

# IME

## **Informe Mensual d'Execució**

Anàlisi de l'execució del pressupost del sector públic  
administratiu

Situació a 30 de setembre de 2021

Número 81

Octubre de 2021



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

## **Informe Mensual d'Execució**

Anàlisi de l'execució del pressupost del sector públic administratiu

Situació a 30 de setembre de 2021

Número 81. Octubre de 2021

ISSN: 2385-8044

© **Generalitat de Catalunya. Departament d'Economia i Hisenda.**



Aquesta obra està subjecta a una llicència Creative Commons del tipus reconeixement d'autoria, usos no comercials i sense obra derivada.

Resum de la llicència:

<http://creativecommons.org/licenses/by-nc-nd/3.0/es/deed.ca>

Llicència completa:

<http://creativecommons.org/licenses/by-nc-nd/3.0/es/legalcode.ca>

## **Edició i redacció**

Direcció General de Pressupostos

Carrer del Foc, 57

08038 Barcelona

<http://economia.gencat.cat/ca/inici/>

Data de tancament: 18 d'octubre de 2021

# Índex de continguts

Síntesi	5
1. Els comptes del sector públic administratiu consolidat	6
2. Evolució dels ingressos	9
3. Evolució de les despeses	16
4. Evolució del saldo corrent i del saldo no financer	21
5. Detall de les despeses de l'Administració de la Generalitat de Catalunya	24
5.1. Departament de la Presidència (PRE)	32
5.2. Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori (VPD)	36
5.3. Departament d'Empresa i Treball (EMT)	41
5.4. Departament d'Economia i Hisenda (ECO)	46
5.5. Departament d'Igualtat i Feminismes (IFE)	50
5.6. Departament d'Acció Exterior i Govern Obert (XGO)	53
5.7. Departament d'Educació (EDU)	56
5.8. Departament de Recerca i Universitats (REU)	60
5.9. Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural (ACC)	63
5.10. Departament de Salut (SLT)	68
5.11. Departament d'Interior (INT)	71
5.12. Departament de Drets Socials (DSO)	75
5.13. Departament de Cultura (CLT)	80
5.14. Departament de Justícia (JUS)	83
5.15. Despeses de diversos departaments (DD)	87
5.16. Deute (DT)	94
5.17. Fons de Contingència (FO)	97
5.18. Participació Ens Locals de Catalunya en Ingressos de l'Estat (PL)	101
Annex 1. Principal normativa aprovada amb relació a la COVID-19 amb impacte per a les finances de la Generalitat de Catalunya	104



# Síntesi

- Els ingressos no financers a setembre del 2021 han estat de 25.906,4 M€ i han experimentat un creixement d'un 16,9% que s'explica, principalment, per transferències extraordinàries per a fer front a la pandèmia i la reactivació econòmica ingressades el mes de setembre i, en menor mesura, per l'increment dels ingressos tributaris, que es comparen amb un període més afectat per la crisi sanitària.
- Les despeses no financeres són de 23.331,5 M€, un 6,9% superiors a 2020. Els ajuts a empreses i treballadors per pal·liar els efectes de la pandèmia de la COVID-19, expliquen una part de l'increment, però també les despeses en salut i en serveis socials, i els programes temporals de personal, especialment dels àmbits sanitari i educatiu. Enguany la comptabilització de la despesa desplaçada a l'àmbit de salut és menor. El creixement de la despesa sense l'efecte de la despesa desplaçada de salut seria d'un 8,2%.
- El saldo d'operacions corrents a 30 de setembre és de 2.450,6 M€ i d'operacions de capital de 124,4 M€, que en conjunt resulten en un superàvit de 2.575 M€ de saldo d'operacions no financeres. Si s'exclouen els interessos del deute, el saldo primari d'operacions corrents és de 3.026,1 M€, fet que indica un superàvit corrent primari. Cal tenir en compte que s'han ingressat 993,3 M€ per ajuts a autònoms i empreses i que la despesa comptabilitzada fins al setembre és 431,4 M€.
- El saldo d'operacions no financeres millora en 2.237,3 M€ respecte de l'exercici anterior. Els ingressos corrents i de capital augmenten més que les despeses corrents i de capital, respectivament. Tot i així cal tenir en compte que els saldos pressupostaris al llarg de l'exercici i la seva variació respecte de l'exercici anterior resulten poc significatius.

