061,4	106,5	51.450,2	18.572,7	32.877,5
8. Variació d'actius financers	1.506,9	85,4	0,3	-	448,4	21,7	10,5	-	2.073,2	1.061,6	1.011,7
9. Variació de passius financers	1.794,5	-	-	-	37,9	64,3	43,2	1,1	1.941,1	-	1.941,1
Total despeses financeres	3.301,4	85,4	0,3	-	486,3	86,0	53,7	1,1	4.014,3	1.061,6	2.952,7
Total	32.518,7	14.087,8	926,0	8,3	2.314,5	2.386,5	3.115,2	107,6	55.464,5	19.634,3	35.830,2

(*) Inclou aquelles entitats del Sector Públic que d'acord amb les normes SEC han estat classificades dins del sector Administració pública de la Generalitat. És a dir, aquelles unitats institucionals de titularitat pública (segons criteris de control) que es consideren productors no de mercat (és a dir, amb uns ingressos per vendes inferiors al 50% dels costos de producció).

8.2.4. Els ajustos SEC

L'objectiu d'estabilitat pressupostària està expressat en termes de comptabilitat nacional, és a dir, aplicant els criteris metodològics del SEC. D'altra banda, algunes de les operacions efectuades per les administracions públiques reben un tractament en comptabilitat pressupostària diferent al que se'ls dona en comptabilitat nacional. Quan aquestes diferències en la comptabilització afecten a la valoració dels ingressos i les despeses no financeres, cal ajustar el resultat no financer obtingut de la comptabilitat pressupostària per obtenir el resultat no financer en termes de comptabilitat nacional i poder verificar el grau de compliment de l'objectiu d'estabilitat. Els ajustos més significatius per a l'exercici 2010 provenen de:

1. El predomini del principi de caixa en el pressupost davant del de meritació, que regeix en comptabilitat nacional.
2. La inexecució de despeses, és a dir, que el percentatge d'execució dels pressupostos no arribi al 100% té com a conseqüència que el dèficit en termes SEC es pugui estimar inferior al que es desprèn del pressupost.
3. Les pensions dels censos emfitèutics, considerades despeses no financeres en comptabilitat pressupostària, es podrien desglossar teòricament en amortització de principal i pagament d'interessos. En comptabilitat nacional, la part d'amortització del principal és considerada despesa financera i, per tant, no computable en el càlcul del dèficit.
4. En comptabilitat nacional, les aportacions de capital (despesa financera en comptabilitat pressupostària) a entitats classificades en el sector Administració pública de la Generalitat així com a entitats no pertanyents a l'esmentat sector i que es preveu que no generaran rendiment econòmic es registren com operació no financera i, per tant, incrementen la despesa no financera. Al mateix temps, l'ingrés per aportacions al capital o al fons patrimonial de les entitats del sector Administració pública d'acord amb el SEC s'ajusten com ingrés no financer.
5. En comptabilitat nacional també es realitza l'ajust d'aquells ingressos que es preveuen de difícil cobrament, el que suposa una reducció dels ingressos no financers.

8.2.5. El compte financer en termes del SEC

A continuació es presenta el compte financer del sector AP SEC de la Generalitat. Dins d'aquest, la diferència entre els ingressos i les despeses corrents s'anomena estalvi brut o estalvi per operacions corrents mentre que el saldo del compte de les operacions de capital s'anomena capacitat (positiu) o necessitat (negatiu) per a la formació bruta de capital. Si a les operacions corrents s'incorporen les de capital, és a dir, si es considera el conjunt de les operacions no financeres, el saldo que s'obté s'anomena capacitat o necessitat de finançament (superàvit o dèficit no financer).

Quadre 8.2.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DE LA GENERALITAT BASE 2000
COMPTE FINANCER
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. OPERACIONS CORRENTS				
1.1 Ingressos corrents				
Impostos directes	8.931,3	6.387,5	-2.543,9	-28,5
Impostos indirectes	8.261,0	6.322,9	-1.938,1	-23,5
Altres ingressos corrents	10.155,8	12.060,0	1.904,2	18,7
1.2 Despeses corrents				
Remuneracions de personal	8.796,0	9.630,7	834,7	9,5
Despeses corrents de béns i serveis	7.610,9	7.930,8	319,9	4,2
Interessos	842,1	1.186,0	343,9	40,8
Transferències corrents	9.986,6	10.061,6	75,0	0,8
A = 1.1 - 1.2 ESTALVI PER OPERACIONS CORRENTS	112,5	-4.038,7	-4.151,2	-3.689
2. OPERACIONS DE CAPITAL				
2.1 Ingressos de capital				
Alienació d'inversions reals	636,7	665,5	28,8	4,5
Transferències de capital	631,5	659,8	28,3	4,5
2.2 Despeses de capital				
Inversions reals	2.736,6	2.887,5	151,0	5,5
Transferències de capital	921,3	1.030,8	109,5	11,9
B = 2.1 - 2.2 NECESSITAT FORMACIÓ BRUTA DE CAPITAL	-2.389,7	-2.593,1	-203,4	8,5
C Fons de contingència	110,0	150,0	-	-
D = A + B - C RESULTAT NO FINANCER PRESSUPOSTARI	-2.387,2	-6.781,8	-4.394,6	184,1
TOTAL AJUSTOS SEC	259,4	415,2	155,8	60,1
NECESSITAT / CAPACITAT DE FINANÇAMENT en termes SEC	-2.127,7	-6.366,5	-4.238,8	199,2
ENDEUTAMENT BRUT	4.136,3	9.699,2	5.562,9	134,5
AMORTITZACIONS	915,4	1.941,1	1.025,7	112,0
ENDEUTAMENT NET	3.220,9	7.758,1	4.537,2	140,9

Per a l'exercici 2010, el dèficit no financer pressupostari del sector AP SEC de la Generalitat s'estima en 6.781,8 milions d'euros, xifra que resulta d'un estalvi brut negatiu de 4.038,7 milions d'euros, d'una necessitat per a la formació bruta de capital de 2.593,1 milions d'euros i d'un fons de contingència de 150 milions d'euros⁹. En relació a l'exercici 2009,

⁹ L'àmbit institucional dels pressupostos no inclou les universitats però la capacitat/necessitat de finançament del sector Administració pública de la Generalitat no es veu alterada quan s'ajusta amb el resultat pressupostari de les universitats atès que el pressupost inicial d'aquestes és equilibrat.

destaca el menor estalvi brut com a conseqüència fonamentalment de la disminució dels ingressos impositius a causa de la conjuntura econòmica desfavorable.

Com s'ha esmentat anteriorment, per tal de mesurar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària cal expressar la capacitat/necessitat de finançament en els termes que estableix el SEC i, per tant, s'han d'aplicar al saldo pressupostari els ajustos pertinents per adequar-lo als criteris de la comptabilitat nacional. Així, per la banda dels ingressos s'han de comptabilitzar 3,2 milions d'euros addicionals, mentre que per la banda de les despeses cal registrar 412,0 milions d'euros de menys. Una vegada aplicats aquests ajustos, la necessitat de finançament de l'Administració pública de la Generalitat per al 2010 és de 6.366,5 milions d'euros. Això suposa que el dèficit no financer del sector Administració pública de la Generalitat en termes SEC per al 2010 s'estimi pràcticament en el triple que el previst per al 2009. Aquest dèficit no financer representaria el 3,25% del PIB català previst per al 2010.

En conseqüència, el dèficit no financer del sector AP SEC de la Generalitat previst per al 2010 supera el límit que estableix la normativa d'estabilitat pressupostària en funció del cicle econòmic i, per tant, serà necessari presentar un pla econòmic i financer de reequilibri.

9. ELS PRESSUPOSTOS PER SUBSECTORS, AGRUPACIONS I GRUPS CORPORATIUS

9.1. Els pressupostos per sectors

9.1.1. El pressupost de la Generalitat

El subsector Generalitat està integrat pels departaments de l'Administració de la Generalitat, pels Òrgans Superiors i altres òrgans i els Fons no departamentals. Cadascun dels departaments i cadascun dels òrgans i fons que integren els altres dos grups esmentats està definit com una secció pressupostària, la qual inclou un o més serveis pressupostaris.

El pressupost previst per al 2010 del subsector Generalitat assoleix la xifra de 32.518,7 milions d'euros, amb un increment de 2.788 milions d'euros respecte al pressupost 2009, el que suposa una variació relativa del 9,4%. El pressupost de la Generalitat es presenta equilibrat, és a dir, amb una xifra d'ingressos igual a la xifra de despeses.

Els ingressos

En la previsió d'ingressos de la Generalitat, les operacions corrents, amb un volum de 22.786,3 milions d'euros, tenen un pes relatiu del 70,1% dels ingressos del subsector. Alhora, cal destacar que la principal font d'ingressos seran les transferències corrents amb 9.532,7 milions d'euros; en segon lloc els impostos directes amb una previsió de 6.387,5 milions d'euros; i en tercer lloc els impostos indirectes amb 6.322,9 milions d'euros. Més lluny quant a volum queden les previsions d'ingressos per taxes, venda de béns i prestació de serveis, amb 489,5 milions d'euros i els patrimonials, amb 53,7 milions d'euros. Cal destacar que els ingressos impositius suposen un 39,1% del total d'ingressos del pressupost per al 2010 enfront al 29,3% que suposen les transferències corrents, mentre que al pressupost per al 2009 en suposaven el 57,8% i el 25,5%, respectivament.

El ingressos corrents per als quals s'estima un major creixement en relació al pressupost per al 2010 són les transferències corrents (1.953,4 milions d'euros d'increment absolut i 25,8% d'increment relatiu). Cal esmentar que el creixement de les transferències corrents s'explica en gran part per la inclusió als pressupostos per al 2010 de la bestreta a compte del nou sistema de finançament i de la compensació per la supressió de l'impost sobre el patrimoni, ambdues procedents de l'Estat. Per altra banda, la previsió d'evolució dels ingressos per impostos és negativa i d'una quantia molt important: es redueix en 2.543,9 milions d'euros (un 28,5% en termes relatius) per als impostos directes, i en 1.938,1 milions d'euros (23,5%, en termes relatius) per als impostos indirectes.

Els ingressos de capital es preveuen en 313,6 milions d'euros, import superior al de l'any anterior, amb un augment del 25,1%. Pel que fa al seu origen, procedeixen principalment de transferències de capital d'altres administracions.

Finalment, els ingressos financers, que s'estimen en 9.418,8 milions d'euros, experimenten un augment de 5.364 milions d'euros, que representa un creixement del 132,3% de creixement respecte al pressupost per al 2009. Aquesta xifra correspon únicament a la variació de passius financers, és a dir, a l'increment brut de l'endeutament.

Quadre 9.1.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Impostos directes	8.931,3	6.387,5	-2.543,9	-28,5
2. Impostos indirectes	8.261,0	6.322,9	-1.938,1	-23,5
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	599,7	489,5	-110,2	-18,4
4. Transferències corrents	7.579,3	9.532,7	1.953,4	25,8
5. Ingressos patrimonials	53,9	53,7	-0,2	-0,3
Total ingressos corrents	25.425,2	22.786,3	-2.639,0	-10,4
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	---
7. Transferències de capital	250,7	313,6	63,0	25,1
Total ingressos de capital	250,7	313,6	63,0	25,1
Total ingressos no financers	25.675,9	23.099,9	-2.576,0	-10,0
8. Actius financers	-	-	-	---
9. Passius financers	4.054,8	9.418,8	5.364,0	132,3
Total ingressos financers	4.054,8	9.418,8	5.364,0	132,3
Total	29.730,8	32.518,7	2.788,0	9,4

A continuació es fa una anàlisi més detallada dels ingressos de la Generalitat atenent a si tenen l'origen en el model de finançament autonòmic o si procedeixen d'altres fonts.

Els recursos del model de finançament

Els pressupostos 2010 es troben emmarcats en el nou model de finançament, el qual fou acceptat pel Govern de la Generalitat i acordat pel Consell de Política Fiscal i Financera. Per tant, són els primers pressupostos en què s'hi inclou els ingressos derivats d'aquest nou model, tot i que el seu impacte es produirà ja en la liquidació dels pressupostos per al 2009.

D'acord amb aquest nou model, els ingressos de la Generalitat s'estimen en 19.321 milions d'euros per al 2010, el que representa una disminució de 2.091,3 milions d'euros (-9,8% de variació relativa), respecte del pressupost inicial del 2009. Tot i aquesta davallada, la

reducció hauria estat més del doble de no haver-se adoptat el nou model de finançament ja que la reducció hauria assolit el 20,8%.

Els ingressos del model de finançament representen el 59,4% dels recursos totals del subsector Generalitat. L'import adicional que representa la disponibilitat del nou model de finançament es xifra en 2.613 milions d'euros. Aquest import figura en el pressupost desglossat entre una bestreta de 2.372 milions d'euros i un increment dels recursos tributaris de 241 milions d'euros que es troba distribuït segons la seva naturalesa. Aquest rendiment adicional deriva de la modificació dels impostos especials sobre el tabac i els hidrocarburs adoptada per mitjà del Real Decret Legislatiu 8/2009, de 12 de juny, que modifica diversos preceptes de la Llei 38/1992, de 28 de desembre, d'impostos especials i que es considera que integra també el nou model.

Els recursos del model de finançament es desglossen, d'una banda, en ingressos procedents de tributs cedits i participats, per import de 13.004,3 milions d'euros i que representen el 67,3% dels ingressos del model, d'una altra, en ingressos per transferències, que amb 3.944,7 milions d'euros en representen el 20,4% i, finalment, la bestreta a compte del nou model de finançament, que amb 2.372 milions d'euros suposa el 12,3% del total d'ingressos del model.

Si es comparen els imports dels ingressos procedents de tributs cedits i participats i dels procedents per transferències amb el pressupost aprovat per al 2009, s'observa com aquests primers disminueixen en un 25,7%, mentre que els corresponents a les transferències augmenten en un 0,8%. Un factor que cal tenir en compte en aquestes variacions és que mentre que en el pressupost inicial per al 2009 els ingressos derivats de l'impost sobre el patrimoni eren encara un ingrés tributari, en el pressupost per al 2010 hi figuren com una transferència per l'import previst per la compensació derivada de la supressió del referit impost. Si es considerés encara l'import d'aquesta compensació com un ingrés tributari, la reducció dels ingressos tributaris del model de finançament hauria estat del 22,6%. A continuació es presenta el quadre comparatiu 2009-2010 dels recursos procedents del model de finançament.

Quadre 9.1.1.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

SUBSECTOR GENERALITAT

RECURSOS DEL MODEL DE FINANÇAMENT

Milions €

Conceptes	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
Impost s/successions i donacions	991,3	899,7	-91,6	-9,2
Impost s/patrimoni	538,9	-	-538,9	-100,0
Impost s/transmissions patrimonials i AJD	2.067,9	1.466,0	-601,9	-29,1
Tributs sobre el joc	319,9	309,2	-10,7	-3,3
IRPF (tram autonòmic)	6.594,4	5.472,5	-1.121,9	-17,0
IVA (participació en l'impost estatal)	3.667,7	2.438,8	-1.229,0	-33,5
Impost s/labors del tabac (participació en l'impost estatal)	625,5	680,1	54,6	8,7
Impost s/alcohols (participació en l'impost estatal)	98,6	81,1	-17,4	-17,7
Impost s/hidrocarburs (participació en l'impost estatal)	746,3	703,5	-42,9	-5,7
Impost s/energia (participació en l'impost estatal)	262,5	280,1	17,6	6,7
Impost s/determinats mitjans de transport (particip. en l'impost estatal)	425,9	321,5	-104,4	-24,5
Impost s/vendes minoristes det. hidrocarburs (particip. en l'impost estatal)	176,5	176,0	-0,5	-0,3
Impost s/vendes minoristes det. hidrocarburs (tram autonòmic)	176,5	176,0	-0,5	-0,3
Liquidacions pendents impostos cedits (*)	805,1	-	-805,1	-100,0
Total ingressos tributs cedits i participats	17.497,0	13.004,3	-4.492,6	-25,7
Compensació supressió impost sobre el patrimoni	-	536,7	536,7	-
Fons de suficiència	2.847,8	2.508,3	-339,4	-11,9
Fons específics de l'acord de finançament (**)	79,8	79,6	-0,2	-0,3
Acord de finançament sanitari (***)	127,3	127,0	-0,3	-0,2
Liquidacions pendents fons de suficiència	206,0	-	-206,0	-100,0
Polícia autonòmica	654,4	693,1	38,7	5,9
Total ingressos per transferències	3.915,3	3.944,7	29,4	0,8
Total recursos model de finançament anterior	21.412,3	16.949,0	-4.463,3	-20,8
Bestreta a compte recursos previstos nou sistema de finançament	-	2.372,0	2.372,0	-
Total recursos del model de finançament	21.412,3	19.321,0	-2.091,3	-9,8
Total recursos millora del model de finançament (****)	-	2.613,0	2.613,0	-

(*) Liquidacions pendents tram autonòmic IRPF i en els impostos sobre consums específics

(**) Fons de cohesió sanitària i Conveni control Incapacitat laboral transitòria

(***) Transferències i Facturació accidents i estrangers

(****) Inclou a més de la bestreta 241 milions d'euros de l'impacte de la modificació dels impostos especials

En relació als ingressos per tributs cedits i participats, el més rellevant quantitativament és l'IRPF (tram autonòmic), amb una recaptació prevista de 5.472,5 milions d'euros, el que suposa una disminució del 17% respecte al pressupostat per al 2009. En volum de recaptació prevista el segueixen, d'una banda, l'impost sobre el valor afegit, per import de 2.438,8 milions d'euros, amb una davallada prevista de recaptació del 33,5%, i d'altra, l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats, per import de 1.466 milions d'euros; també amb una davallada molt significativa, del 29,1%, com a conseqüència de l'evolució prevista de les transaccions en el mercat immobiliari.

Pel que fa als ingressos per transferències, destaquen els derivats del fons de suficiència per import de 2.508,3 milions d'euros, que disminueixen un 11,9% en relació al 2009. En aquest apartat, cal destacar també les transferències per al finançament de la policia

autonòmica per import de 693,1 milions d'euros, superiors en 38,7 milions d'euros a les previstes per al 2009, la compensació de l'Administració General de l'Estat per la supressió de l'impost sobre el patrimoni, on es preveuen 536,7 milions d'euros, i les procedents de l'acord de finançament sanitari per import de 127 milions d'euros.

Finalment, es preveu una bestreta de 2.372 milions d'euros a compte dels recursos previstos en el nou model de finançament.

Recursos no procedents del model de finançament

Els recursos del subsector Generalitat que no procedeixen del model de finançament es preveuen en la quantitat de 13.197,7 milions d'euros. Aquest import és superior en 4.879,2 milions d'euros al pressupostat per al 2009 (variació relativa del 58,7%).

Al marge dels ingressos financers, els més importants per volum provenen de les transferències en concepte de participació dels ens locals en els ingressos tributaris de l'Estat, que es canalitzen a través dels pressupostos de la Generalitat. El seu import previst pel 2010, tant en el pressupost d'ingressos com en el de despeses, és de 2.386,3 milions d'euros, el que suposa una disminució del 18,2% respecte del 2009.

La resta d'ingressos no financers del pressupost del subsector Generalitat és de 1.392,6 milions d'euros, amb un augment respecte al pressupost 2009 del 3,4%. Entre aquests ingressos destaquen quant a import els generats per les taxes, béns i altres ingressos, pressupostats en 489,5 milions d'euros, així com les transferències procedents de l'administració de l'Estat i de la Unió Europea en relació a diversos programes específics.

Finalment, els ingressos financers previstos pel 2010 ascendeixen a 9.418,8 milions d'euros, el que suposa un augment del 132,3% respecte al pressupostat pel 2009, que correspon a l'increment de l'endeutament brut.

Les despeses

A continuació es fa una descripció de la despesa pressupostada per al 2010 del subsector Generalitat atenent a la triple classificació orgànica, per programes i econòmica. Aquest subsector presenta un pressupost de despeses per aquest exercici de 32.518,7 milions d'euros, amb un augment de 2.788 milions d'euros respecte al pressupost aprovat per al 2009, el que suposa una variació del 9,4%.

La classificació orgànica

Des de la perspectiva de la classificació orgànica, el pressupost de despeses del subsector Generalitat per al 2010 es divideix en vint-i-set seccions pressupostàries agrupades en tres blocs: set seccions corresponents als òrgans superiors i altres òrgans, quinze seccions corresponents als departaments i cinc seccions corresponents als fons no departamentals.

Quadre 9.1.1.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Seccions pressupostàries	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
Parlament de Catalunya	77,2	74,4	-2,8	-3,6
Consell de Garanties Estatutàries (*)	4,1	4,1	-	0,0
Sindicatura de Comptes	13,4	13,3	-0,0	-0,1
Oficina Antifrau	-	6,0	6,0	---
Comissió Jurídica Assessora	3,7	3,9	0,2	4,8
Consell de l'Audiovisual de Catalunya (**)	9,6	-	-9,6	-100,0
Consell de Treball Econòmic i Social de Catalunya	3,3	3,3	-0,0	-0,3
Agència Catalana de Protecció de Dades	3,7	3,8	0,1	2,0
Òrgans superiors	115,1	108,9	-6,2	-5,4
Presidència	104,0	100,5	-3,4	-3,3
Vicepresidència	269,0	268,8	-0,2	-0,1
Interior, Relacions Institucionals i Participació	1.245,1	1.333,2	88,1	7,1
Economia i Finances	241,0	430,1	189,1	78,5
Governació i Administracions Públiques	476,6	502,3	25,7	5,4
Política Territorial i Obres Públiques	1.524,0	1.487,7	-36,3	-2,4
Justícia	927,6	1.007,3	79,7	8,6
Educació (***)	5.122,0	5.317,6	195,6	3,8
Cultura i Mitjans de Comunicació	650,7	695,8	45,0	6,9
Salut	9.246,7	9.709,4	462,6	5,0
Agricultura, Alimentació i Acció Rural	454,7	455,6	0,9	0,2
Treball	683,3	876,1	192,8	28,2
Innovació, Universitats i Empresa	1.589,1	1.720,2	131,1	8,3
Acció Social i Ciutadania (****)	1.706,2	2.148,0	441,7	25,9
Medi Ambient i Habitatge	530,5	645,8	115,2	21,7
Departaments	24.770,6	26.698,3	1.927,7	7,8
Pensions	4,6	4,6	0,0	0,2
Deute	1.614,2	2.914,7	1.300,5	80,6
Despeses Diversos Departaments	199,2	256,0	56,8	28,5
Participació Ens Locals de Catalunya en Ingressos de l'Estat	2.917,2	2.386,3	-530,9	-18,2
Fons de Contingència	110,0	150,0	40,0	36,4
Fons no departamentals	4.845,1	5.711,5	866,5	17,9
Total	29.730,8	32.518,7	2.788,0	9,4

(*) En data 18 de febrer s'ha publicat la Llei 2/2009, de 12 de febrer, del Consell de Garanties Estatutàries que substitueix el Consell Consultiu de la Generalitat, el qual romandrà en funcions fins a la constitució del primer.

(**) A l'exercici 2010 s'incorpora al subsector Entitats de dret públic el Consell Audiovisual de Catalunya, entitat que fins al 2009 era considerada com una secció del subsector Generalitat.

(***) Inclou les remuneracions del personal corresponents a aquelles dotacions de la Generalitat gestionades pel Consorci d'Educació de Barcelona

(****) Inclou les remuneracions del personal d'aquelles dotacions de la Generalitat traspasades al Consorci de Serveis Socials de Barcelona

El volum de despesa previst per al 2010 gestionat des dels departaments és de 26.698,3 milions d'euros, amb una taxa de creixement del 7,8%, i representa el 82,1% de la despesa del subsector Generalitat. Els fons no departamentals tenen pressupostada una despesa de 5.711,5 milions d'euros, amb un increment percentual del 17,9%, el que suposa un 17,6% de la despesa del subsector. Finalment, el Parlament i els òrgans superiors i altres òrgans tenen prevista una despesa de 108,9 milions d'euros, que comporten una variació negativa del 5,4% i representen el 0,3% de la despesa del subsector.

Pel que fa als departaments, el de Salut, amb 9.709,4 milions d'euros, i el d'Educació, amb 5.317,6 milions d'euros, són els que gestionen una part més important de la despesa de l'any 2010, representant un 29,9% i un 16,4% del total del subsector, respectivament. En conjunt, aquests dos departaments concentren el 46,2% de les despeses del pressupost del subsector Generalitat per al 2010.

La classificació per programes

La classificació per programes del pressupost del subsector Generalitat per a l'any 2010 mostra que l'àrea de despesa de Producció de béns públics de caràcter social concentra un 50,3% del pressupost del subsector amb un import de 16.368,8 milions d'euros. D'aquest import, 9.606,3 milions d'euros corresponen a la política de Salut (29,5% de la despesa del subsector) i 6.029,8 milions d'euros corresponen a Educació (18,5% de la despesa del subsector). Així mateix, les polítiques de l'àrea de Protecció i promoció social, amb 2.805,5 milions d'euros, suposen el 8,6% de la despesa del subsector, de manera que les polítiques de caràcter social suposen el 59% de la seva despesa.

També és de destacar que la Producció de béns públics de caràcter econòmic, amb 2.664,3 milions d'euros, i el Foment i regulació dels sectors productius, amb 800,8 milions d'euros, suposen el 8,2% i el 2,5% de les despeses pressupostades del subsector Generalitat.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010
9. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 9.1.1.4
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
 SUBSECTOR GENERALITAT
 CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
 Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
11	Alta direcció de la Generalitat i el seu govern	114,8	108,9	-5,9	-5,1
12	Administració i serveis generals	1.814,0	1.781,3	-32,6	-1,8
13	Participació ciutadana i processos electorals	19,2	48,3	29,1	152,0
1	Funcionament de les institucions i administració general	1.947,9	1.938,5	-9,5	-0,5
21	Justícia	851,1	931,1	80,0	9,4
22	Seguretat i protecció civil	1.103,2	1.199,3	96,1	8,7
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	67,6	56,4	-11,2	-16,5
2	Serveis públics generals	2.021,8	2.186,8	165,0	8,2
31	Protecció social	1.491,8	1.992,7	500,9	33,6
32	Promoció social	88,4	84,3	-4,2	-4,7
33	Foment de l'ocupació	581,0	728,6	147,5	25,4
3	Protecció i promoció social	2.161,3	2.805,5	644,2	29,8
41	Salut	9.129,2	9.606,3	477,1	5,2
42	Educació	5.800,3	6.029,8	229,5	4,0
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	281,3	306,3	25,0	8,9
44	Cultura i esports	364,9	380,6	15,6	4,3
45	Llengua catalana	28,0	31,0	3,0	10,7
46	Consum	15,6	14,9	-0,6	-4,1
4	Producció de béns públics de caràcter social	15.619,2	16.368,8	749,6	4,8
51	Cicle de l'aigua	55,6	151,1	95,4	171,6
52	Transport	1.279,8	1.253,8	-26,0	-2,0
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	391,0	431,9	40,9	10,5
54	Urbanisme i ordenació del territori	28,4	31,0	2,6	9,2
55	Actuacions ambientals	185,2	185,4	0,2	0,1
56	Infraestructures agràries i rurals	140,4	134,4	-6,0	-4,3
57	Recerca, desenvolupament i innovació	356,0	427,8	71,7	20,1
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	52,6	49,0	-3,6	-6,9
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	2.489,0	2.664,3	175,3	7,0
61	Agricultura, ramaderia i pesca	175,7	179,3	3,6	2,0
62	Indústria	123,3	166,1	42,8	34,8
63	Energia i Mines	37,7	34,3	-3,4	-9,1
64	Comerç	64,9	73,8	8,9	13,8
65	Turisme i oci	43,2	46,4	3,2	7,4
66	Desenvolupament empresarial	25,0	17,5	-7,6	-30,3
67	Sector financer	81,8	281,5	199,7	244,2
68	Defensa de la competència	1,3	2,0	0,7	51,4
6	Foment i regulació de sectors productius	552,9	800,8	247,9	44,8
71	Suport financer als ens locals	3.214,3	2.689,2	-525,2	-16,3
7	Suport financer als ens locals	3.214,3	2.689,2	-525,2	-16,3
81	Fons de contingència	110,0	150,0	40,0	36,4
8	Fons de contingència	110,0	150,0	40,0	36,4
91	Amortització i despeses financeres del deute públic	1.614,2	2.914,7	1.300,5	80,6
9	Deute públic	1.614,2	2.914,7	1.300,5	80,6
Total		29.730,8	32.518,7	2.788,0	9,4

Pel que fa al creixement en relació a l'any 2010, en valor absolut aquest es centra en les polítiques socials amb un total de 1.393,8 milions d'euros i en l'àrea de despesa de Deute públic, amb 1.300,5 milions d'euros. Tanmateix, en termes relatius són importants els creixements de les polítiques de Sector financer, Cicle de l'aigua, Participació ciutadana i processos electorals, Amortització i despeses financeres del deute públic, Defensa de la competència, Fons de contingència, Indústria, Protecció social, Foment de l'ocupació i Recerca, desenvolupament i innovació.

La classificació econòmica

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, les operacions corrents ascendeixen a 26.806,9 milions d'euros, amb un increment respecte al 2009 del 6,1%; les operacions de capital sumen 2.410,4 milions d'euros i experimenten un augment d'un 2,6%; i les operacions financeres, per valor de 3.301,4 milions d'euros, s'incrementen en un 56,5%.

Les operacions corrents representen el 82,4% del total de les despeses previstes pel subsector Generalitat l'any 2010. El capítol pressupostari amb un pes més rellevant és el de transferències corrents, que representa un 56,9% del total, seguit per les remuneracions de personal, amb un 16,8%.

Les operacions de capital representen el 7,4% del pressupost previst per al 2010. Les despeses no financeres (la suma de les operacions corrents i de les operacions de capital) assoleixen la xifra de 29.217,3 milions d'euros, xifra que suposa un increment del 5,8% respecte al pressupost aprovat pel 2009, i representen el 89,8% del pressupost del subsector.

Finalment, les despeses financeres sumen 3.301,4 milions d'euros i representen un 10,2% del pressupost total del 2010.

Quadre 9.1.1.5
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR GENERALITAT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	5.316,9	5.479,2	162,3	3,1
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.471,5	1.564,6	93,1	6,3
3. Despeses financeres	808,5	1.118,7	310,2	38,4
4. Transferències corrents	17.565,3	18.494,4	929,1	5,3
5. Fons de Contingència	110,0	150,0	40,0	36,4
Total despeses corrents	25.272,3	26.806,9	1.534,6	6,1
6. Inversions reals	1.179,9	1.124,2	-55,7	-4,7
7. Transferències de capital	1.169,1	1.286,1	117,1	10,0
Total despeses de capital	2.349,0	2.410,4	61,4	2,6
Total despeses no financeres	27.621,3	29.217,3	1.596,0	5,8
8. Variació d'actius financers	1.304,2	1.506,9	202,7	15,5
9. Variació de passius financers	805,3	1.794,5	989,3	122,8
Total despeses financeres	2.109,5	3.301,4	1.192,0	56,5
Total	29.730,8	32.518,7	2.788,0	9,4

A continuació s'amplia la informació sobre els capítols de personal, de transferències corrents i de capital i variació d'actius financers. Pel que fa a les inversions reals es remet el

lector al volum Informe Econòmic i Financer de la documentació pressupostària, concretament a la Tercera part.

Remuneracions de personal

Les despeses de personal del subsector Generalitat ascendeixen a 5.479,2 milions d'euros i suposen el 16,8% del seu pressupost. L'augment respecte al pressupost per al 2009 es xifra en 162,3 milions d'euros i representa una variació relativa del 3,1%.

Per seccions pressupostàries, les que tenen majors despeses de personal són el Departament d'Educació, amb 3.127,5 milions d'euros que representen el 57,1% d'aquesta despesa i que inclouen les retribucions del personal docent no universitari; el Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació, amb 1.036,2 milions d'euros i un pes relatiu del 18,9%, que inclou les retribucions dels mossos d'esquadra i bombers, i el Departament de Justícia, amb un pressupost de 578,6 milions d'euros i un pes relatiu del 10,6%, que inclou les retribucions del personal de l'Administració de Justícia i dels serveis penitenciaris. Cal dir que el personal sanitari està adscrit fonamentalment a ens d'altres subsectors, principalment a l'Institut Català de la Salut del subsector Catsalut, ICS i ICASS.

L'augment d'aquest capítol en relació al pressupost per al 2009 és conseqüència, a més de l'increment de les retribucions del personal i del nombre de places, del fet que un nombre important d'efectius contractats durant el 2009 només presta els seus serveis durant només una part de l'any, mentre que el 2010 estarà en actiu l'exercici sencer.

Quadre 9.1.1.6
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
 SUBSECTOR GENERALITAT
 DOTACIONS (*) DE PERSONAL PER COL-LECTIUS

Col·lectius de personal	Dotacions pressupost inicial 2009	Dotacions pressupost inicial 2010	Variació 2010/2009	
			Dotacions	%
Personal dels Òrgans Superiors i altres òrgans	754	724	-30	-4,0
Personal docent no universitari	69.406	71.072	1.666	2,4
Mossos d'esquadra	16.700	17.108	408	2,4
Administració de Justícia	7.741	7.826	85	1,1
Penitenciaris	4.549	5.337	788	17,3
Bombers	3.198	3.178	-20	-0,6
Agents rurals	525	525	0	0,0
Sanitaris locals	596	540	-56	-9,4
Resta de personal dels departaments	27.328	25.369	-1.959	-7,2
Total	130.797	131.679	882	0,7

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

En aquest quadre es pot observar que per a l'exercici 2010 es preveu un increment de les dotacions inicials de personal dels òrgans i ens del subsector Generalitat de 882 efectius, el que equival a un augment del 0,7% respecte a les dotacions inicials previstes per al 2009. Per col·lectius de personal, destaca l'increment en 1.666 dotacions del personal docent no universitari i l'augment en 788 dotacions del personal penitenciari. Així mateix, cal destacar la disminució del nombre de dotacions de la resta de personal dels departaments, destinat principalment a funcions d'administració general, la qual compensa en part l'augment de les citades dotacions.

Transferències corrents

Les transferències corrents del subsector Generalitat ascendeixen a 18.494,4 milions d'euros, amb un augment respecte al pressupost per al 2009 de 929,1 milions d'euros que representa una variació anual del 5,3%.

D'aquesta despesa que suposa el 56,9% del pressupost d'aquest subsector del sector públic, 13.456,4 milions d'euros són transferències a altres subsectors de la Generalitat. La resta, 5.038 milions d'euros són transferències externes entre les quals, destaquen 2.971,4 milions d'euros per als ens i corporacions locals i 1.871,3 milions d'euros a famílies i institucions sense fi de lucre.

Els augments més destacats quant a volum corresponen a les transferències al subsector CatSalut, ICS i ICASS, que s'incrementen en 749,2 milions d'euros (7,6% de variació relativa) i que estan destinades a finançar les despeses de funcionament de les seves entitats. En segon lloc, les destinades a famílies i institucions sense fi de lucre, que s'incrementen en 253,6 milions d'euros (15,7% d'increment). En tercer lloc, les transferències corrents a entitats de la Generalitat i a universitats públiques que augmenten en 250,3 milions d'euros (una taxa d'increment del 13,7%). Finalment, les transferències a entitats autònomes de la Generalitat augmenten en 172,1 milions d'euros, que representa un creixement del 29,6% de creixement anual, i les transferències a empreses privades s'incrementen 32,2 milions d'euros, un 20% en relació al 2009.

Pel que fa a les transferències corrents als ens i corporacions locals, aquestes disminueixen en 528,2 milions d'euros (15,1% de decrement). Cal matisar que aquesta reducció es deu a la caiguda de la transferència de l'Estat en concepte de Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat (18,2% de disminució), mentre que la resta de transferències corrents als ens locals experimenten un lleuger creixement.