# 1.

## Els comptes del sector públic administratiu consolidat

Els comptes del sector públic administratiu (SPA) consolidat inclouen l'Administració de la Generalitat, el Servei Català de la Salut (CatSalut) i les entitats autònomes administratives, és a dir, totes les entitats que tenen un pressupost de caràcter limitatiu. També s'ha inclòs l'Institut Català de la Salut (ICS) en el consolidat per tal de mantenir una comparació homogènia amb els exercicis anteriors. Les dades es presenten sense els Fons de la Participació dels Ens locals en els Ingressos de l'Estat i els Fons Agraris Europeus de Garantia FEAGA, dels quals la Generalitat fa de caixa pagadora.

L'exercici 2021 també seguirà condicionat per la pandèmia de la COVID-19, que va arribar a Catalunya el març del 2020 i en la segona quinzena del mes es van començar a generalitzar els contagis i els ingressos hospitalaris i amb el Real Decret 463/2020, de 14 de març es declara l'estat d'alarma que a Catalunya va estar vigent fins al 21 de juny, i un nou estat d'alarma el 25 d'octubre que afecta Catalunya fins al 9 de maig de 2021. L'emergència sanitària, i els seus efectes en l'economia i la societat, estan tenint un impacte excepcional en les finances de la Generalitat des d'aleshores. S'han intensificat les actuacions públiques en l'àmbit de la salut i dels serveis socials, així com les ajudes d'urgència social i a les persones autònomes, treballadores en ERTO i a empreses, programes per a la reactivació econòmica i la compra de material sanitari de prevenció, entre d'altres. Als annexos es recull la normativa més rellevant que s'ha aprovat per a establir les mesures urgents en les diverses matèries per a fer front als efectes de la COVID-19 i també els impactes directes i indirectes de la COVID-19 en les finances de la Generalitat de Catalunya.

L'exercici 2021 manté la pròrroga dels pressupostos de 2020, aprovats per la Llei 4/2020, del 29 d'abril, atès que per diferents motius no ha estat possible presentar i aprovar un nou pressupost. D'una banda arran de la inhabilitació del Molt Honorable Senyor Quim Torra pel Tribunal Suprem, el 21 de desembre de 2020 es va produir la dissolució automàtica del Parlament pel transcurs de dos mesos des de la Comunicació al Ple de la impossibilitat de proposar un candidat o candidata per a ésser investit president o presidenta de la Generalitat, i en conseqüència el Vicepresident del Govern en substitució de la presidència de la Generalitat va convocar eleccions

per al 14 de febrer de 2021. D'altra banda fins al final de 2020 no s'ha disposat de dues de les principals informacions necessàries per l'elaboració d'un pressupost ja que no va ser fins al Consell de Política Fiscal i Financera de 5 d'octubre de 2020 que es va comunicar l'import de les bestretes del model de finançament per al 2021 i la suspensió dels objectius fiscals.

Durant l'exercici de 2021 i fins a l'aprovació dels nous pressupostos, els comptes públics es regiran per les condicions de la pròrroga establerta en el Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.

Els criteris per determinar la gestió de la despesa durant la pròrroga pressupostària estableixen que la despesa finançada amb recursos generals es prorroga, en el seu conjunt, per la totalitat del pressupost inicial del 2020, excepte les remuneracions del personal, que s'han d'ajustar a les dotacions pressupostades a 31 de desembre del 2020. Les despeses finançades amb ingressos finalistes i afectats s'ajusten a les previsions per al 2021, sense que això suposi un import superior al crèdit inicial del 2020. La pròrroga ajusta les estructures orgànica, econòmica i per programes a l'organització administratives vigent, consolidant les modificacions pressupostàries autoritzades al llarg de l'exercici 2020 i els ajustos pressupostaris que resultin necessaris, sense alterar la quantia global del pressupost.

Pel que fa als ingressos, s'han actualitzat, d'una banda, les previsions de les bestretes i liquidacions del model de finançament i, de l'altra, els ingressos per impostos i taxes i ingressos finalistes.

El 21 de maig el Parlament de Catalunya investeix president de la Generalitat el Molt Honorable Senyor Pere Aragonès Garcia i n'aprova el programa de govern. Mitjançant el Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny), es creen els nous departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i se'n determina la denominació i l'àmbit de competència, i mitjançant el Decret 22/2021, de 26 de maig es nomenen els nous membres del govern de la Generalitat.