Quadre 9.1.1.7

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

SUBSECTOR GENERALITAT

CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Milions €

Article	Denominació	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
40	Al sector públic estatal	0,6	0,5	-0,1	-10,7
41	A l'Administració de la Generalitat	0	0,2	0,1	-
42	Al SCS i ent. gestores serveis sanitaris i socials	9.870,4	10.619,6	749,2	7,6
43	A entitats autònomes de la Generalitat	581,3	753,4	172,1	29,6
44	A empreses/ens Generalitat i a universitats públ.	1.833,0	2.083,3	250,3	13,7
46	A ens i corporacions locals	3.499,6	2.971,4	-528,2	-15,1
47	A empreses privades	160,5	192,7	32,2	20,0
48	A famílies i institucions sense fi de lucre	1.617,7	1.871,3	253,6	15,7
49	A l'exterior	2,2	2,1	-0,1	-5,3
Total		17.565,3	18.494,4	929,1	5,3

Transferències de capital

Les transferències de capital del subsector Generalitat assoleixen la xifra de 1.286,1 milions d'euros amb un increment respecte al pressupost per al 2009 de 117,1 milions d'euros, el que representa una variació positiva del 10%.

Del total de transferències de capital, 725,4 milions d'euros corresponen a transferències a altres subsectors del sector públic i a les universitats públiques. Així mateix, 560,8 milions d'euros corresponen a transferències externes (de les quals, 311,5 milions d'euros a ens i corporacions locals, 178,7 milions d'euros a empreses privades i 70,4 milions d'euros a famílies i institucions sense fi de lucre).

Quadre 9.1.1.8

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2009

SUBSECTOR GENERALITAT

CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Milions €

Article	Denominació	Pressupost 2008	Pressupost 2009	Variació 2009/2008	
				Import	%
70	Al sector públic estatal	1,0	0,5	-0,5	-50,0
72	Al SCS i ent. gestores serveis sanitaris i socials	217,8	247,4	29,6	13,6
73	A entitats autònomes de la Generalitat	49,6	44,8	-4,9	-9,8
74	A empreses/ens Generalitat i a universitats públ.	390,8	315,8	-74,9	-19,2
76	A ens i corporacions locals	354,9	300,3	-54,5	-15,4
77	A empreses privades	236,3	189,5	-46,8	-19,8
78	A famílies i institucions sense fi de lucre	70,2	70,7	0,5	0,8
Total		1.320,5	1.169,1	-151,5	-11,5

Variació d'actius financers

L'import destinat a variació d'actius financers assoleix la xifra de 1.506,9 milions d'euros, amb una taxa de creixement del 15,5% en relació al pressupost per al 2009. El gruix dels recursos es centra en les aportacions de capital (per dotar de recursos a les entitats dependents o per la presa de participació en d'altres entitats) per un import de 1.172,2

milions d'euros.. L'altra destinació a destacar és la concessió de préstecs i bestretes fora del sector públic al qual s'hi destinen 241,2 milions d'euros, import que suposa una disminució del 25,1% en relació a l'exercici 2009. Finalment, la concessió de préstecs i bestretes al sector públic experimenta un increment del 107,7%, assolint un import de 93,5 milions d'euros.

9.1.2. Els pressupostos del Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials

El Servei Català de la Salut (CatSalut), l'Institut Català de la Salut (ICS) i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) són entitats que, per la seva rellevància, requereixen que el procediment d'elaboració pressupostària, de seguiment i control es mantingui en un subsector pressupostari específic, independentment de la naturalesa jurídica d'aquestes entitats. La seva significació prové de la magnitud del pressupost que gestionen, de la tipologia de serveis que presten (de salut i d'assistència social, aquests darrers amb un caràcter cada vegada més universal) i del volum de personal empleat.

Pel que fa a la naturalesa jurídica, el Servei Català de la Salut està definit a la Llei 11/1995, de 29 de setembre, de modificació parcial de la Llei 15/1990, d'ordenació sanitària de Catalunya, com un ens públic de naturalesa institucional que, en termes generals, ha d'ajustar la seva activitat al dret privat. Per la seva banda, la Llei 8/2007, de 30 de juliol, de l'Institut Català de la Salut el defineix com a entitat de dret públic adscrita al departament competent en matèria de salut. Finalment, segons l'article 52 del Decret legislatiu 17/1994, de 16 de novembre, pel qual s'aprova la refosa de les lleis 12/1983, de 14 de juliol, 26/1985, de 27 de desembre, i 4/1994, de 20 d'abril, en matèria d'assistència i serveis socials, l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials té naturalesa d'entitat gestora de la Seguretat Social. D'acord amb això, el CatSalut i l'ICS es regeixen pel dret privat llevat de les matèries que s'han de regir pel dret públic segons les lleis i estatuts que els regulen. Per la seva banda, l'ICASS sotmet la seva activitat únicament al dret públic.

El CatSalut i l'ICS són ens adscrits al Departament de Salut mentre que l'ICASS està adscrit al Departament d'Acció Social i Ciutadania. Totes tres entitats estan incloses al sector Administració pública de la Generalitat de Catalunya d'acord amb la normativa SEC.

Els ingressos i les despeses consolidades

La consolidació dels pressupostos dels tres ens que integren aquest subsector, una vegada deduïdes les transferències internes, assoleix la xifra de 11.268,3 milions d'euros, tant en l'estat d'ingressos com en el de despeses. Aquest import és superior en 841 milions d'euros a la xifra pressupostada per al 2009 i representa una taxa d'augment del 8,1%.

Quadre 9.1.2.1
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
 SUBSECTOR SCS, ICS i ICASS
 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
 Milions €

Agrup.	Codi	Entitats	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
					Import	%
SA	5100	Servei Català de la Salut	9.098,0	9.547,8	449,8	4,9
SA	5200	Institut Català de la Salut	2.702,1	2.915,5	213,4	7,9
BE	5000	Institut Català d'Assistència i Serveis Socials	1.233,2	1.624,5	391,2	31,7
Total sense consolidar			13.033,3	14.087,8	1.054,5	8,1
Despeses consolidables			2.606,1	2.819,5	213,4	8,2
Total consolidat			10.427,2	11.268,3	841,0	8,1

Pel que fa a l'estructura econòmica, el 94,9% són transferències corrents, el 2,7% transferències de capital, l'1,7% són taxes, venda de béns i servies i altres ingressos i el 0,8% restant correspon a variació d'actius financers.

Quan a l'origen dels ingressos, els fons provinents de la Generalitat de Catalunya sumen la quantitat de 11.005,3 milions d'euros i representen el 97,7% sobre el total d'ingressos. Es desglossen en 10.619,6 milions d'euros de transferències corrents, 300,7 milions d'euros de transferències de capital i 85 milions d'euros d'aportacions al fons patrimonial.

Quadre 9.1.2.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR SCS, ICS i ICASS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	170,7	189,9	19,1	11,2
4. Transferències corrents	9.942,1	10.691,3	749,2	7,5
5. Ingressos patrimonials	0,3	1,0	0,6	188,1
Total ingressos corrents	10.113,2	10.882,2	769,0	7,6
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	---
7. Transferències de capital	247,4	300,7	53,3	21,5
Total ingressos de capital	247,4	300,7	53,3	21,5
Total ingressos no financers	10.360,6	11.182,9	822,3	7,9
8. Variació d'actius financers	66,6	85,4	18,8	28,2
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total ingressos financers	66,6	85,4	18,8	28,2
Total consolidat	10.427,2	11.268,3	841,0	8,1

Quan a les despeses, aquestes es concentren fonamentalment en la política de despesa Salut la qual, amb una xifra total consolidada de 9.513,1 milions d'euros, representa el 84,4% del subsector, i l'àrea de despesa Protecció i promoció social, amb una xifra total consolidada de 1.611,8 milions d'euros, representa el 14,3% del subsector. En relació al 2009, ambdues polítiques incrementen els seus recursos entorn als 450 milions d'euros.

Quadre 9.1.2.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR SCS, ICS i ICASS
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	146,3	141,2	-5,1	-3,5
1	FUNCIONAMENT INSTITUCIONS I ADMINISTRACIÓ GENERAL	146,3	141,2	-5,1	-3,5
31	Protecció social	1.166,7	1.611,8	445,2	38,2
33	Foment de l'ocupació	54,8	-	-54,8	-100,0
3	PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL	1.221,5	1.611,8	390,3	32,0
41	Salut	9.057,4	9.513,1	455,7	5,0
4	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER SOCIAL	9.057,4	9.513,1	455,7	5,0
57	Recerca, desenvolupament i innovació	2,0	2,1	0,1	5,1
5	PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER ECONÒMIC	2,0	2,1	0,1	5,1
Total consolidat		10.427,2	11.268,3	841,0	8,1

Segons la naturalesa econòmica, les despeses corrents sumen 10.882,2 milions d'euros i representen el 96,6% del total del pressupost consolidat del subsector. Les operacions de capital sumen 300,7 milions d'euros representen el 2,7% del total del pressupost. Finalment, la variació d'actius financers suma 85,4 milions d'euros i representen el 0,8% restant. Aquestes despeses corresponen bàsicament a aportacions de capital i altres fons propis a entitats del sector públic i a altres entitats participades (85 milions d'euros).

En relació al 2009 les despeses corrents augment un 7,6% i les de capital s'incrementen el 21,5%.

Quadre 9.1.2.4
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR SCS, ICS i ICASS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	2.013,2	2.226,8	213,6	10,6
2. Despeses corrents de béns i serveis	5.618,1	6.074,6	456,5	8,1
3. Despeses financeres	-	-	-	---
4. Transferències corrents	2.481,8	2.580,7	98,9	4,0
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	10.113,2	10.882,2	769,0	7,6
6. Inversions reals	214,0	243,8	29,8	13,9
7. Transferències de capital	33,4	56,8	23,4	70,1
Total despeses de capital	247,4	300,7	53,3	21,5
Total despeses no financeres	10.360,6	11.182,9	822,3	7,9
8. Variació d'actius financers	66,6	85,4	18,8	28,2
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total despeses financeres	66,6	85,4	18,8	28,2
Total consolidat	10.427,2	11.268,3	841,0	8,1

Els pressupostos consolidats del Servei Català de la Salut i l'Institut Català de la Salut

Els ingressos consolidats del Servei Català de la Salut (CatSalut) i de l'Institut Català de la Salut (ICS) previstos per al 2010 assoleixen la xifra de 9.643 milions d'euros. Aquest import és un 4,9% superior als ingressos previstos per al 2009, el que es tradueix en 449,8 milions d'euros. Els fons provinents de la Generalitat de Catalunya sumen la quantitat de 9.477,4 milions d'euros i representen el 98,3% dels ingressos consolidats del CatSalut i l'ICS.

Quadre 9.1.2.5

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
CONSOLIDAT SERVEI CATALÀ DE LA SALUT - INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	96,3	97,1	0,7	0,8
4. Transferències corrents	8.814,7	9.199,5	384,8	4,4
5. Ingressos patrimonials	0,3	1,0	0,6	188,1
Total ingressos corrents	8.911,4	9.297,5	386,2	4,3
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	---
7. Transferències de capital	216,3	261,1	44,9	20,7
Total ingressos de capital	216,3	261,1	44,9	20,7
Total ingressos no financers	9.127,6	9.558,7	431,0	4,7
8. Variació d'actius financers	66,4	85,1	18,8	28,3
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total ingressos financers	66,4	85,1	18,8	28,3
Total consolidat	9.194,0	9.643,8	449,8	4,9

Segons la classificació econòmica, les despeses corrents sumen la quantitat de 9.297,5 milions d'euros i representen el 96,4% del total del pressupost. Les despeses de capital sumen la quantitat de 261,1 milions d'euros i representen el 2,7% del total del pressupost. Finalment, la variació d'actius financers sumen la quantitat de 85,1 milions d'euros, principalment aportacions a capital i fons patrimonial d'entitats dependents.

L'estat de despeses del CatSalut reflecteix, d'una banda, les contraprestacions econòmiques derivades de la seva actuació com a responsable de garantir les prestacions del sistema sanitari públic, funció que efectua a través de la compra de serveis a l'ICS i a d'altres agents proveïdors. D'una altra, inclou les transferències corrents destinades a la prestació farmacèutica, les destinades al finançament d'operacions de capital per dotar infraestructures sanitàries, les aportacions als fons patrimonials de les seves empreses i les corresponents a la seva estructura organitzativa. En aquest sentit destaca la despesa en assistència sanitària amb mitjans aliens (inclosa la medicació hospitalària de dispensació ambulatoria) que assoleix els 4.792,2 milions d'euros i representa un 50,2% de la despesa pressupostada. També té un pes important la despesa de farmàcia (receptes mèdiques) que, amb un import de 1.479,7 milions d'euros, en representa el 15,5% del pressupost del CatSalut.

L'estat de despeses de l'ICS reflecteix les dotacions corresponents als mitjans humans i materials afectes a la provisió de serveis sanitaris en els centres i institucions de titularitat pública, així com les despeses d'organització i administració general. Per aquest motiu cal destacar les remuneracions del personal que assoleixen la xifra de 1.918,9 milions d'euros.

Així, el nombre de dotacions de personal pressupostades per a l'exercici 2010 són 42.256, que corresponen en la seva majoria a personal sanitari.

Quadre 9.1.2.6

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
CONSOLIDAT SERVEI CATALÀ DE LA SALUT - INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	1.946,0	2.156,7	210,7	10,8
2. Despeses corrents de béns i serveis	5.183,1	5.588,3	405,3	7,8
3. Despeses financeres	-	-	-	---
4. Transferències corrents	1.782,3	1.552,5	-229,8	-12,9
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	8.911,4	9.297,5	386,2	4,3
6. Inversions reals	192,2	215,4	23,2	12,0
7. Transferències de capital	24,0	45,7	21,7	90,3
Total despeses de capital	216,3	261,1	44,9	20,7
Total despeses no financeres	9.127,6	9.558,7	431,0	4,7
8. Variació d'actius financers	66,4	85,1	18,8	28,3
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total despeses financeres	66,4	85,1	18,8	28,3
Total consolidat	9.194,0	9.643,8	449,8	4,9

El pressupost de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials

El pressupost d'ingressos de l'ICASS per al 2010 és un 31,7% superior als ingressos previstos per a l'any 2009, que en termes absoluts es tradueix en 391,2 milions d'euros. Aquest alt increment respon a l'esforç pressupostari destinat a continuar amb el desplegament del Sistema Català d'Autonomia i Atenció a la Dependència, tant en la prestació de serveis com en el pagament de prestacions econòmiques a aquest col·lectiu.

L'evolució del pressupost de l'ICASS des de 2003 evidencia el notable augment de les prestacions de caràcter social que ofereix la Generalitat a través d'aquesta entitat. Així, es pot comprovar que el pressupost per al 2010 suposa un augment del 224,3% respecte al de 2003, el que dóna una taxa d'increment mitjà acumulatiu interanual en aquest període del 18,3%.

Les transferències corrents i de capital, provinents del Departament d'Acció Social i Ciutadania constitueixen la principal aportació de recursos, assoleixen la xifra de 1.527,9 milions d'euros i representen el 94,1% del total del pressupost.

Quadre 9.1.2.7

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS (ICASS)

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS

Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	74,4	92,8	18,4	24,8
4. Transferències corrents	1.127,4	1.491,8	364,4	32,3
5. Ingressos patrimonials	0,0	0,0	-	0,0
Total ingressos corrents	1.201,8	1.584,6	382,9	31,9
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	---
7. Transferències de capital	31,2	39,6	8,4	26,9
Total ingressos de capital	31,2	39,6	8,4	26,9
Total ingressos no financers	1.233,0	1.624,2	391,2	31,7
8. Variació d'actius financers	0,2	0,2	-	0,0
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total ingressos financers	0,2	0,2	-	0,0
Total	1.233,2	1.624,5	391,2	31,7

L'estat de despeses de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials reflecteix les dotacions destinades a la realització i gestió de les prestacions d'assistència social.

Així, segons la classificació econòmica, les despeses corrents sumen la quantitat de 1.584,6 milions d'euros i representen el 97,5% del total del pressupost, i les despeses de capital sumen la quantitat de 39,6 milions d'euros i representen el 2,4% del total del pressupost. En relació al 2009, l'increment del pressupost de despeses es concentra en el capítol de transferències corrents.

Destaquen d'una banda, les transferències corrents a famílies i institucions sense fi de lucre que assoleixen els 883,9 milions d'euros i representen el 54,4% de la despesa pressupostada i, de l'altra, la prestació de serveis amb mitjans aliens que, amb un import de 301 milions d'euros, en representa el 18,5%.

Quadre 9.1.2.8

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS (ICASS)

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	67,3	70,1	2,9	4,3
2. Despeses corrents de béns i serveis	435,1	486,3	51,2	11,8
3. Despeses financeres	-	-	-	---
4. Transferències corrents	699,5	1.028,2	328,7	47,0
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	1.201,8	1.584,6	382,9	31,9
6. Inversions reals	21,8	28,5	6,7	30,7
7. Transferències de capital	9,4	11,1	1,7	18,2
Total despeses de capital	31,2	39,6	8,4	26,9
Total despeses no financeres	1.233,0	1.624,2	391,2	31,7
8. Variació d'actius financers	0,2	0,2	-	0,0
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total despeses financeres	0,2	0,2	-	0,0
Total	1.233,2	1.624,5	391,2	31,7

9.1.3. Els pressupostos de les entitats autònomes administratives

Les entitats autònomes administratives es regeixen per les seves respectives lleis de creació, les disposicions que les desenvolupen, els seus estatuts i per la resta de disposicions de dret administratiu, i estan dotades de personalitat jurídica pròpia diferenciada, patrimoni i tresoreria propis. Aquestes entitats duen a terme, per compte de l'Administració de la qual depenen i en règim de descentralització funcional, activitats administratives que són titularitat d'aquesta, incloent l'exercici de potestats públiques així com activitats de foment.

Els pressupostos de la Generalitat per al 2010 inclouen vint-i-sis entitats autònomes administratives, el mateix nombre que en el pressupostos per al 2009. Cal tenir present que s'ha incorporat l'Autoritat Catalana de la Competència, adscrita al Departament d'Economia i Finances i creada per la Llei 1/2009, de 12 de febrer, d'acord al marc competencial que estableix el nou Estatut d'autonomia de Catalunya. Aquesta entitat refon els dos òrgans que existien a Catalunya competents en aquesta matèria: la Direcció General de Defensa de la Competència, unitat adscrita al Departament d'Economia i Finances, i el Tribunal Català de Defensa de la Competència, organisme autònom administratiu dependent d'aquest Departament i que causa baixa en els pressupostos.

El pressupost previst per al 2010 per al conjunt d'entitats autònomes administratives és de 926 milions d'euros, superior en un 28,5% al del pressupost per al 2009, amb 205,2 milions d'euros més.

Els pressupostos individuals més elevats són el del SOC, amb un import de 526,3 milions d'euros, que absorbeix el 56,8% del total del pressupost de les entitats autònomes administratives, el del Servei Català de Trànsit, amb 126,4 milions d'euros, i el del Consell Català de l'Esport, amb 71,6 milions d'euros.

En relació al 2009, els increments més elevats es donen en el pressupost del Servei d'Ocupació de Catalunya (entitat que gestiona i integra el conjunt d'actuacions i serveis ocupacionals), amb un augment de 138,5 milions d'euros, que representa una taxa de creixement del 35,7% en bona part com a conseqüència de la inclusió en el pressupost inicial d'ingressos finalistes.

Quadre 9.1.3.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
					Import	%
PR	6000	Patronat de la Muntanya de Montserrat	3,9	3,9	-0,0	-0,3
VP	6090	Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC)	12,4	12,7	0,3	2,3
VP	6100	Consell Català de l'Esport	75,1	71,6	-3,5	-4,7
IT	6200	Servei Català de Trànsit	94,5	126,4	31,9	33,7
IT	6208	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	17,5	18,3	0,8	4,6
EC	6040	Institut d'Estadística de Catalunya (IDESCAT)	11,3	10,2	-1,1	-9,8
EC	6170	Agència Catalana del Consum	15,6	14,9	-0,6	-4,1
EC	6203	Tribunal Català de Defensa de la Competència	1,3	-	-1,3	-100,0
EC	6209	Autoritat Catalana de la Competència	-	2,0	2,0	---
EC	6207	Centre d'Estudis d'Opinió	2,1	2,0	-0,1	-5,3
GO	6030	Escola d'Administració Pública de Catalunya	10,2	10,4	0,3	2,5
PO	6120	Institut per al Desenvolupament de les Comarques de l'Ebre (IDECE)	1,9	1,8	-0,1	-7,3
PO	6201	Institut per al Desenvolupament de l'Alt Pirineu i Aran	0,7	1,0	0,3	42,4
JU	6150	Centre d'Estudis Jurídics i Formació Especialitzada	5,6	5,5	-0,1	-1,2
CU	6050	Institució de les Lletres Catalanes	2,8	3,2	0,5	17,5
CU	6060	Museu de la Ciència i de la Tècnica de Catalunya	4,4	4,0	-0,3	-7,9
CU	6070	Museus d'Arqueologia	6,4	6,4	-	0,0
CU	6080	Biblioteca de Catalunya	11,1	11,2	0,1	0,8
SA	6110	Institut d'Estudis de la Salut (IES)	5,9	5,6	-0,3	-5,9
SA	6202	Agència Catalana de Seguretat Alimentària	1,3	1,2	-0,1	-9,7
SA	6205	Institut Català d'Avaluacions Mèdiques	3,6	3,8	0,2	5,3
SA	6206	Agència de Protecció de la Salut	16,0	50,1	34,2	213,8
AG	6130	Institut Català de la Vinya i el Vi (Incavi)	5,1	5,0	-0,1	-1,9
TI	6140	Institut per a la Promoció i Formació Cooperatives (IPFC)	0,6	0,6	-0,0	-1,7
TI	6204	Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC)	387,8	526,3	138,5	35,7
BE	6010	Institut Català de les Dones (ICD)	11,3	11,7	0,4	3,9
BE	6160	Institut Català de l'Acolliment i de l'Adopció	12,3	15,9	3,6	29,6
Total			720,8	926,0	205,2	28,5

Altres increments significatius del pressupost en termes absoluts corresponen, d'una banda, al Servei Català de Trànsit, amb 31,9 milions d'euros més, motivats principalment per romanents de tresoreria d'exercicis anteriors (30 milions d'euros), i d'altra banda, l'Agència de Protecció de la Salut, amb 34,2 milions d'euros addicionals, si bé bona part d'aquest

augment ve donat per incorporació en el seu pressupost de despeses de les remuneracions del personal.

En el quadre 9.1.3.2 es pot apreciar l'estructura econòmica dels ingressos. La major part dels recursos amb què es financen les entitats autònomes administratives són transferències corrents (que representen el 80,8% dels seus ingressos) i, en segon lloc del capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos (amb un pes del 12,4% del total del pressupost de les entitats autònomes administratives. En relació al 2009, l'increment més elevat en volum és el dels ingressos per venda de béns i serveis (amb 180,3 milions). D'altra banda, l'increment de la dotació d'actius financers correspon, en un 99,4%, a romanents de tresoreria d'exercicis anteriors del Servei Català de Trànsit.

Quant a l'origen dels ingressos, cal assenyalar que el 99,7% de transferències corrents i de capital provenen dels diferents departaments de la Generalitat.

Quadre 9.1.3.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	113,6	114,7	1,1	0,9
4. Transferències corrents	567,8	748,1	180,3	31,8
5. Ingressos patrimonials	1,0	1,2	0,2	23,6
Total ingressos corrents	682,4	864,0	181,6	26,6
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	---
7. Transferències de capital	38,2	31,8	-6,4	-16,9
Total ingressos de capital	38,2	31,8	-6,4	-16,9
Total ingressos no financers	720,6	895,8	175,2	24,3
8. Variació d'actius financers	0,2	30,2	30,0	14.999
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total ingressos financers	0,2	30,2	30,0	14.999
Total	720,8	926,0	205,2	28,5

Pel que fa a les despeses de les entitats d'aquest subsector, segons la classificació per programes, les polítiques amb un pes més rellevant són: Foment de l'ocupació, amb 456,5 milions d'euros, desenvolupada pel Servei d'Ocupació de Catalunya; Seguretat i protecció civil amb 144,7 milions d'euros, destinada a la formació dels policies i la seguretat viària mitjançant l'Institut de Seguretat pública de Catalunya i el Servei Català del Trànsit, i la política de Cultura i esports, amb 109,2 milions d'euros, en la que destaca el foment de la pràctica i formació esportiva, mitjançant l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya i

el Consell Català de l'Esport. El conjunt de les tres polítiques agrupen el 76,7% de les despeses del subsector.

Segons la classificació econòmica, el 94,5% de les despeses de les entitats autònomes administratives són despeses corrents, amb un import de 874,9 milions d'euros. El capítol amb més pes és el de transferències corrents, que representa un 42,2% del total de despeses del subsector. Les operacions de capital representen un 5,5% del pressupost agregat d'aquestes entitats, principalment previstes com a inversions reals del Servei Català de Trànsit del conjunt.

Quadre 9.1.3.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	95,6	83,3	-12,3	-12,9
1	Funcionament de les institucions i administració general	95,6	83,3	-12,3	-12,9
21	Justícia	5,6	5,5	-0,1	-1,2
22	Seguretat i protecció civil	112,0	144,7	32,7	29,2
2	Serveis públics generals	117,6	150,2	32,6	27,7
31	Protecció social	12,3	15,9	3,6	29,6
32	Promoció social	11,3	11,7	0,4	3,9
33	Foment de l'ocupació	306,1	456,5	150,4	49,1
3	Protecció i promoció social	329,7	484,1	154,5	46,9
41	Salut	25,6	59,6	34,0	132,8
44	Cultura i esports	112,2	109,2	-3,0	-2,7
46	Consum	15,4	14,8	-0,6	-3,9
4	Producció de béns públics de caràcter social	153,3	183,7	30,4	19,8
54	Urbanisme i ordenació del territori	2,6	2,8	0,2	6,0
55	Actuacions ambientals	0,4	0,5	0,1	33,6
57	Recerca, desenvolupament i innovació	1,3	1,3	0,0	2,6
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	13,4	12,2	-1,2	-9,1
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	17,6	16,7	-0,9	-5,2
61	Agricultura, ramaderia i pesca	5,3	5,2	-0,1	-2,3
65	Turisme i oci	0,2	0,2	0,0	11,7
66	Desenvolupament empresarial	0,2	0,6	0,3	129,0
68	Defensa de la competència	1,3	2,0	0,7	54,6
6	Foment i regulació de sectors productius	7,0	7,9	0,9	13,0
Total		720,8	926,0	205,2	28,5

En relació amb el 2009, destaquen els increments del capítol de transferències corrents en 162,8 milions d'euros i del de les remuneracions del personal en 39,5 milions, bona part dels quals corresponen a la incorporació per primera vegada de les despeses vinculades a la dotació de personal de l'Agència de Protecció de Salut al pressupost d'aquesta entitat.

Quadre 9.1.3.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES ADMINISTRATIVES

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	130,2	169,7	39,5	30,3
2. Despeses corrents de béns i serveis	145,8	156,5	10,7	7,3
3. Despeses financeres	0,3	0,0	-0,2	-89,8
4. Transferències corrents	385,8	548,6	162,8	42,2
5. Fons de Contingència	-	-	-	-
Total despeses corrents	662,1	874,9	212,7	32,1
6. Inversions reals	41,5	36,3	-5,2	-12,6
7. Transferències de capital	16,9	14,5	-2,4	-14,3
Total despeses de capital	58,4	50,8	-7,7	-13,1
Total despeses no financeres	720,6	925,6	205,1	28,5
8. Variació d'actius financers	0,2	0,3	0,1	45,7
9. Variació de passius financers	-	-	-	-
Total despeses financeres	0,2	0,3	0,1	45,7
Total	720,8	926,0	205,2	28,5

9.1.4. Els pressupostos de les entitats autònomes comercials i financeres

El règim pressupostari general de les entitats autònomes comercials i financeres està regulat als articles 13 a 15 del Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'empresa pública catalana. A l'article 15 es disposa que els seus pressupostos s'han d'incloure al Projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat per a la seva aprovació pel Parlament.

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

Els pressupostos de la Generalitat per al 2010 inclouen quatre entitats de tipus comercial – l'Entitat Autònoma Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya (EADOP), l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA), l'Entitat Autònoma de Difusió Cultural i, com a nova incorporació als pressupostos de la Generalitat, l'Agència Catalana de Certificació- i una entitat de tipus financer, l'Institut Català de Crèdit Agrari (ICCA).

El pressupost del conjunt de les entitats autònomes comercials i financeres per al 2010 és de 137,9 milions d'euros, xifra que representa una minoració del 10,1% respecte al pressupost del 2009.

Pel que fa als pressupostos individuals, les entitats amb un pressupost més elevat en termes quantitius són l'Institut Català de Crèdit Agrari (97,1 milions d'euros) i l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (23,8 milions d'euros). En relació a l'Entitat Autònoma de Difusió Cultural té una minoració del 74,3% respecte al 2009 a causa del traspàs d'activitats al Consell Nacional de Cultura i Arts (entitat de dret públic de recent creació).

Quadre 9.1.4.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
					Import	%
PR	6210	Ent. Aut. del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat (EADOP)	8,5	8,7	0,2	1,8
IT	6230	Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA)	25,0	23,8	-1,2	-4,9
EC	6220	Institut Català del Crèdit Agrari (ICCA)	106,9	97,1	-9,8	-9,2
GO	6988	Agència Catalana de Certificació	-	5,0	5,0	---
CU	6240	Entitat Autònoma de Difusió Cultural	13,0	3,3	-9,7	-74,3
Total			153,4	137,9	-15,5	-10,1

Pel que fa als ingressos, l'estructura econòmica és força diferent entre les diverses entitats: l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes i l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya es financen majoritàriament amb ingressos procedents de taxes i venda de béns; l'Entitat Autònoma de Difusió Cultural i l'Agència Catalana de Certificació amb transferències corrents procedents del pressupost de la Generalitat i l'Institut Català de Crèdit Agrari amb recursos de tipus financer.

En aquest subsector, el 58,6% són ingressos financers i corresponen en la seva totalitat a l'operativa de l'Institut Català de Crèdit Agrari, el 22,2% tenen el seu origen en taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, el 8% transferències corrents, el 5,5% ingressos patrimonials i el 5,3% restant són transferències de capital.

Pel que fa a l'origen dels ingressos, un 14,1% dels ingressos de les entitats d'aquest subsector provenen del sector públic de la Generalitat i, en particular, la totalitat de les transferències corrents i de capital provenen d'aquest sector.

Quadre 9.1.4.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	31,4	30,6	-0,8	-2,6
4. Transferències corrents	17,6	11,0	-6,6	-37,3
5. Ingressos patrimonials	11,7	8,1	-3,6	-30,8
Total ingressos corrents	60,7	49,7	-11,0	-18,1
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	---
7. Transferències de capital	11,9	7,4	-4,5	-38,1
Total ingressos de capital	11,9	7,4	-4,5	-38,1
Total ingressos no financers	72,6	57,0	-15,5	-21,4
8. Variació d'actius financers	22,9	26,0	3,0	13,3
9. Variació de passius financers	58,0	54,9	-3,1	-5,3
Total ingressos financers	80,9	80,9	-0,0	0,0
Total	153,4	137,9	-15,5	-10,1

Quant a les despeses agregades de les entitats autònomes comercials i financeres, les polítiques amb un pes més rellevant són les relatives a Sector financer, amb 97,1 milions d'euros, destinats a la concessió de préstecs mitjançant l'Institut Català del Crèdit Agrari; Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions per import de 5 milions d'euros, vinculats en la seva totalitat a l'activitat de l'Agència Catalana de Certificació, i Cultura i esports, en la qual s'inclouen despeses destinades al manteniment i difusió de la cultura catalana, per import de 3,3 milions d'euros, d'actuacions de l'Entitat Autònoma de Difusió Cultural.

Quadre 9.1.4.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	33,6	32,5	-1,1	-3,2
1	Funcionament de les institucions i administració general	33,6	32,5	-1,1	-3,2
44	Cultura i esports	13,0	3,3	-9,7	-74,3
4	Producció de béns públics de caràcter social	13,0	3,3	-9,7	-74,3
53	Societat de la Informació i el coneixement i telecomunicacions	-	5,0	5,0	---
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	-	5,0	5,0	---
67	Sector financer	106,9	97,1	-9,8	-9,2
6	Foment i regulació de sectors productius	106,9	97,1	-9,8	-9,2
Total		153,4	137,9	-15,5	-10,1

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, la variació d'actius financers és de 71,1 milions d'euros, xifra que correspon a la concessió de préstecs fora del sector públic de la Generalitat per part de l'Institut Català de Crèdit Agrari, la qual representa el 73,1% del

seu pressupost. D'altra banda, les quatre entitats de tipus comercial destinen 40,8 milions d'euros a operacions corrents, els quals representen el 96,1% del seu pressupost; finalment, el capítol d'inversions reals augmenta 1 milió d'euros respecte al 2009 per la incorporació enguany dels pressupostos de l'Agència Catalana de Certificació.

Quadre 9.1.4.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR ENTITATS AUTÒNOMES COMERCIALS I FINANCERES
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	10,7	12,0	1,2	11,4
2. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	15,2	14,2	-1,0	-6,6
3. Despeses financeres	8,6	5,2	-3,4	-39,7
4. Transferències corrents	22,9	16,0	-6,9	-30,3
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	57,4	47,3	-10,1	-17,6
6. Inversions reals	0,8	1,8	1,0	119,0
7. Transferències de capital	0,0	-	-0,0	-100,0
Total despeses de capital	0,8	1,8	1,0	119,0
Total despeses no financeres	58,3	49,1	-9,1	-15,7
8. Variació d'actius financers	68,1	71,1	3,0	4,4
9. Variació de passius financers	27,1	17,7	-9,4	-34,6
Total despeses financeres	95,2	88,8	-6,4	-6,7
Total	153,4	137,9	-15,5	-10,1

9.1.5. Els pressupostos de les entitats de dret públic

El règim pressupostari de les entitats de dret públic sotmeses a l'ordenament jurídic privat està regulat als articles 30 i 31 del Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'empresa pública catalana. El seu pressupost també s'ha d'incloure al Projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat per a la seva aprovació pel Parlament. Aquestes entitats es regeixen pel dret privat llevat d'aquelles matèries que estan reservades al dret públic d'acord amb les seves lleis de creació i els seus estatuts. A més, dins del subsector entitats de dret públic, a efectes exclusivament pressupostaris, s'inclouen també aquells ens públics les normes de creació dels quals no estableixen de forma expressa que realitzen l'activitat en règim de dret privat però que, en general, presenten algunes característiques similars.

L'any 2010 es presenten els pressupostos de quaranta-quatre entitats de dret públic i ens públics assimilats, tres més que a l'exercici 2009. Concretament, s'han incorporat als pressupostos el Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya, de nova creació i adscrit al Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació; l'Agència Catalana de Turisme, que també inicia la seva activitat assumint, entre d'altres, les

competències del Consorci de Turisme de Catalunya (en dissolució) i que s'adscriu al Departament d'Innovació, Universitat i Empresa; i el Consell Audiovisual de Catalunya, que ja hi era en anteriors pressupostos en el subsector Generalitat, si bé en aquest passa a comptar amb un pressupost propi i que s'adscriu al Departament de Cultura i Mitjans de Comunicació a efectes pressupostaris.

El pressupost agregat previst per al 2010 del conjunt de les entitats de dret públic i assimilades és de 6.667,2 milions d'euros, un 2,7% més elevat que el pressupost previst per al 2009. Aquesta taxa de creixement dels pressupostos del conjunt de les entitats de dret públic per al 2010, sense incloure les 3 que s'incorporen ara en aquest subsector, és del 2,1%.

Pel que fa als pressupostos individuals, les entitats amb un pressupost quantitativament més rellevant són l'Institut Català de Finances (1.628,1 milions d'euros), l'Agència Catalana de l'Aigua (1.117,5 milions d'euros), Infraestructures Ferroviàries de Catalunya, (802,9 milions d'euros), l'Institut Català del Sòl (521,8 milions d'euros), la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (357,5 milions d'euros) i Aigües Ter-Llobregat (347,9 milions d'euros).