A partir de l'informe de juliol la informació de l'execució pressupostària es presenta d'acord amb la nova estructura departamental vigent. Les dades de 2020 també han estat reestructurades, no obstant, la comparativa interanual no és totalment homogènia atès que resta pendent de reestructurar les remuneracions del personal i alguns traspassos entre departaments que s'aniran concretant al llarg de 2021.

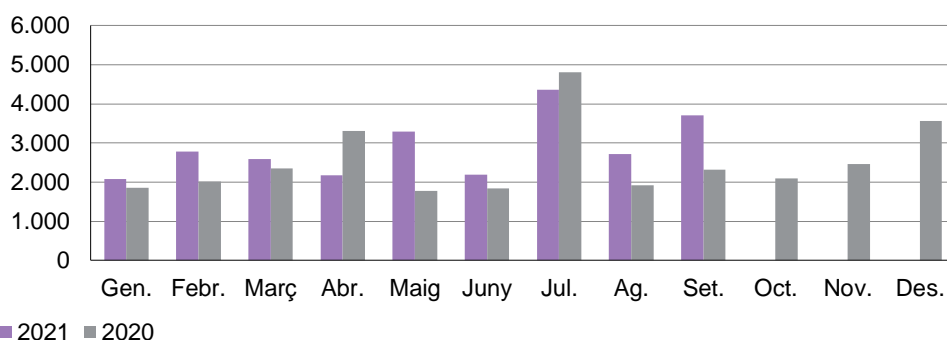
A la pàgina web del Departament d'Economia i Hisenda (<http://economia.gencat.cat>) es poden consultar els documents “Glossari de termes sobre l'estat d'execució pressupostària”, que conté la descripció dels termes que s'han utilitzat en aquest informe, i “Nota metodològica” amb una explicació de la metodologia emprada en aquest informe a l'hora de presentar les dades. Així mateix, hi ha disponibles les dades en format Excel.

## 2.

# Evolució dels ingressos

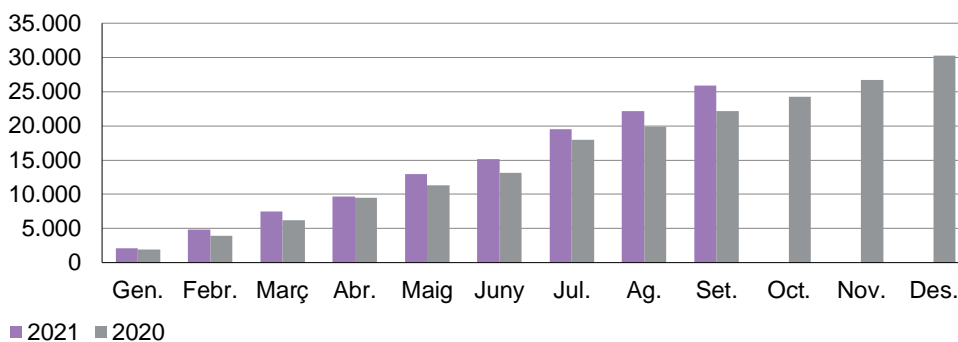
Els ingressos no financers de setembre del 2021 han estat de 3.708,6 M€, un 60,4% més elevats que el mateix mes del 2020. S'han rebut 1.512,7 M€ de la dotació addicional de recursos per les comunitats autònomes.

**Gràfic 1. Ingressos no financers SPA**  
(mensuals en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

**Gràfic 2. Ingressos no financers SPA**  
(acumulats en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

En termes acumulats, l'increment dels ingressos de gener a setembre del 2021 és d'un 16,9% perquè s'han rebut ingressos extraordinaris amb motiu de la pandèmia, s'han ingressat recursos puntuals per la regularització del finançament de la policia i per les transferències de l'Estat pendents de la Disposició Addicional 3<sup>a</sup> de l'Estatut del 2008 i han augmentat els ingressos tributaris, ja que es compara amb un període en què l'activitat econòmica va estar molt afectada per les restriccions de la pandèmia.