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010
9. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 9.1.5.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
					Import	%
VP	6350	Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)	16,0	26,1	10,1	63,2
VP	6880	Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament	49,8	39,3	-10,4	-21,0
IT	8060	Memorial Democràtic	1,7	3,7	2,0	111,4
IT	8140	Institut Català Internacional per la Pau	1,5	2,3	0,8	53,3
IT	8630	Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya	-	9,1	9,1	---
EC	6330	Institut Català de Finances (ICF)	1.235,1	1.628,1	393,0	31,8
EC	6500	Institut Català d'Energia (ICAEN)	20,9	19,0	-1,9	-9,2
EC	7910	Agència Tributària de Catalunya	33,7	33,3	-0,4	-1,1
GO	6290	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	298,9	285,8	-13,1	-4,4
PO	6360	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya	307,0	327,5	20,6	6,7
PO	6710	Institut Cartogràfic de Catalunya (ICC)	32,9	23,7	-9,2	-27,9
PO	6720	Ports de la Generalitat	23,2	20,1	-3,1	-13,3
PO	6740	Institut Català del Sòl (INCASOL)	739,4	521,8	-217,6	-29,4
PO	6830	Infraestructures Ferroviàries de Catalunya	931,3	802,9	-128,4	-13,8
PO	7250	Institut Geològic de Catalunya	13,1	12,0	-1,1	-8,1
JU	6460	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)	37,9	37,6	-0,3	-0,7
CU	6250	Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	335,0	357,5	22,5	6,7
CU	6760	Institut Català de les Indústries Culturals	58,3	53,7	-4,6	-8,0
CU	7705	Consell de l'Audiovisual de Catalunya	-	10,7	10,7	---
CU	7970	Consell Nacional de la Cultura i Arts	5,3	15,5	10,2	190,3
SA	6600	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	28,1	28,8	0,7	2,5
SA	6620	Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)	55,7	58,3	2,6	4,7
SA	6630	Institut d'Assistència Sanitària (IAS)	96,8	101,8	4,9	5,1
SA	6640	Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)	18,5	20,5	2,0	10,8
SA	6660	Agència d'Avaluació de Tecnologia i Recerca Mèdiques (AATM)	3,9	4,4	0,5	12,9
SA	6670	Institut Català d'Oncologia (ICO)	168,8	164,7	-4,1	-2,4
SA	6680	Banc de Sang i Teixits (BST)	71,5	73,8	2,3	3,2
SA	6750	Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)	20,1	25,3	5,3	26,2
AG	6430	Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)	37,6	42,1	4,5	11,9
AG	7790	Consell Català de la Producció Integrada	0,8	1,2	0,4	49,7
AG	7800	Consell Català de la Producció Agrària Ecològica	1,2	1,4	0,3	24,3
IU	6470	Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial (CIDEM)	162,1	191,1	29,0	17,9
IU	6480	Laboratori General d'Assaigs i Investigacions (LGAI)	3,7	4,7	1,0	27,2
IU	6490	Institut d'Investigació Aplicada de l'Automòbil (IDIADA)	12,6	14,0	1,4	11,4
IU	6800	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca	49,0	49,0	-0,0	-0,1
IU	8755	Agència Catalana de Turisme	-	22,6	22,6	---
IU	6890	Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari	3,3	3,4	0,1	2,2
BE	7900	Consell Nacional de la Joventut de Catalunya	0,6	0,6	-0,0	-2,7
BE	7940	Agència Catalana de la Joventut	22,2	22,2	0,1	0,2
MA	6540	Agència Catalana de l'Aigua (ACA)	964,7	1.117,5	152,8	15,8
MA	6550	Agència de Residus de Catalunya	124,7	125,3	0,6	0,5
MA	6570	Centre de la Propietat Forestal	9,0	8,8	-0,3	-3,0
MA	6590	Aigües Ter-Llobregat (ATLL)	486,0	347,9	-138,0	-28,4
MA	6810	Servei Meteorològic de Catalunya	8,0	8,0	-0,1	-0,9
Total			6.489,8	6.667,2	177,3	2,7

En relació amb el 2009, cal destacar l'increment de 393 milions d'euros del pressupost de l'Institut Català de Finances i de 152,8 milions d'euros del de l'Agència Catalana de l'Aigua, és a dir, creixen en termes relatius a taxa del 31,8% i del 15,8% respectivament. En canvi, altres entitats de dret públic (Infraestructures Ferroviàries de Catalunya, Institut Català del Sòl i Aigües Ter-Llobregat) que com aquestes dues compten amb els pressupostos més elevats presenten, en termes absoluts, les disminucions més importants.

En termes relatius, les taxes creixement més importants respecte els pressupostos per al 2009 són les de les entitats de dret públic de recent creació: Consell Nacional de la Cultura i Arts (190,3%), Memorial Democràtic (111,4%) i Institut Català Internacional per la Pau (53,3%), que van incrementant progressivament la seva activitat per tal de donar compliment a les funcions i missió que tenen encomanades d'acord amb els seus estatuts. En el cas del

Consell Nacional de la Cultura i Arts cal dir que, entre d'altres, està assumint les funcions de l'Entitat Autònoma de Difusió Cultural (subsector entitats autònomes comercials i financeres).

Quadre 9.1.5.2
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
 SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
 CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
 Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	1.407,9	1.413,3	5,4	-100,0
4. Transferències corrents	422,4	485,0	62,6	234,6
5. Ingressos patrimonials	246,2	118,2	-127,9	-52,0
Total ingressos corrents	2.076,4	2.016,6	-59,9	-2,9
6. Alienació d'inversions reals	685,0	643,2	-41,8	-6,1
7. Transferències de capital	1.208,3	1.184,9	-23,4	-1,9
Total ingressos de capital	1.893,3	1.828,1	-65,3	-3,4
Total ingressos no financers	3.969,8	3.844,6	-125,1	-3,2
8. Variació d'actius financers	1.167,2	1.334,5	167,3	14,3
9. Variació de passius financers	1.352,9	1.488,1	135,2	10,0
Total ingressos financers	2.520,1	2.822,5	302,5	12,0
Total	6.489,8	6.667,2	177,3	2,7

Quant a l'estructura econòmica dels ingressos del conjunt de les entitats de dret públic, el 30,2% són ingressos corrents – majoritàriament del capítol taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos -, el 27,4% ingressos de capital i el 42,3% restant són ingressos de caràcter financer. En relació als pressupostos per al 2009, els ingressos financers creixen un 12% mentre que els ingressos de capital i els corrents minven, a destacar en valors absoluts la disminució dels ingressos patrimonials en 127,9 milions d'euros.

Pel que fa a l'origen dels ingressos, un 34% dels ingressos de les entitats d'aquest subsector provenen del sector públic de la Generalitat i, en particular, un 26% en concepte d'aportacions de capital i transferències.

Quadre 9.1.5.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
11	Òrgans superiors Generalitat i control extern	-	10,5	10,5	---
12	Administració i serveis generals	52,6	35,4	-17,2	-32,8
13	Participació ciutadana i processos electorals	3,2	6,0	2,8	84,6
1	Funcionament de les institucions i administració general	55,9	51,9	-4,0	-7,2
21	Justícia	37,9	37,6	-0,3	-0,7
22	Seguretat i protecció civil	-	9,1	9,1	---
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	49,8	39,3	-10,4	-21,0
2	Serveis públics generals	87,7	86,1	-1,6	-1,9
32	Promoció social	22,8	22,8	0,0	0,2
3	Protecció i promoció social	22,8	22,8	0,0	0,2
41	Salut	459,4	473,1	13,7	3,0
42	Educació	13,3	8,9	-4,4	-33,1
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	539,5	412,1	-127,4	-23,6
44	Cultura i esports	79,7	95,3	15,6	19,6
4	Producció de béns públics de caràcter social	1.091,9	989,5	-102,4	-9,4
51	Cicle de l'aigua	1.353,3	1.363,6	10,3	0,8
52	Transport	1.220,6	1.116,1	-104,4	-8,6
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	633,9	643,3	9,4	1,5
54	Urbanisme i ordenació del territori	199,9	109,7	-90,2	-45,1
55	Actuacions ambientals	231,0	235,9	4,9	2,1
57	Recerca, desenvolupament i innovació	206,6	269,3	62,7	30,4
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	54,0	43,7	-10,3	-19,1
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	3.899,3	3.781,6	-117,7	-3,0
61	Agricultura, Ramaderia i Pesca	1,9	2,6	0,7	34,6
62	Indústria	32,7	28,7	-4,0	-12,2
63	Energia i Mines	20,9	19,0	-1,9	-9,2
65	Turisme i oci	40,9	57,0	16,1	39,4
66	Desenvolupament empresarial	0,8	-	-0,8	-100,0
67	Sector financer	1.235,1	1.628,1	393,0	31,8
6	Foment i regulació de sectors productius	1.332,3	1.735,4	403,1	30,3
Total		6.489,8	6.667,2	177,3	2,7

Quant a la classificació per programes, les polítiques de despesa amb més pes es concentren en l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic, que absorbeix el 56,7% de la despesa del subsector de les entitats de dret públic. Dins d'aquesta àrea destaca la política del Sector financer, amb 1.628,1 milions d'euros gestionats per l'Institut Català de Finances; la política del Cicle de l'aigua, amb 1.363,3 milions d'euros gestionats per l'ACA i Aigües Ter-Llobregat; i la política del Transport (1.116,1 milions d'euros), on destaquen com a principals executores de la mateixa amb Infraestructures Ferroviàries de Catalunya i Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya.

En relació amb l'estructura econòmica del pressupost de despeses, el capítol amb un pes més rellevant és el d'inversions reals, amb 1.941 milions d'euros, que representa el 29,1% del pressupost total del subsector. Les principals entitats inversores es troben entre les entitats de dret públic amb pressupost més elevat. També destaca el capítol de variació d'actius financers que, amb 1.586,3 milions d'euros, representa un 23,8% de les despeses

totals del subsector, previsions que es recullen sobretot en el pressupost de l'Institut Català de Finances (en particular, per la concessió de préstecs) i en un segon terme, en el del CIDEM. En relació al 2009, els increments més elevats es donen, precisament, en el capítol de variació d'actius financers i també en el de variació de passius financers.

Quadre 9.1.5.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

SUBSECTOR ENTITATS DE DRET PÚBLIC

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	576,4	604,4	28,0	4,9
2. Despeses corrents de béns i serveis	958,2	1.001,5	43,3	4,5
3. Despeses financeres	315,4	219,1	-96,3	-30,5
4. Transferències corrents	177,3	175,3	-2,0	-1,1
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	2.027,3	2.000,3	-27,0	-1,3
6. Inversions reals	2.348,8	1.941,0	-407,8	-17,4
7. Transferències de capital	344,5	331,6	-12,9	-3,7
Total despeses de capital	2.693,3	2.272,6	-420,7	-15,6
Total despeses no financeres	4.720,6	4.272,9	-447,6	-9,5
8. Variació d'actius financers	1.220,5	1.586,3	365,9	30,0
9. Variació de passius financers	548,8	808,0	259,1	47,2
Total despeses financeres	1.769,3	2.394,3	625,0	35,3
Total	6.489,8	6.667,2	177,3	2,7

9.1.6. Els pressupostos de les societats mercantils

Les societats mercantils es regeixen pel que disposen el Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual 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 2010 inclouen cinquanta societats mercantils, dinou més que a l'exercici 2009. Aquesta variació correspon a vint noves incorporacions i una baixa. Concretament, s'han incorporat sis societats adscrites al Departament de Política Territorial i Obres Públiques, sis al Departament de Salut, tres al Departament d'Innovació, Universitats i Empresa, dues al Departament de Vicepresidència, i una a cadascun dels següents: Departament d'Economia i Finances; Departament de Cultura i Mitjans de Comunicació i Departament de Medi Ambient i Habitatge. La baixa corresponent CCRTV Serveis Generals, SA. D'altra banda, cal tenir present que en aquest càlcul no s'ha tingut en compte una entitat classificada AP-SEC (Ens per al Cessament Agrari, SA) però no majoritària de la Generalitat que en els pressupostos per al 2009 hi estava inclosa.

El pressupost previst per al 2010 per al conjunt de les societats mercantils és de 3.025,8 milions d'euros, xifra que representa un increment del 6% respecte els pressupostos per al 2009. En canvi, la taxa de creixement del conjunt dels pressupostos de les societats mercantils que ja estaven incloses en els de l'exercici anterior és del 3,1%.

El pressupost més elevat correspon a Gestió d'Infraestructures, SAU (GISA) amb una previsió de 1.056,7 milions d'euros, que representa el 34,9% del total de pressupostos del subsector societats mercantils.

També cal destacar el pes de les societats anònimes que formen part del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuais, amb un volum agregat (no consolidat) de recursos de 479,4 milions d'euros i que representa el 15,8% dels pressupostos de les societats mercantils. Un altre grup de societats rellevant pel volum del seu pressupost agregat és el de les societats de l'àmbit financer vinculades a l'Institut Català de Finances (ICF Holding, SAU, ICF Equipaments, SAU i Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU, aquesta darrera de nova creació) que disposen entre les tres de 371,1 milions d'euros, un 12,3% del conjunt de recursos d'aquest subsector.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010
9. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 9.1.6.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
 SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
 Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
					Import	%
VP	6320	Agència de Patrocini i Mecenatge, SA	0,7	0,6	-0,2	-23,0
VP	8620	Circuits de Catalunya, SL	-	33,8	33,8	---
VP	8785	Circuit de Motocròs de Catalunya, SL	-	0,7	0,7	---
EC	6520	Eficiència Energètica, SA	0,2	1,2	0,9	397,1
EC	6530	Sanejament Energia, SA	0,1	0,2	0,1	175,7
EC	6910	ICF Equipaments, SAU	366,6	317,6	-49,1	-13,4
EC	7100	ICF Holding, SAU	42,1	33,2	-8,9	-21,0
EC	8650	Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU	-	20,3	20,3	---
PO	6380	TABASA, Infraestructures i Serveis de Mobilitat, SA	129,4	204,8	75,4	58,2
PO	6390	Gestió d'Infraestructures, SAU (GISA)	1.012,0	1.056,7	44,7	4,4
PO	6400	Equacat, SA	1,7	1,6	-0,1	-3,4
PO	6410	Centrals i Infraestr.per a la Mobilitat i les Activ.Logístiques, SA (CIMALSA)	55,0	38,1	-16,9	-30,7
PO	6420	Túnel del Cadí, SAC	28,4	26,8	-1,5	-5,5
PO	7930	Aeroports públics de Catalunya, SLU	11,5	10,7	-0,8	-7,2
PO	8670	Viatges de Muntanya, SA	-	7,5	7,5	---
PO	8680	Societat d'Estiba dels Ports Catalans, SA	-	1,1	1,1	---
PO	8690	Remodelacions Urbanes, SA	-	4,6	4,6	---
PO	8700	Gestió de Màrqueting i Serveis de les Comarques Gironines, SLU	-	6,2	6,2	---
PO	8710	Geocat, Gestió de Projectes, SA	-	2,9	2,9	---
PO	8720	Autometro, SA	-	1,1	1,1	---
CU	6260	Televisió de Catalunya, SA (TVC)	411,0	405,6	-5,4	-1,3
CU	6270	Catalunya Ràdio SRG, SA	53,6	53,8	0,2	0,4
CU	6300	TVC Edicions i Publicacions, SA	1,0	0,7	-0,3	-31,4
CU	6310	CCRTV Serveis Generals, SA	0,1	-	-0,1	-100,0
CU	6340	Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)	18,5	15,8	-2,8	-14,9
CU	6690	TVC Multimèdia, SL	0,7	1,7	1,0	134,8
CU	6700	CCRTV Interactiva, SA	12,5	12,1	-0,4	-3,3
CU	6770	Activa Multimèdia Digital, SL	7,0	5,6	-1,4	-20,6
CU	6900	Intracatalonia, SA	4,7	4,9	0,2	5,3
CU	8760	Mesfilms Inversions, SL	-	1,1	1,1	---
SA	6610	Energètica d'Instal·lacions Sanitàries, SA (EISSA)	4,2	4,5	0,3	6,2
SA	6650	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)	253,4	253,3	-0,1	0,0
SA	7110	UDIAT, Centre Diagnòstic, SA	28,4	29,4	1,0	3,5
SA	7670	Sabadell Gent Gran Centre de Serveis, SA	-	3,6	3,6	---
SA	7750	Logaritme Serveis Logístics AIE	11,7	12,4	0,6	5,4
SA	8590	Sanitat Integral del Baix Llobregat, SL	-	8,1	8,1	---
SA	8800	Aura Salut Pública i Serveis Socio-sanitaris, SL	-	0,4	0,4	---
SA	8835	For Tissues and Cells	-	0,3	0,3	---
SA	8855	Barnaclínic, SA	-	10,8	10,8	---
SA	8865	Gesclínic, SA	-	6,0	6,0	---
AG	6440	Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)	5,3	5,9	0,5	10,0
AG	6450	Regs de Catalunya, SAU (REGSA)	105,1	94,6	-10,5	-10,0
AG	6840	Reg Sistema Segarra-Garrigues, SAU (REGSEGA)	155,7	161,8	6,1	3,9
IU	6510	Empresa de Promoció i Localització Indust. de Catalunya, SA (EPLICSA)	19,5	21,5	2,0	10,3
IU	8410	Societat Catalana d'Inversió en Empreses de Base Tecnològica, SA	2,3	0,1	-2,2	-95,4
IU	8870	Grup UOC, SL	-	1,0	1,0	---
IU	8880	Eureca Media, SL	-	4,9	4,9	---
IU	8890	Editorial UOC, SL	-	0,5	0,5	---
MA	6580	Forestal Catalana, SA	24,2	26,6	2,4	10,1
MA	6730	Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA)	100,9	107,5	6,6	6,6
MA	7260	Ecoparc de Residus Industrials, SA	-	1,9	1,9	---
Total			2.867,5	3.025,8	171,9	6,0

Nota: per aplicar el mateix criteri d'inclusió d'entitats en el Sector Públic que al 2010, s'ha exclòs de l'exercici 2009 l'entitat Ens per al Cessament Agrari, SA ja que la participació de la Generalitat no és majoritària.

De l'estructura econòmica d'ingressos i despeses es desprèn, bàsicament, el caràcter inversor de l'activitat de gran part de les societats mercantils amb els pressupostos més elevats i el seu paper en l'activitat inversora del sector públic de la Generalitat.

Quan a l'estructura d'ingressos, el pes dels ingressos de capital (33,1%) pràcticament iguala al dels ingressos corrents (34,4%). Finalment, els financers, suposen el 32,5% del total. Dins dels ingressos corrents destaca l'import previst en el capítol taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb 816,7 milions d'euros, dels quals un 36% corresponen a la prestació

de serveis d'assistència sanitària. Pel que fa als de capital, cal posar de relleu l'import previst en el capítol d'alienació d'inversions reals, amb 996,4 milions d'euros, que en un 90% correspon a les aportacions que rep GISA per encàrrecs d'inversió de la Generalitat o les seves entitats. En relació al 2009, l'increment previst més elevat és el dels ingressos patrimonials en 62 milions d'euros, xifra que duplica la de l'exercici anterior.

D'altra banda, pel que fa a l'origen dels ingressos, 66% dels ingressos de les entitats d'aquest subsector provenen del sector públic de la Generalitat, en particular, un 32% en aportacions per encàrrecs d'inversió i un 21% en concepte de transferències i altres aportacions.

Quadre 9.1.6.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	767,3	816,7	49,4	6,4
4. Transferències corrents	89,5	101,1	11,7	13,1
5. Ingressos patrimonials	62,6	124,6	62,0	99,1
Total ingressos corrents	919,3	1.042,4	123,1	13,4
6. Alienació d'inversions reals	957,1	996,4	39,3	4,1
7. Transferències de capital	3,3	3,7	0,5	14,1
Total ingressos de capital	960,4	1.000,2	39,8	4,1
Total ingressos no financers	1.879,7	2.042,5	162,9	8,7
8. Variació d'actius financers	543,1	547,8	4,6	0,9
9. Variació de passius financers	444,7	435,5	-9,3	-2,1
Total ingressos financers	987,9	983,3	-4,6	-0,5
Total	2.867,5	3.025,8	158,3	5,5

Nota: per aplicar el mateix criteri d'inclusió d'entitats en el Sector Públic que al 2010, s'ha exclòs de l'exercici 2009 l'entitat Ens per al Cessament Agrari, SA ja que la participació de la Generalitat no és majoritària.

Pel que fa a les despeses segons la classificació per programes, les àrees de despesa amb major pes relatiu són la Producció de béns públics de caràcter econòmic (51,3%) i la Producció de béns públics de caràcter social (34,4%). Dins de la primera àrea destaquen, en primer lloc, la política de Transport amb 780,7 milions d'euros, dels quals el 63% està previst en el pressupost de GISA; la política de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, amb 484,3 milions d'euros i, més distanciada, la política d'Infraestructures agràries i rurals, amb 253,4 milions d'euros gestionats per REGSA i REGSEGA. Dins de la segona àrea de despesa esmentada destaquen la política de Salut, amb 445,1 milions d'euros dels quals el 57% són gestionats per SEMSA i el 24%

corresponen a inversions de GISA i ICF Equipaments, SAU i la política d'Educació, amb 408,6 milions d'euros, també gestionats per GISA i ICF Equipaments per a inversions.

Quadre 9.1.6.3
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	197,3	234,9	37,5	19,0
1	Funcionament de les institucions i administració general	197,3	234,9	37,5	19,0
21	Justícia	6,0	10,0	4,0	65,8
22	Seguretat i protecció civil	45,3	39,5	-5,9	-12,9
2	Serveis públics generals	51,4	49,5	-1,9	-3,7
31	Protecció social	53,1	41,5	-11,5	-21,7
32	Promoció social	1,9	5,3	3,4	183,6
33	Foment de l'ocupació	-	5,1	5,1	---
3	Protecció i promoció social	54,9	51,9	-3,0	-5,5
41	Salut	377,6	445,1	67,5	17,9
42	Educació	351,0	408,6	57,7	16,4
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	100,9	112,1	11,2	11,1
44	Cultura i esports	27,2	76,5	49,2	180,7
4	Producció de béns públics de caràcter social	856,7	1.042,3	185,6	21,7
52	Transport	730,0	780,7	50,7	6,9
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	490,6	484,3	-6,3	-1,3
54	Urbanisme i ordenació del territori	0,5	3,1	2,7	579,2
55	Actuacions ambientals	24,2	28,5	4,3	17,7
56	Infraestructures agràries i rurals	260,8	253,4	-7,4	-2,8
57	Recerca, desenvolupament i innovació	2,3	0,1	-2,2	-95,4
58	Altres actuacions de caràcter econòmic	-	2,9	2,9	---
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.508,3	1.552,9	44,7	3,0
61	Agricultura, ramaderia i pesca	5,3	5,9	0,5	---
62	Indústria	19,5	21,5	2,0	10,3
63	Energia i mines	4,5	5,8	1,3	29,1
65	Turisme i oci	-	7,5	7,5	---
67	Sector financer	169,7	53,6	-116,1	-68,4
6	Foment i regulació de sectors productius	199,0	94,3	-104,7	-52,6
Total		2.867,5	3.025,8	158,3	5,5

Nota: per aplicar el mateix criteri d'inclusió d'entitats en el Sector Públic que al 2010, s'ha exclòs de l'exercici 2009 l'entitat Ens per al Cessament Agrari, SA ja que la participació de la Generalitat no és majoritària.

En termes absoluts, les polítiques amb major increment són la de Salut (67,5 milions d'euros), la d'Educació (57,7 milions d'euros), la de Transport (50,7 milions d'euros) i la de Cultura i esports (49,2 milions d'euros).

Quant a la classificació econòmica de les despeses, el capítol d'inversions reals, amb un import de 1.633,2 milions d'euros, absorbeix el 54% del total del pressupost d'aquest subsector. Un 51,8% d'aquestes inversions estan previstes en el pressupost de GISA, i la resta es concentra en ICF Equipaments SAU, TABASA, REGSEGA i REGSA. D'altra banda, les despeses corrents (1.209,3 milions d'euros) representen el 40% del total del pressupost del subsector societats mercantils i les despeses financeres el 6% restant.

En relació al 2009, els capítols amb major creixement en termes absoluts són el de despeses corrents en béns i serveis (97,9 milions d'euros) i el d'inversions reals (55,6 milions d'euros).

Quadre 9.1.6.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

SUBSECTOR SOCIETATS MERCANTILS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	299,2	325,2	26,0	8,7
2. Despeses corrents de béns i serveis	717,9	815,8	97,9	13,6
3. Despeses financeres	51,9	63,1	11,3	21,7
4. Transferències corrents	6,2	5,1	-1,0	-16,8
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	1.075,1	1.209,3	134,1	12,5
6. Inversions reals	1.577,6	1.633,2	55,6	3,5
7. Transferències de capital	-	2,7	2,7	---
Total despeses de capital	1.577,6	1.635,9	58,3	3,7
Total despeses no financeres	2.652,7	2.845,1	192,4	7,3
8. Variació d'actius financers	52,2	75,0	22,8	43,6
9. Variació de passius financers	162,6	105,7	-56,9	-35,0
Total despeses financeres	214,8	180,7	-34,2	-15,9
Total	2.867,5	3.025,8	158,3	5,5

Nota: per aplicar el mateix criteri d'inclusió d'entitats en el Sector Públic que al 2010, s'ha exclòs de l'exercici 2009 l'entitat Ens per al Cessament Agrari, SA ja que la participació de la Generalitat no és majoritària.

9.1.7. Els pressupostos dels consorcis

Els consorcis són ens públics constituïts en el marc dels convenis de col·laboració formalitzats per la Generalitat i les seves entitats amb altres administracions o entitats públiques o privades sense ànim de lucre per al compliment de finalitats d'interès públic o d'utilitat social. Tenen personalitat jurídica pròpia diferenciada, patrimoni i tresoreria propis i actuen sotmesos plenament al dret públic.

Els pressupostos del sector públic de la Generalitat per al 2010 inclouen cinquanta-nou consorcis de participació majoritària de la Generalitat, cinc més que en l'exercici 2009. Aquesta variació correspon a sis noves incorporacions i una baixa. Cal tenir present que, per tal d'obtenir xifres homogènies pel que fa a la variació dels pressupostos del conjunt dels consorcis del sector públic de la Generalitat, en aquest càlcul i en el de les variacions descrites en aquest apartat no es tenen en compte aquelles entitats AP-SEC no majoritàries de la Generalitat que en els pressupostos per al 2009 hi estaven incloses (11 en total).

Concretament, s'han incorporat als pressupostos sis consorcis: el Consorci del Circuit de Motocròs de Catalunya, adscrit al Departament de la Vicepresidència; el Consorci Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria, adscrit al Departament de Política Territorial i Obres Públiques; el Consorci Catalan Films & TV, adscrit al Departament de Cultura i Mitjans Audiovisuals; el Consorci Biopol de l'Hospitalet de Llobregat, adscrit al Departament de Salut; el Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya i el Consorci Markets, Organisations and Votes in Economics (MOVE), ambdós darrers adscrits al Departament d'Innovació, Universitats i Empresa. Per contra, causa baixa el Consorci de Turisme de Catalunya, que ha traspassat les seves funcions a l'Agència de Turisme de Catalunya (entitat de dret públic).

El pressupost agregat previst per al 2010 per al conjunt de consorcis del sector públic és de 3.098,8 milions d'euros, un 7% més que en l'exercici anterior i que es tradueix en un import addicional de 204 milions d'euros. La taxa de creixement del conjunt dels pressupostos per al 2010 en termes homogenis (sense incloure els dels sis consorcis que s'incorporen en aquest exercici) és del 5,9%.

Pel seu pes específic, el Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità - 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 -, és el que preveu l'import més elevat, amb un pressupost de 1.077,9 milions d'euros, xifra que representa el 34,8% del conjunt del pressupost dels consorcis.

D'altra banda, el pressupost agregat dels consorcis de l'àmbit de la salut (1.477,5 milions d'euros) representa el 47,7% de l'import total d'aquest subsector. L'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona (assimilat a consorci), amb 471,8 milions d'euros, la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, amb 242,4 milions d'euros, i el Consorci Sanitari Integral amb 226,5 milions d'euros, són els que presenten el pressupost més elevat en aquest àmbit. Cal tenir present que el creixement de 68,9 milions d'euros d'aquest darrer consorci s'explica, en gran part, per l'entrada en funcionament del nou Hospital Sant Joan Despí.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010
9. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 9.1.7.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
 SUBSECTOR CONSORCIS
 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
 Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
					Import	%
PR	8540	ConSORCI Institut Universitari d'Estudis Europeus	0,4	0,5	0,1	22,3
VP	6920	ConSORCI del Circuit de Catalunya	1,7	4,0	2,4	143,6
VP	7230	Patronat Catalunya Món	2,8	2,6	-0,2	-6,8
VP	7400	ConSORCI del Circuit de Motocròs de Catalunya	-	0,6	0,6	---
VP	7420	ConSORCI del Montsec	1,4	0,6	-0,8	-59,2
VP	7520	ConSORCI per a la Normalització Lingüística	28,3	32,2	3,9	13,9
VP	8030	ConSORCI del Centre de Terminologia TERMCAT	1,6	1,6	-0,0	-1,2
VP	8050	ConSORCI Casa de les Llengües	5,4	4,2	-1,2	-22,4
GO	7210	ConSORCI Administració Oberta Electrònica de Catalunya	17,0	18,9	1,8	10,8
GO	8090	ConSORCI Infraestructures de Telecomunicacions de Catalunya-ITCat	0,2	0,5	0,3	125,0
PO	6930	ConSORCI de l'Autoritat del Transport Metropolità	1.075,5	1.077,9	2,4	0,2
PO	7180	ConSORCI Patronat de la Vall de Núria	0,1	0,1	-0,0	-7,1
PO	7720	ConSORCI Port de Mataró	2,1	2,0	-0,0	-2,3
PO	7960	ConSORCI del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs	0,8	1,0	0,3	33,7
PO	8120	ConSORCI Port de Portbou	0,7	0,8	0,0	3,0
PO	8130	ConSORCI Institut de Geomàtica	1,6	1,7	0,0	1,1
PO	8150	ConSORCI de l'Observatori del Paisatge	0,5	0,5	-0,0	-8,4
PO	8160	ConSORCI Centre d'Estudis per a la Innovació del Transport (CENIT)	0,3	2,0	1,7	568,5
PO	8170	ConSORCI del Transport Públic del Camp de Tarragona	13,9	13,9	-	0,0
PO	8180	ConSORCI del Transport Públic de l'Àrea de Girona	5,5	5,7	0,2	3,8
PO	8190	ConSORCI del Transport Públic de l'Àrea de Lleida	4,6	3,9	-0,7	-15,4
PO	8995	ConSORCI Centre Internacional de Mètodes Numèrics a l'Enginyeria	-	7,2	7,2	---
EN	7870	ConSORCI d'Educació de Barcelona	62,5	167,5	105,0	167,9
CU	7160	ConSORCI del Teatre Fortuny de Reus	2,9	2,9	-0,0	-1,3
CU	7490	ConSORCI Museu Nacional d'Art de Catalunya	24,4	21,6	-2,9	-11,8
CU	8770	ConSORCI Catalan Films & TV	-	1,3	1,3	---
SA	6950	Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	234,1	242,4	8,3	3,6
SA	6960	ConSORCI Sanitari de Terrassa	163,4	157,5	-5,9	-3,6
SA	6970	ConSORCI Sanitari de Barcelona	22,9	23,1	0,2	1,1
SA	6980	ConSORCI Hospitalari de Vic	97,0	99,0	2,1	2,1
SA	6990	ConSORCI Sanitari Integral	157,6	226,5	68,9	43,7
SA	7000	ConSORCI Sanitari de l'Alt Penedès	37,0	37,5	0,5	1,2
SA	7010	ConSORCI Sanitari de l'Anoia	62,9	65,0	2,1	3,4
SA	7020	ConSORCI Sanitari de Mollet del Vallès	2,0	2,4	0,5	23,8
SA	7030	ConSORCI del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	14,0	15,3	1,3	9,5
SA	7040	ConSORCI Sanitari del Maresme	120,8	122,1	1,3	1,1
SA	7540	ConSORCI de Castelldefels Agents de Salut	4,0	4,0	0,0	0,8
SA	7920	ConSORCI d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	9,3	9,8	0,5	5,3
SA	8250	Hospital Clínic i Provincial de Barcelona	490,8	471,8	-18,9	-3,9
SA	8810	ConSORCI Biopol de l'Hospitalet de Llobregat	-	0,9	0,9	---
AG	8370	ConSORCI Gestió de la Fertilització Agrària de Catalunya	1,2	1,1	-0,0	-1,9
TI	8390	ConSORCI per a la Formació Contínua de Catalunya	28,4	39,4	11,0	38,9
IU	7060	ConSORCI de Promoció Comercial de Catalunya (COPCA)	65,3	44,8	-20,5	-31,5
IU	7170	ConSORCI de Turisme de Catalunya	20,4	-	-20,4	-100,0
IU	7200	ConSORCI Centre de Recerca en Economia Internacional	1,8	2,8	1,0	56,9
IU	7450	ConSORCI Institut Català d'Arqueologia Clàssica	1,9	2,1	0,2	13,3
IU	7460	ConSORCI Institut Català de Ciències Cardiovasculars	4,3	4,1	-0,2	-4,9
IU	7470	ConSORCI Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer	14,3	27,9	13,6	95,2
IU	7510	ConSORCI Centre de Recerca Matemàtica	4,9	2,1	-2,8	-57,3
IU	7530	ConSORCI Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona	17,0	15,5	-1,5	-8,6
IU	8420	ConSORCI Laboratori de Llum de Síncrotró	0,2	0,9	0,7	280,5
IU	8440	ConSORCI Centre de Visió per Computador	3,0	3,0	-0,0	-0,3
IU	8450	ConSORCI Institut de Física d'Altes Energies	3,8	3,2	-0,6	-16,0
IU	8775	ConSORCI de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya	-	31,1	31,1	---
IU	8910	ConSORCI Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE)	-	0,4	0,4	---
BE	7150	ConSORCI Sant Gregori, de Girona	7,7	9,1	1,3	17,0
BE	8500	ConSORCI de Serveis Socials de Barcelona	39,4	38,9	-0,5	-1,3
MA	8510	ConSORCI de l'Habitatge de Barcelona	7,5	10,1	2,5	33,4
MA	8520	ConSORCI Centre de Recerca Ecològica i Aplicacions Forestals	3,4	3,8	0,3	9,8
MA	8530	ConSORCI de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona	0,3	5,6	5,3	1.584
Total			2.894,8	3.098,8	204,0	7,0

Nota: per aplicar el mateix criteri d'inclusió d'entitats en el Sector Públic que al 2010, s'han exclòs de l'exercici 2009 les següents entitats ja que la participació de la Generalitat no és majoritària: ConSORCI Institut Europeu de la Mediterrània, ConSORCI Casa Àsia, ConSORCI Institut d'Estudis Territorials, ConSORCI del Palau de la Música Catalana, ConSORCI de l'Auditori i l'Orquestra, ConSORCI Museu d'Art Contemporani de Barcelona, Corporació de Salut del Maresme i la Selva, ConSORCI Centre d'Estudis Demogràfics, ConSORCI Centre de Supercomputació de Catalunya, ConSORCI de Biblioteques Universitàries de Catalunya i ConSORCI del Barri de la Mina.

També destaca el pressupost del Consorci d'Educació de Barcelona, amb 167,5 milions d'euros, import que gairebé triplica al del 2009. Aquest consorci ha assumit funcions del Departament d'Educació i de l'Ajuntament de Barcelona, per gestionar de manera unificada les funcions, les activitats i els serveis en matèria educativa a la ciutat de Barcelona en virtut del que estableix la Carta Municipal de Barcelona. En qualsevol cas, cal tenir present que, ara per ara, aquest import no inclou en el capítol remuneracions del personal el corresponent a les dotacions procedents de la Generalitat (figuren en un servei pressupostari del Departament d'Educació tal com s'exposa en l'apartat 4.2.1 sobre l'estructura orgànica dels pressupostos).