Els ingressos dels impostos directes s'han mantingut estables. La liquidació del tram autonòmic de l'IRPF s'ha reduït i la bestreta ha crescut lleugerament, i els ingressos de l'impost sobre successions i donacions han augmentat. El capítol d'impostos indirectes s'ha incrementat un 5,6%. Els ingressos de l'IVA, tant de les bestretes com de les liquidacions, cauen, mentre que els de l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats s'incrementen i s'han liquidat imports de dos impostos nous.

Les taxes i altres ingressos s'han incrementat un 69,1% per l'augment de la liquidació de les multes de trànsit, de les taxes, dels interessos de demora i dels ingressos per la prestació de serveis d'assistència social i sanitària. Cal tenir present que es compara amb un període afectat per una restricció estricta a la mobilitat i als serveis. També s'incrementen les contribucions al servei d'incendis, que l'any anterior no es van ingressar.

Les transferències corrents han augmentat 2.481,6 M€ (117,9%) per diversos factors. Dels recursos extraordinaris de l'Estat amb motiu de la pandèmia, el mes de setembre s'han rebut 1.512,7 M€ (el 70% de l'import total assignat a Catalunya) de la dotació addicional per les comunitats autònomes i ciutats de Ceuta i Melilla del Pressupost General de l'Estat, que té com a finalitat amortir l'impacte de la crisi provocada per la COVID-19 sobre les finances públiques i coadjuvar a l'adequat funcionament dels serveis públics fonamentals. També s'han rebut 993,3 M€ pels ajuts directes de suport a la solvència empresarial a la resposta a la COVID-19 i 213,1 M€ dels programes finançats amb el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), provinents per la UE i transferits per l'Estat. En conjunt, els recursos extraordinaris ingressats els tres primers trimestres del 2021 han estat 1.086,6 M€ més elevats que el mateix període de l'any anterior, quan es van ingressar 1.584 M€ del Fons Covid implementat per l'Estat i 48,5M€ del Fons Social Extraordinari i del fons d'alimentació per infants. D'altra banda, enguany s'han rebut 451,3 M€ de la regularització del finançament del traspàs de la competència de la policia. La integració de la policia en el model de finançament exigia calcular una regularització d'acord amb el desplegament dels mossos d'esquadra que aprova la Junta de Seguretat. A la Comissió Mixta d'Afers Econòmics i Fiscals Estat-Generalitat del setembre del 2018 es va fer la regularització, i es va acordar la transferència de recursos del deute pendent. Una part s'ha fet efectiva el 2021, i la resta de la compensació es farà en els dos anys següents. Finalment, l'evolució de la liquidació del fons de garantia dels serveis públics fonamentals és positiva, s'han ingressat 234,5 M€ del fons de les polítiques actives d'ocupació, que l'any passat es va rebre més tard, i 103,8 M€ de la Conferència sectorial d'ocupació per a la formació professional. El

Fons social europeu s'ha incrementat 130,7 M€, els recursos estatals per a l'atenció a la dependència, 103,2 M€, mentre que el pla d'ocupació juvenil de la UE s'incrementa 32,9 M€.

Les transferències de capital han crescut 576,7 M€ (237,7%). Pel que fa als recursos extraordinaris, s'han rebut 322,5 M€ de programes finançats amb el MRR, entre els quals destaquen els programes per la climatització renovable de les llars i les instal·lacions d'autoconsum d'energies renovables, amb 94 M€, programa Mobilitat eficient i sostenible (MOVES), amb 65,6 M€, el pla d'inversió en equips d'alta tecnologia de salut, amb 50,7 M€, i el pla d'implementació de l'economia circular, amb 47,1 M€, entre d'altres. En canvi, fins al setembre l'any anterior es van rebre un import més baix, provinent de dos fons extraordinaris: 51,4 M€ per actuacions sanitàries d'urgència contra la COVID-19 i 14,5 M€ de la dotació addicional del programa d'habitatge. Al seu torn, s'han ingressat 264,1 M€ del FEDER, que l'any anterior no es van rebre. També s'han ingressat 100 M€ per inversions en infraestructures pendents a càrrec de la Disposició Addicional 3<sup>a</sup> de l'Estatut al 2008. Aquesta disposició va establir que les inversions de l'Estat en infraestructures a Catalunya s'havien d'equiparar al seu percentatge del PIB respecte del total. L'any 2008, les inversions de l'Estat a Catalunya van estar per sota de l'import corresponent, amb una diferència de 759 M€. La Sentència del Tribunal Suprem 1668/2017 així ho va reconèixer i, en compliment a la mateixa, la Comissió Mixta d'Afers Econòmics i Fiscals Estat-Generalitat, del setembre del 2018, es va acordar que l'Estat transferiria la compensació d'aquest import en els exercicis 2019, 2020, 2021 i 2022, però finalment el primer pagament, de 200 M€, serà el 2021.

Els ingressos patrimonials creixen 16,5 M€ (75,9%), principalment pel cobrament d'un deute pendent. Pel que fa als ingressos financers, l'import fins al setembre del 2021 creix un 34%.

## Quadre 1. Estat d'execució d'ingressos del SPA consolidat per capítols

Dades en milions d'euros

			Mensual setembre		Acumulat setembre 2021			
	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Drets liquidats	% var. DL21/20	Drets liquidats	Var. DL21/20	% var. DL21/20	% DL/PD
Impostos directes	12.942,7	12.942,7	968,5	10,1 %	10.289,1	-74,6	-0,7 %	79,5 %
Impostos indirectes	12.160,3	12.160,3	1.034,8	4,7 %	9.582,1	503,9	5,6 %	78,8 %
Taxes i altres ingressos	557,0	560,6	91,4	133,3 %	591,1	241,5	69,1 %	105,4 %
Transferències corrents	1.421,0	4.097,0	1.474,4	-	4.586,6	2.481,6	117,9 %	111,9 %
Ingressos patrimonials	20,5	32,7	0,5	-44,0 %	38,3	16,5	75,9 %	116,9 %
<b>Ingressos corrents</b>	<b>27.101,5</b>	<b>29.793,3</b>	<b>3.569,6</b>	<b>57,9 %</b>	<b>25.087,2</b>	<b>3.168,9</b>	<b>14,5 %</b>	<b>84,2 %</b>
Alienació d'inversions reals	0,0	0,0	-	-100,0 %	0,0	-0,0	-21,6 %	-
Transferències de capital	341,2	706,4	139,1	166,6 %	819,2	576,7	237,7 %	116,0 %
<b>Ingressos de capital</b>	<b>341,2</b>	<b>706,4</b>	<b>139,1</b>	<b>166,6 %</b>	<b>819,3</b>	<b>576,6</b>	<b>237,7 %</b>	<b>116,0 %</b>
<b>Ingressos no financers</b>	<b>27.442,7</b>	<b>30.499,8</b>	<b>3.708,6</b>	<b>60,4 %</b>	<b>25.906,4</b>	<b>3.745,5</b>	<b>16,9 %</b>	<b>84,9 %</b>
Variació d'actius financers	144,1	451,2	13,0	-40,5 %	105,1	-20,3	-16,2 %	23,3 %
Variació de passius financers	10.887,6	12.951,5	3.692,0	-	12.685,1	3.265,2	34,7 %	97,9 %
<b>Ingressos financers</b>	<b>11.031,7</b>	<b>13.402,7</b>	<b>3.705,0</b>	<b>-</b>	<b>12.790,2</b>	<b>3.244,9</b>	<b>34,0 %</b>	<b>95,4 %</b>
<b>Total ingressos</b>	<b>38.474,4</b>	<b>43.902,4</b>	<b>7.413,7</b>	<b>178,1 %</b>	<b>38.696,6</b>	<b>6.990,4</b>	<b>22,0 %</b>	<b>88,1 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya. DL: drets liquidats; PD: pressupost definitiu.

L'evolució de les bestretes del model de finançament durant el 2021 no és representativa del creixement real que s'observarà al final de l'exercici. Enguany, els ingressos mensuals corresponen a la part proporcional de l'import definitiu establert als Pressupostos Generals de l'Estat pel 2021. En canvi, els ingressos mensuals a l'any 2020 van ser irregulars: cada mes es va rebre un import, relativament baix, que corresponia a l'estimació inicial de l'Estat quan es trobava en pròrroga pressupostària, excepte els mesos de març i abril, que es va rebre l'actualització a l'alça amb l'import definitiu.

Les bestretes del model de finançament rebudes fins al setembre del 2021 van ser un 0,7% (-111,2 M€) més reduïdes que el mateix període l'any anterior. La bestreta del tram autonòmic de l'IRPF creix un 1,8%, mentre que la de l'IVA es redueix un 4,6%. Els impostos especials es mantenen estables. La bestreta del fons de suficiència disminueix un 1,7% i la del fons de garantia dels serveis públics fonamentals, amb signe negatiu, té un import un 1,1% més reduït, fet que redueix l'aportació de la Generalitat.