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos, el 91,5% del total d'ingressos pressupostaris dels consorcis són ingressos corrents. Els principals capítols per volum de recursos són el de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb 1.903,7 milions d'euros, que es generen principalment per la prestació de serveis, i el capítol de transferències corrents, amb 906,9 milions d'euros. Ambdós capítols augmenten un 7% en relació als pressupostos per al 2009. Destaca, també, la disminució del 47,3% en els ingressos del capítol variació de passius financers.

D'altra banda, pel que fa a l'origen dels ingressos, un 64% dels mateixos provenen del sector públic de la Generalitat; en particular, un 41% en concepte de venda de béns i serveis i un 22% en concepte per aportacions de capital i transferències.

Quadre 9.1.7.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR CONSORCIS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	1.779,4	1.903,7	124,3	7,0
4. Transferències corrents	858,5	919,0	60,5	7,0
5. Ingressos patrimonials	14,3	12,4	-1,9	-13,4
Total ingressos corrents	2.652,2	2.835,1	182,8	6,9
6. Alienació d'inversions reals	24,7	55,4	30,8	124,9
7. Transferències de capital	82,3	83,5	1,2	1,5
Total ingressos de capital	106,9	138,9	32,0	29,9
Total ingressos no financers	2.759,1	2.974,0	214,8	7,8
8. Variació d'actius financers	64,9	87,5	22,6	34,8
9. Variació de passius financers	70,7	37,3	-33,4	-47,3
Total ingressos financers	135,6	124,8	-10,8	-8,0
Total	2.894,8	3.098,8	204,0	7,0

Nota: per aplicar el mateix criteri d'inclusió d'entitats en el Sector Públic que al 2010, s'han exclòs de l'exercici 2009 les següents entitats ja que la participació de la Generalitat no és majoritària: Consorci Institut Europeu de la Mediterrània, Consorci Casa Àsia, Consorci Institut d'Estudis Territorials, Consorci del Palau de la Música Catalana, Consorci de l'Auditori i l'Orquestra, Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona, Corporació de Salut del Maresme i la Selva, Consorci Centre d'Estudis Demogràfics, Consorci Centre de Supercomputació de Catalunya, Consorci de Biblioteques Universitàries de Catalunya i Consorci del Barri de la Mina.

Les principals polítiques de despesa dels pressupostos dels consorcis quant a volum són, d'una banda, la política de Salut amb 1.453,5 milions d'euros i, d'altra, la política de Transport, amb 1.104,2 milions d'euros, el 98% dels quals són gestionats pel Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità. Ambdues absorbeixen el 82,5% del pressupost total del subsector consorcis.

En relació al 2009, els principals increments en polítiques de despesa d'aquest subsector s'expliquen pel creixement que experimenta el pressupost d'un o dos consorcis en cada cas. Aquest és el cas de la política de despesa d'Educació (amb un l'increment de 105 milions d'euros) pel pressupost del Consorci d'Educació de Barcelona o la política de despesa de Salut (amb un increment 60,7 milions d'euros) pel pressupost del Consorci Sanitari Integral. També és el cas de la política de Recerca, desenvolupament i innovació, amb un creixement de 21,5 milions d'euros, dels quals dos tercers parts corresponen a l'increment del pressupost del Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer; i de la política de Comerç, que augmenta en 19,3 milions d'euros per la creació del Consorci de Comerç, Artesania i Moda.

Quadre 9.1.7.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

SUBSECTOR CONSORCIS

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

Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	26,1	25,0	-1,1	-4,0
1	Funcionament de les institucions i administració general	26,1	25,0	-1,1	-4,0
23	Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament	2,8	2,6	-0,2	-6,8
2	Serveis públics generals	2,8	2,6	-0,2	-6,8
31	Protecció social	45,8	46,7	0,9	1,9
33	Foment de l'ocupació	29,2	39,4	10,2	35,1
3	Protecció i promoció social	75,0	86,1	11,1	14,8
41	Salut	1.392,8	1.453,5	60,7	4,4
42	Educació	62,5	167,5	105,0	167,9
43	Habitatge i altres actuacions urbanes	7,9	15,7	7,8	99,1
44	Cultura i esports	34,4	34,5	0,1	0,4
45	Llengua catalana	29,9	33,8	3,9	13,1
4	Producció de béns públics de caràcter social	1.527,4	1.705,0	177,6	11,6
52	Transport	1.102,3	1.104,2	1,9	0,2
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	17,2	19,3	2,1	12,1
54	Urbanisme i ordenació del territori	0,9	1,1	0,2	28,0
55	Actuacions ambientals	0,5	0,5	-0,0	-8,4
57	Recerca, desenvolupament i innovació	56,5	78,0	21,5	38,1
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	1.177,4	1.203,1	25,7	2,2
61	Agricultura, ramaderia i pesca	2,0	1,1	-0,8	-41,8
64	Comerç	56,5	75,8	19,3	34,1
65	Turisme i oci	20,4	-	-20,4	-100,0
66	Desenvolupament empresarial	7,2	-	-7,2	-100,0
6	Foment i regulació de sectors productius	86,1	77,0	-9,1	-10,6
Total		2.894,8	3.098,8	204,0	7,0

Nota: per aplicar el mateix criteri d'inclusió d'entitats en el Sector Públic que al 2010, s'han exclòs de l'exercici 2009 les següents entitats ja que la participació de la Generalitat no és majoritària: Consorci Institut Europeu de la Mediterrània, Consorci Casa Àsia, Consorci Institut d'Estudis Territorials, Consorci del Palau de la Música Catalana, Consorci de l'Auditori i l'Orquestra, Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona, Corporació de Salut del Maresme i la Selva, Consorci Centre d'Estudis Demogràfics, Consorci Centre de Supercomputació de Catalunya, Consorci de Biblioteques Universitàries de Catalunya i Consorci del Barri de la Mina.

Quant a la classificació econòmica de les despeses, les més rellevants són les despeses corrents (2.801,8 milions d'euros) - com correspon a entitats majoritàriament especialitzades en la prestació de serveis -, que representen el 90,4% del total del pressupost dels consorcis. Les despeses de capital són 224,9 milions d'euros. Concretament, el capítol d'inversions reals és 153,8 milions d'euros, dels quals 95,2 milions d'euros corresponen a inversions dels consorcis adscrits al Departament de Salut. El capítol de transferències de capital assoleix la xifra de 71 milions, dels quals 40,3 milions d'euros corresponen a transferències del Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità a empreses privades i 14 milions d'euros a transferència del COPCA a corporacions locals, empreses privades i institucions sense finalitat de lucre.

Quadre 9.1.7.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

SUBSECTOR CONSORCIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	906,8	1.001,1	94,3	10,4
2. Despeses corrents de béns i serveis	1.062,9	1.155,4	92,6	8,7
3. Despeses financeres	30,3	19,5	-10,8	-35,7
4. Transferències corrents	609,3	625,7	16,5	2,7
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	2.609,2	2.801,8	192,5	7,4
6. Inversions reals	115,6	153,8	38,2	33,1
7. Transferències de capital	70,6	71,0	0,5	0,7
Total despeses de capital	186,2	224,9	38,7	20,8
Total despeses no financeres	2.795,4	3.026,7	231,2	8,3
8. Variació d'actius financers	4,1	24,8	20,7	504,1
9. Variació de passius financers	95,2	47,4	-47,9	-50,3
Total despeses financeres	99,3	72,1	-27,2	-27,4
Total	2.894,8	3.098,8	204,0	7,0

Nota: per aplicar el mateix criteri d'inclusió d'entitats en el Sector Públic que al 2010, s'han exclòs de l'exercici 2009 les següents entitats ja que la participació de la Generalitat no és majoritària: Consorci Institut Europeu de la Mediterrània, Consorci Casa Àsia, Consorci Institut d'Estudis Territorials, Consorci del Palau de la Música Catalana, Consorci de l'Auditori i l'Orquestra, Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona, Corporació de Salut del Maresme i la Selva, Consorci Centre d'Estudis Demogràfics, Consorci Centre de Supercomputació de Catalunya, Consorci de Biblioteques Universitàries de Catalunya i Consorci del Barri de la Mina.

En relació al 2009, les despeses corrents augmenten en 192,5 milions d'euros (a una taxa del 7,4%). També destaca l'increment del 33,1% de les inversions reals, que es tradueix en 38,2 milions d'euros més en aquest capítol. Finalment, tot i que el capítol variació d'actius financers es multiplica per 6, amb 20,7 milions d'euros addicionals, el conjunt de les despeses financeres es redueix.

9.1.8. Els pressupostos de les fundacions

Les fundacions es regeixen per la legislació catalana de fundacions i els correspon la realització d'activitats de foment o de caire social que no puguin ser prestades directament per l'Administració o pels seus ens autònoms administratius.

En els pressupostos de la Generalitat per al 2010 s'hi inclouen un total de trenta-sis fundacions, sis més que en l'exercici 2009. Aquesta variació correspon a la incorporació de set fundacions i una baixa. D'aquestes noves incorporacions, cinc s'adscriuen al Departament de Salut (Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, Tansplant Services Foundation, Fundació Parc Taulí, Fundació Privada Assaig per a la Recerca Sanitària i Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme), una al

Departament d'Innovació, Universitats i Empresa (Fundació Privada Institut Català de Ciències del Clima, de nova creació) i una altra al Departament de Cultura (Fundació La Marató de TV3). L'entitat que es dona de baixa és Societat de la Informació Solidària i Sostenible a Catalunya (SISOSCAT), Fundació Privada, adscrita al Departament de Governació i Administracions Públiques, per a la qual es preveu la dissolució. Cal tenir present que en aquesta xifra i en les utilitzades per obtenir les variacions descrites en aquest apartat no s'ha tingut en compte una entitat classificada AP-SEC (Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació) però no majoritària de la Generalitat que en els pressupostos per al 2009 hi estava inclosa.

El pressupost previst per al 2010 per al conjunt de fundacions és de 648,1 milions d'euros. Aquesta xifra és un 128,5% superior a la dels pressupostos per al 2009, és a dir 364,5 milions d'euros més, dels quals el 50% corresponen a la incorporació als pressupostos de la Generalitat de la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau. De fet, la taxa de creixement del conjunt de pressupostos de les fundacions ja incloses en els de l'exercici anterior és del 6%, 17 milions d'euros més.

La fundació amb el pressupost més elevat és la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, amb 329,6 milions d'euros, seguida de la Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya (amb 96,6 milions d'euros). A distància d'aquestes dues cal destacar el Centre de Regulació Genòmica, l'IRB, IDIBELL i la Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats.

Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2010
9. Els pressupostos per subsectors, agrupacions i grups corporatius

Quadre 9.1.8.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR FUNDACIONS
CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
Milions €

Agrup.	Codi	Denominació	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
					Import	%
PR	8020	Centre de Documentació Política	1,9	1,9	-0,0	-0,1
EC	8080	Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès	1,7	0,9	-0,8	-46,6
GO	8110	Fundació Privada Observatori per a la Societat de la Informació de Catalunya	0,7	0,4	-0,3	-38,5
GO	8100	Societat de la Informació Solidària i Sostenible a Catalunya (SISOSCAT), Fund.Priv.	0,1	-	-0,1	-100,0
EN	8220	Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya	12,1	12,8	0,7	5,7
EN	8230	Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya	0,9	0,9	-0,0	-4,0
CU	8240	Fundació Privada Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional, Mediterrània	1,7	2,0	0,4	21,6
CU	8780	Fundació La Marató de TV3	-	7,2	7,2	---
SA	8260	Fundació Privada de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència	0,1	0,1	0,0	9,5
SA	8270	Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol, Fundació Privada	6,3	6,4	0,1	1,4
SA	8280	Fundació Privada Institut d'Investigació Oncològica de Vall-Hebron (VHIO)	4,6	4,9	0,3	7,2
SA	8290	Fundació Privada Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Doctor Josep Trueta	4,2	3,2	-0,9	-22,5
SA	8300	Fundació Privada Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)	21,5	23,1	1,6	7,2
SA	8320	Fundació Privada Hospital Transfronterer de la Cerdanya	0,4	2,8	2,3	520,5
SA	8330	Fundació Privada Centre Tic i Salut	1,3	2,6	1,3	99,6
SA	8340	Fundació Privada Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB)	2,5	2,7	0,2	10,1
SA	8350	Fundació Privada Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL)	3,1	3,2	0,1	2,3
SA	8360	Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona	6,2	7,2	1,0	16,5
SA	8820	Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	-	1,0	1,0	---
SA	8830	Fundació Privada Assaig per a la Recerca Sanitària	-	0,4	0,4	---
SA	8840	Fundació Parc Taulí, Fundació Privada	-	3,3	3,3	---
SA	8885	Transplant Services Foundation (TSF)	-	5,0	5,0	---
SA	8990	Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	-	329,6	329,6	---
AG	8380	Fundació Privada del Món Rural	0,8	0,8	-0,0	-2,1
IU	7070	Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya	95,9	96,6	0,7	0,8
IU	7580	Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica	32,7	31,1	-1,5	-4,7
IU	7590	Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)	6,1	7,0	0,9	13,8
IU	7600	Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química	15,1	12,5	-2,6	-17,3
IU	7610	Institut de Ciències Fotòniques, Fundació Privada (ICFO)	12,1	12,2	0,1	1,1
IU	7660	Fundació Privada Institut Català de Nanotecnologia (ICN)	4,9	5,9	0,9	19,2
IU	7760	Fundació Privada Institut de Recerca Biomèdica (IRB)	20,9	26,2	5,3	25,5
IU	7990	Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC)	4,6	4,3	-0,3	-6,6
IU	8460	Institut Català de Recerca de l'Aigua, Fundació Privada (ICRA)	3,9	3,7	-0,2	-6,2
IU	8470	Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, Fundació Privada (ICRPC)	0,6	0,3	-0,3	-43,6
IU	8480	Institut Català de Paleontologia, Fundació Privada (ICP)	1,3	1,9	0,5	41,7
IU	8490	Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació Privada	15,3	22,9	7,5	49,3
IU	8920	Fundació Privada Institut Català de Ciències del Clima (IC3)	-	1,0	1,0	---
Total			283,6	648,1	364,5	128,5

Nota: per aplicar el mateix criteri d'inclusió d'entitats en el Sector Públic que al 2010, s'ha exclòs de l'exercici 2009 l'entitat Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació ja que la participació de la Generalitat no és majoritària.

Pel que fa a l'estructura econòmica dels ingressos, cal destacar que el 95% són ingressos corrents, un 4% ingressos de capital i l'1% restant ingressos financers. Dins dels ingressos corrents, el capítol de taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos, amb un import de 395,6 milions d'euros, representen el 61% dels recursos de les fundacions. D'altra banda, destaquen les transferències corrents per un import de 219,4 milions d'euros, que representen el 33,9% del total.

Quan a l'origen dels ingressos, un 71,3% dels mateixos provenen del sector públic de la Generalitat; en particular un 47% en concepte de venda de béns i prestació de serveis i un 24% per transferències.

Quadre 9.1.8.2
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR FUNDACIONS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DELS INGRESSOS
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Impostos directes	-	-	-	---
2. Impostos indirectes	-	-	-	---
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	76,8	395,6	318,7	414,8
4. Transferències corrents	174,1	219,4	45,4	26,1
5. Ingressos patrimonials	3,0	3,7	0,7	22,0
Total ingressos corrents	253,9	618,7	364,8	143,7
6. Alienació d'inversions reals	-	-	-	---
7. Transferències de capital	25,9	25,7	-0,2	-0,8
Total ingressos de capital	25,9	25,7	-0,2	-0,8
Total ingressos no financers	279,8	644,3	364,5	130,3
8. Variació d'actius financers	1,0	1,2	0,2	17,3
9. Variació de passius financers	2,8	2,6	-0,2	-7,6
Total ingressos financers	3,8	3,8	-0,0	-0,8
Total	283,6	648,1	364,5	128,5

Nota: per aplicar el mateix criteri d'inclusió d'entitats en el Sector Públic que al 2010, s'ha exclòs de l'exercici 2009 l'entitat Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació ja que la participació de la Generalitat no és majoritària.

Les principals àrees de despesa en aquest subsector quant a volum són l'àrea de Producció de béns públics de caràcter social, que absorbeix el 68,9% del pressupost de les fundacions i l'àrea de Producció de béns públics de caràcter econòmic que representa el 30,7%. Dins de la primera destaca la política de despesa de Salut, amb 338,3 milions d'euros, i la política d'Educació, amb 106,2 milions d'euros, despesa prevista en gran part en el pressupost per la Fundació Privada de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau i el de la Fundació per a la Universitat Oberta de Catalunya respectivament. Els recursos adreçats a l'àrea de despesa Producció de béns públics de caràcter econòmic es concentren en la política de Recerca, desenvolupament i innovació, amb 190,9 milions d'euros.

L'increment més important en relació al 2009 es dona precisament en aquesta darrera política. El creixement dels recursos que es destinen a recerca, desenvolupament i innovació calculat sense tenir en compte les fundacions que s'incorporen als pressupostos 2010 (per obtenir una taxa de creixement homogènia que compari els dos exercicis amb el mateix àmbit institucional) és de 17,9 milions d'euros, és a dir, un 11,1% més en el 2009. En segon lloc, destaca l'increment de la política Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, amb 7,3 milions d'euros més que en el 2009.

Quadre 9.1.8.3

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR FUNDACIONS
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER POLÍTIQUES (Capítols d'1 a 9)
Milions €

Codi	Àrees i polítiques de despesa	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
				Import	%
12	Administració i serveis generals	1,9	1,9	-0,0	-0,1
1	Funcionament de les institucions i administració general	1,9	1,9	-0,0	-0,1
41	Salut	6,9	338,3	331,4	4.809
42	Educació	110,6	106,2	-4,4	-4,0
44	Cultura i esports	1,7	2,0	0,4	21,6
4	Producció de béns públics de caràcter social	119,2	446,5	327,4	274,7
53	Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions	0,8	8,1	7,3	948,9
57	Recerca, desenvolupament i innovació	161,0	190,9	29,8	18,5
5	Producció de béns públics de caràcter econòmic	161,8	199,0	37,2	23,0
61	Agricultura, ramaderia i pesca	0,8	0,8	-0,0	-2,1
6	Foment i regulació de sectors productius	0,8	0,8	-0,0	-2,1
Total		283,6	648,1	364,5	128,5

Nota: per aplicar el mateix criteri d'inclusió d'entitats en el Sector Públic que al 2010, s'ha exclòs de l'exercici 2009 l'entitat Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació ja que la participació de la Generalitat no és majoritària.

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, les més rellevants són les despeses corrents, que representen el 94,4% del total. D'aquest volum de despeses, 325,5 milions d'euros corresponen a les remuneracions de personal i 258,8 milions d'euros a despeses corrents de béns i serveis.

Quadre 9.1.8.4

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
SUBSECTOR FUNDACIONS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	130,0	325,5	195,5	150,4
2. Despeses corrents de béns i serveis	114,0	258,8	144,8	127,0
3. Despeses financeres	3,6	13,8	10,2	280,1
4. Transferències corrents	1,3	13,6	12,2	928,2
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	248,9	611,7	362,7	145,7
6. Inversions reals	28,7	27,8	-0,8	-2,9
7. Transferències de capital	-	-	-	---
Total despeses de capital	28,7	27,8	-0,8	-2,9
Total despeses no financeres	277,6	639,5	361,9	130,4
8. Variació d'actius financers	0,7	-	-0,7	-100,0
9. Variació de passius financers	5,3	8,7	3,3	62,1
Total despeses financeres	6,0	8,7	2,6	43,4
Total	283,6	648,1	364,5	128,5

Nota: per aplicar el mateix criteri d'inclusió d'entitats en el Sector Públic que al 2010, s'ha exclòs de l'exercici 2009 l'entitat Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació ja que la participació de la Generalitat no és majoritària.

9.2. Els pressupostos per agrupacions

Amb la finalitat de tenir una visió completa de la totalitat de les despeses que es gestionen sota la responsabilitat d'un departament, bé sigui directament o bé a través de les entitats que té adscrites, als pressupostos de la Generalitat es presenten resums de les despeses consolidades per agrupacions. S'han definit 17 agrupacions: 15 agrupacions departamentals, una per cada departament de l'Administració de la Generalitat i les entitats que té adscrites, i 2 agrupacions específiques formades pel conjunt d'Òrgans Superiors i altres òrgans i pel conjunt de Fons no departamentals¹⁰.

Al quadre següent es visualitza la despesa consolidada de cada agrupació (restant les transferències entre les seves entitats) pressupostada per a l'exercici 2010 comparada amb la pressupostada per al 2009. La penúltima línia del quadre correspon a les transferències entre entitats d'agrupacions diferents.

Quadre 9.2.1
PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
ÀMBIT SECTOR PÚBLIC
CLASSIFICACIÓ DE LES DESPESES PER AGRUPACIONS
Milions €

Agrupacions	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
Presidència	116,4	113,1	-3,2	-2,8
Vicepresidència	306,2	330,9	24,7	8,1
Interior, Relacions Institucionals i Participació	1.365,2	1.484,6	119,4	8,7
Economia i Finances	1.789,2	2.244,0	454,8	25,4
Governació i Administracions Públiques	766,6	776,5	10,0	1,3
Política Territorial i Obres Públiques	4.783,6	4.514,5	-269,1	-5,6
Justícia	957,4	1.036,8	79,4	8,3
Educació	5.160,5	5.406,8	246,3	4,8
Cultura i Mitjans de Comunicació	888,8	872,6	-16,2	-1,8
Salut	9.721,0	10.177,0	456,0	4,7
Agricultura, Alimentació i Acció Rural	624,9	627,9	2,9	0,5
Treball	683,6	876,3	192,7	28,2
Innovació, Universitats i Empresa	1.760,6	1.917,3	156,7	8,9
Acció Social i Ciutadania	1.833,4	2.267,4	434,0	23,7
Medi Ambient i Habitatge	1.843,4	1.964,3	120,8	6,6
Total agrupacions departamentals	32.600,8	34.609,9	2.009,1	6,2
Òrgans Superiors i altres òrgans	115,1	108,9	-6,2	-5,4
Fons no departamentals	4.845,1	5.711,5	866,5	17,9
Total altres agrupacions	4.960,2	5.820,4	860,3	17,3
Total	37.560,9	40.430,4	2.869,4	7,6
Despeses consolidables entre agrupacions	575,8	731,1	155,3	27,0
Total	36.985,1	39.699,3	2.714,1	7,3

A continuació es fa una breu descripció del pressupost consolidat de cada agrupació, destacant els trets més significatius en relació a les polítiques de despesa.

¹⁰ A l'apartat 4.2.1 d'aquesta memòria es poden veure les diferents entitats i serveis pressupostaris que integren cadascuna de les agrupacions.

El volum de despesa pressupostària de l'agrupació Òrgans Superiors i altres òrgans per a l'exercici 2010 és de 108,9 milions d'euros, imputats en la seva totalitat a la política d'Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern.

L'agrupació Presidència disposa d'un pressupost consolidat de 113,1 milions d'euros, un 2,8% menys que al 2009. El seu pressupost es concentra fonamentalment a la política d'Administració i serveis generals (112 milions d'euros).

El pressupost de l'agrupació Vicepresidència és de 330,9 milions d'euros, que principalment es destinen a les polítiques de Cultura i esports (176,4 milions d'euros), Relacions exteriors i cooperació al desenvolupament (56,7 milions d'euros) i Administració i Serveis Generals (51,9 milions d'euros).

L'agrupació Interior, Relacions Institucionals i Participació té un pressupost de 1.484,6 milions d'euros; la major part d'aquests recursos es destinen a la política de Seguretat i protecció civil (1.326,9 milions d'euros), distribuïts fonamentalment en els programes de Seguretat ciutadana, Prevenció, extinció d'incendis i salvaments i Trànsit i seguretat viària.

Pel que fa a l'agrupació Economia i Finances, l'import consolidat de les seves despeses és de 2.244 milions d'euros, un 25,4% més que en el 2009. La major part d'aquestes despeses estan gestionades per l'Institut Català de Finances. Destacar també que el 77,7% dels recursos d'aquesta agrupació es concentren al programa de Crèdit oficial.

L'agrupació Governació i Administracions Públiques té un pressupost de 776,5 milions d'euros. Els volums de despesa més elevats de l'agrupació es troben a les polítiques de Societat de la informació i el coneixement i telecomunicacions, dotada amb 318,8 milions d'euros, i de Suport financer als ens locals, dotada amb 302,9 milions d'euros.

Quant a l'agrupació Política Territorial i Obres Públiques, té un pressupost consolidat de 4.514,5 milions d'euros, un 5,6% menys que en el 2009; d'aquest import, 3.155,3 milions d'euros es destinen a la política de Transport, 465 milions d'euros a la política d'Habitatge i altres actuacions urbanes i 324,6 milions d'euros a la d'Administració i serveis generals.

L'agrupació Justícia té un pressupost per a l'exercici 2010 de 1.036,8 milions d'euros, destinats principalment a la política de Justícia, amb un import de 960,6 milions d'euros, un 92,7% del seu pressupost. El major volum de recursos és per als programes Administració

de Justícia i Ministeri Fiscal (522,5 milions d'euros) i Serveis penitenciaris (388,1 milions d'euros).

L'agrupació Educació, amb un pressupost de 5.406,8 milions d'euros per al 2010, destina la major part dels seus recursos (5.113,1 milions d'euros) a la política d'Educació. La resta dels seus recursos es destinen a la política d'Administració i serveis generals.

L'import consolidat del pressupost de l'agrupació departamental Cultura i Mitjans de Comunicació és de 872,6 milions d'euros, que es concentren majoritàriament al programa de Mitjans de comunicació social, de la política Societat informació i el coneixement i telecomunicacions (510,8 milions d'euros).

L'agrupació Salut té un pressupost total consolidat de 10.177 milions d'euros, 456 milions d'euros més que en el 2009, que es destinen bàsicament a la política de Salut (9.874 milions d'euros).

Pel que fa a l'agrupació Agricultura, Alimentació i Acció Rural, està dotada amb un pressupost de 627,9 milions d'euros, destinats fonamentalment a les polítiques d'Infraestructures agràries i rurals (277,3 milions d'euros) i Administració i serveis generals (105,7 milions d'euros).

El pressupost de l'agrupació Treball és de 876,3 milions d'euros, un 28,2% més que en el 2009. La major part dels seus recursos es destinen al programa de Foment de l'ocupació (el 82,8% del total).

El pressupost total de l'agrupació Innovació, Universitats i Empresa és de 1.917,3 milions d'euros, que es destinen majoritàriament a les polítiques de despesa d'Educació (1.065,1 milions d'euros) i de Recerca, desenvolupament i innovació (482,5 milions d'euros).

El pressupost de l'agrupació Acció Social i Ciutadania és de 2.267,4 milions d'euros, un 23,7% més que en el 2009, i es concentra fonamentalment en la política de Protecció social (2.089,7 milions d'euros).

L'import consolidat de despeses de l'agrupació Medi Ambient i Habitatge és de 1.964,3 milions d'euros, dels quals 348,2 milions d'euros s'apliquen a la política d'Actuacions ambientals i 266,7 milions d'euros al programa Habitatge.

Finalment, l'import destinat als programes de l'agrupació Fons no departamentals és de 5.711,5 milions d'euros, un 17,9% més que en el 2009. Per polítiques de despesa, destaquen la d'Amortització i despeses financeres del deute públic, amb 2.914,7 milions d'euros, la de Suport financer als ens locals, amb 2.386,3 milions d'euros i el Fons de contingència amb 150 milions d'euros.

9.3. Els pressupostos dels grups corporatius

Als pressupostos de la Generalitat per al 2010 s'hi inclouen, en compliment de l'establert a les lleis que regulen la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i l'Institut Català de la Salut, els pressupostos consolidats dels dos grups corporatius respectius.

9.3.1. Els pressupostos del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals

L'article 28 de la Llei 11/2007, d'11 d'octubre de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, estableix que l'avantprojecte de pressupost de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals i de cada una de les seves empreses filials s'ha de trametre al Govern de la Generalitat perquè els integri en el Projecte de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya. Així mateix, a l'article 29.2, es disposa que s'ha d'establir un pressupost consolidat amb la finalitat d'evitar dèficits de caixa eventuais o definitius i de permetre una cobertura mitjançant el superàvit de les entitats i les societats incloses en el pressupost integrat.

Finalment, d'acord amb l'article 18 de l'esmentada llei, la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals ha de gestionar el servei públic de comunicació audiovisual establert a la Llei 11/2007 per mitjà d'empreses públiques de naturalesa societària, el capital de les quals ha de subscriure completament. D'acord amb l'anterior, es presenta el pressupost consolidat del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, el qual està integrat pel pressupost de l'ens públic Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (assimilada a entitat de dret públic), pels de les societats mercantils Televisió de Catalunya, SA (TVC); Catalunya Ràdio SRG, SA; TVC Edicions i Publicacions, SA; CCRTV Interactiva, SA; Activa Multimèdia Digital, SL. Per primera vegada s'inclou també, la Fundació La Marató de TV3, que tot no presentar transferències internes amb la resta d'entitats del grup, està vinculada

amb aquest (va ser creada per la CCMA, que és el principal membre del patronat). En aquest exercici causa baixa, CCRTV Serveis Generals, SA.

Així, el pressupost consolidat del grup corporatiu de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA) per al 2010 assoleix l'import de 480,4 milions d'euros, xifra molt similar a l'exercici 2009. Cal tenir present que el pressupost agregat de totes aquestes entitats és de 844,1 milions d'euros, el que indica l'eleva pes de les transferències dins del grup.

Els pressupostos individuals més elevats són, en primer lloc, el de Televisió de Catalunya, SA (TVC), amb un import de 405,6 milions d'euros i que representa el 48,1% del pressupost total de la corporació i, en segon lloc, el de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA), amb 357,5 milions d'euros, representant un 42,4%.

Quadre 9.3.1.1

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
 CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS
 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
 Milions €

Entitats	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	335,0	357,5	22,5	6,7
Televisió de Catalunya, SA (TVC)	411,0	405,6	-5,4	-1,3
Catalunya Ràdio SRG, SA	53,6	53,8	0,2	0,4
TVC Edicions i Publicacions, SA	1,0	0,7	-0,3	-31,4
CCRTV Serveis Generals, SA	0,1	-	-0,1	-100,0
TVC Multimèdia, SL	0,7	1,7	1,0	134,8
CCRTV Interactiva, SA	12,5	12,1	-0,4	-3,3
Activa Multimèdia Digital, SL	7,0	5,6	-1,4	-20,6
Fundació La Marató de TV3	-	7,2	7,2	---
Total sense consolidar	820,9	844,1	23,2	2,8
Transferències internes	339,5	363,7	24,1	7,1
Total consolidat	481,4	480,4	-1,0	-0,2

Pel que fa a la classificació econòmica de les despeses, el pes més elevat correspon a les despeses corrents (43,2%), que es concentren en dos capítols: el de despeses corrents de béns i serveis, dotat amb un import de 207,4 milions d'euros, el de remuneracions de personal, dotat amb 179,5 milions d'euros. D'altra banda, les despeses de capital, amb 85,9 milions d'euros, corresponen exclusivament al capítol d'inversions reals.

Quadre 9.3.1.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
CONSOLIDAT GRUP CORPORATIU DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES
Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	177,9	179,5	1,6	0,9
2. Despeses corrents de béns i serveis	204,4	207,4	3,0	1,4
3. Despeses financeres	1,5	1,9	0,5	31,3
4. Transferències corrents	-	5,7	5,7	---
5. Fons de Contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	383,8	394,5	10,7	2,8
6. Inversions reals	97,6	85,9	-11,7	-11,9
7. Transferències de capital	-	-	-	---
Total despeses de capital	97,6	85,9	-11,7	-11,9
Total despeses no financeres	481,4	480,4	-1,0	-0,2
8. Variació d'actius financers	-	-	-	---
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total despeses financeres	-	-	-	---
Total	481,4	480,4	-1,0	-0,2

9.3.2. Els pressupostos del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut

Per mitjà de la Llei 8/2007, de 30 de juliol, de l'Institut Català de la Salut, es crea l'entitat de dret públic de la Generalitat Institut Català de la Salut (ICS), la qual d'acord amb la Disposició addicional primera, es subroga en tots els drets i deures de l'Institut Català de la Salut, creat per la Llei 12/1983, de 14 de juliol, d'administració institucional de la sanitat i de l'assistència i els serveis socials de Catalunya.

L'article 26.2 de la Llei 8/2007 estableix, d'una banda, que l'ICS adequa el seu funcionament al pressupost inclòs en cada llei de pressupostos de la Generalitat i, d'altra banda, que el pressupost de l'ICS integra els ingressos i les despeses dels centres, els serveis i els establiments per mitjà dels quals actua l'Institut.

Així mateix, d'acord amb l'article 26.4 de la llei de l'ICS, aquesta entitat ha de presentar, a més del seu pressupost, el pressupost "consolidat amb els consorcis i les societats de dret privat en què participa". Per tant, als pressupostos de la Generalitat per al 2010 s'hi inclou el pressupost de l'ICS consolidat amb el del Consorci de Castelldefels Agents de Salut, amb el de Logaritme Serveis Logístics AIE, amb el Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample, amb la Fundació Privada de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència i amb l'Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol, entitats en les quals participa de forma majoritària.

El pressupost consolidat del grup corporatiu de l'Institut Català de la Salut assoleix la xifra de 2.936,1 milions d'euros, dels quals el 98,9% de la despesa consolidada correspon a aquesta entitat. En relació al 2009 el pressupost del grup augmenta en 212,1 milions d'euros, equivalent a una taxa de creixement del 7,8%.

Quadre 9.3.2.1
 PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010
 GRUP CORPORATIU DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT
 CLASSIFICACIÓ ORGÀNICA
 Milions €

Entitats	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
Institut Català de la Salut	2.702,1	2.915,5	213,4	7,9
Consorci de Castelldefels Agents de Salut	4,0	4,0	0,0	0,8
Logaritme Serveis Logístics AIE	11,7	12,4	0,6	5,4
Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	9,3	9,8	0,5	5,3
Fund.Priv. de l'Hospital de Viladecans per a la Recerca i la Docència	0,1	0,1	0,0	9,5
Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol, Fund.Priv.	6,3	6,4	0,1	1,4
Total sense consolidar	2.733,6	2.948,3	214,7	7,9
Transferències internes	9,6	12,2	2,6	26,8
Total consolidat	2.724,0	2.936,1	212,1	7,8

Quant a les despeses consolidades del grup corporatiu de l'ICS d'acord amb la classificació econòmica, es pot observar l'important pes de les remuneracions de personal i de les despeses corrents de béns i serveis, que representen un 73,2% i un 25,9% respectivament. Aquests valors són coherents amb l'activitat desenvolupada per aquestes entitats: prestació de serveis sanitaris (d'ús intensiu de mà d'obra). També cal destacar, en relació al 2009, l'augment del capítol de remuneracions, que és precisament el que explica l'increment de l'import consolidat del pressupost del grup corporatiu. Aquest augment s'ha produït per l'increment de les dotacions de personal dedicades a l'atenció especialitzada de salut de l'ICS i per la creació de dues residències de l'ICASS.

Quadre 9.3.2.2

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2010

GRUP CORPORATIU DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA DE LES DESPESES

Milions €

Capítols	Pressupost 2009	Pressupost 2010	Variació 2010/2009	
			Import	%
1. Remuneracions del personal	1.936,2	2.149,1	213,0	11,0
2. Despeses corrents de béns i serveis	757,1	759,4	2,3	0,3
3. Despeses financeres	0,8	0,0	-0,8	-99,8
4. Transferències corrents	0,2	0,2	-0,0	-6,1
5. Fons de contingència	-	-	-	---
Total despeses corrents	2.694,2	2.908,7	214,5	8,0
6. Inversions reals	28,7	27,4	-1,3	-4,4
7. Transferències de capital	-	-	-	---
Total despeses de capital	28,7	27,4	-1,3	-4,4
Total despeses no financeres	2.722,9	2.936,1	213,2	7,8
8. Variació d'actius financers	1,1	-	-1,1	-100,0
9. Variació de passius financers	-	-	-	---
Total despeses financeres	1,1	-	-1,1	-100,0
Total	2.724,0	2.936,1	212,1	7,8