La liquidació del model de finançament va ser un 20,8% més reduïda que l'exercici anterior. La liquidació del tram autonòmic de l'IRPF es va reduir 591,2 M€ (-40,1%) i la de l'IVA, 223,1 M€ (-315,2%). En canvi, la liquidació del fons de garantia de serveis públics fonamentals ha millorat un 67,9% i la del fons de competitivitat, un 5,2%. D'altra banda, el retorn de les liquidacions negatives del model de

finançament dels anys 2008 i 2009 és de 93,6 M€, import igual als anys anteriors.

## Quadre 2. Estat d'execució d'ingressos del SPA consolidat per conceptes

### Model de finançament

Dades en milions d'euros

			Mensual setembre		Acumulat setembre 2021			
	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Drets liquidats	% var. DL21/20	Drets liquidats	Var. DL21/20	% var. DL21/20	% DL/PD
Bestretes model finançament	19.710,8	19.710,8	1.642,6	2,9 %	14.783,1	-111,2	-0,7 %	75,0 %
Tram autonòmic IRPF	10.728,0	10.728,0	894,0	7,5 %	8.046,0	142,9	1,8 %	75,0 %
IVA	7.165,4	7.165,4	597,1	-2,4 %	5.374,1	-256,9	-4,6 %	75,0 %
Impostos especials	2.661,1	2.661,1	221,8	-0,4 %	1.995,8	-0,7	-0,0 %	75,0 %
Fons de suficiència	743,9	743,9	62,0	-0,5 %	557,9	-9,6	-1,7 %	75,0 %
Fons de garantia	-1.587,7	-1.587,7	-132,3	-0,5 %	-1.190,8	13,0	1,1 %	-75,0 %
Liquidacions model finançament	1.669,1	1.669,1	-10,4	-	1.676,4	-440,6	-20,8 %	100,4 %

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya. DL: drets liquidats; PD: pressupost definitiu.

Els ingressos tributaris que no vénen per bestretes del model de finançament s'han incrementat, de gener a setembre, 1.265,4 M€ (52,5%), principalment perquè es comparen amb un període afectat pel confinament estricte i l'ajornament de les autoliquidacions dels impostos propis i cedits de la Generalitat.

L'impost sobre successions i donacions presenta un increment de 354,5 M€ (93,2%). Els motius són diversos: l'increment de les defuncions arran de la COVID-19, el desplaçament als primers mesos del 2021 d'autoliquidacions de l'any anterior per la suspensió temporal de l'obligació de presentació, l'efecte de la reforma de l'impost, que redueix bonificacions i reintrodueix els coeficients multiplicadors pel patrimoni preexistent, l'efecte de les actuacions de gestió i inspecció i el major nombre de peticions d'ajornament durant l'exercici anterior.

L'impost sobre transmissions patrimonials creix 518,3 M€ (59%), per l'increment del nombre i la quota de les transmissions d'immobles urbans. Els ingressos de l'impost sobre actes jurídics documentats segueixen la mateixa pauta, però amb un increment més suau (42,3%). Els ingressos dels tributs sobre el joc creixen un 15,8%, increment centrat en la modalitat de màquines escurabutxaques. Els ingressos de l'impost sobre determinats mitjans de transport s'incrementen 34,2 M€ (92,7%) perquè l'entrada en vigor de la nova normativa europea del càlcul d'emissions dels vehicles ha fet incrementar la quota mitjana, creixement que anirà reduint-se perquè s'han rebaixat els tipus impositius per tal de neutralitzar aquest efecte. L'impost sobre begudes ensucrades envasades ha ingressat 1,4 M€ més (7%) que l'any anterior. L'impost sobre les estades en

establiments turístics creix 3,3 M€, però cal tenir en compte que a l'exercici anterior es van aplaçar les autoliquidacions.

### Quadre 3. Estat d'execució d'ingressos del SPA consolidat per conceptes

#### Altres ingressos impositius i taxes

Dades en milions d'euros

			Mensual setembre		Acumulat setembre 2021			
	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Drets liquidats	% var. DL21/20	Drets liquidats	Var. DL21/20	% var. DL21/20	% DL/PD
<b>Altres ingressos tributaris</b>	<b>3.671,3</b>	<b>3.671,3</b>	<b>290,4</b>	<b>43,9 %</b>	<b>3.675,2</b>	<b>1.265,4</b>	<b>52,5 %</b>	<b>100,1 %</b>
I. sobre successions i donacions	694,4	694,4	47,5	36,6 %	734,8	354,5	93,2 %	105,8 %
I. sobre els habitatges buits	10,9	10,9	-	-	8,8	-0,1	-0,8 %	80,4 %
I. grans establiments comercials	7,7	7,7	-0,0	-	4,3	-6,5	-60,2 %	55,4 %
I. sobre el patrimoni	517,6	517,6	1,3	-47,0 %	585,8	13,4	2,3 %	113,2 %
I. transmissions patrimonials	1.285,4	1.285,4	126,1	37,5 %	1.396,8	518,3	59,0 %	108,7 %
I. actes jurídics documentats	532,4	532,4	42,4	35,7 %	518,6	154,2	42,3 %	97,4 %
I. operacions societàries	11,0	11,0	0,7	167,2 %	8,2	1,9	31,4 %	74,3 %
I. determinats mitjans de transport	75,8	75,8	4,7	-37,0 %	71,1	34,2	92,7 %	93,8 %
Tram autònom i. hidrocarburs	-	-	-0,0	-155,4 %	0,1	0,5	111,7 %	-
I. estades establiments turístics	41,6	41,6	0,1	-	5,1	3,3	174,3 %	12,4 %
I. begudes ensucrades envasades	32,0	32,0	0,1	177,4 %	20,7	1,4	7,0 %	64,7 %
I. emissió gasos a l'atmosfera per la indústria	0,8	0,8	0,0	-	0,7	-0,2	-19,1 %	91,8 %
I. emissió d'òxids de nitrogen per l'aviació comercial	1,9	1,9	0,0	-	2,2	-2,7	-54,6 %	118,4 %
I. dipòsits entitats de crèdit	58,2	58,2	25,6	142,4 %	25,7	11,9	87,1 %	44,1 %
I. sobre els actius no productius de les persones jurídiques	0,4	0,4	0,1	34,7 %	0,9	0,5	110,6 %	221,6 %
I. emissió diòxid de carboni vehicles de tracció mecànica	37,5	37,5	-	-	66,0	66,0	-	176,0 %
I. Instal·lacions que incideixen en el medi ambient	148,0	148,0	0,0	-	97,8	97,8	-	66,1 %
Tributs sobre el joc	212,0	212,0	41,8	80,8 %	123,0	16,8	15,8 %	58,0 %
Gravamen de protecció civil	3,7	3,7	0,0	-99,8 %	4,4	0,2	3,9 %	118,9 %

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya. DL: drets liquidats; PD: pressupost definitiu.

L'impost sobre instal·lacions que afecten al medi ambient, de recent creació, ha ingressat 97,8 M€. L'impost sobre l'emissió de diòxid de carboni de vehicles de tracció mecànica, que entra en vigor enguany, té uns drets liquidats de 66 M€ corresponents al padró provisional de cens de vehicles, la recaptació efectiva dels quals es realitzarà més endavant.

L'impost sobre el patrimoni ha crescut 13,4 M€ (2,3%). La resta d'impostos que es liquiden en funció de la base imposable del 2020 presenten reduccions en la majoria dels casos. L'impost sobre grans establiments comercials ha disminuït 6,5 M€ (-60,2%), en part, per unes devolucions. L'impost sobre l'emissió d'òxids de nitrogen ha liquidat 2,7 M€ menys que l'any anterior, reflectint la caiguda de

l'activitat de les aerolínies durant l'exercici anterior. L'impost sobre l'emissió de gasos a l'atmosfera per la indústria s'ha reduït un 19,1%. En canvi, l'impost sobre habitatges buits es manté estable i el gravamen de protecció civil s'ha incrementat un 3,9%.

Les transferències que no formen part del model de finançament s'han incrementat en 2.773,4 M€ (117,1%). Tal i com s'ha comentat, les transferències de l'Estat han augmentat perquè els recursos extraordinaris amb motiu de la pandèmia de gener a setembre d'enguany han estat més elevats, principalment pels ingressos dels ajuts a les empreses i treballadors autònoms de suport a la solvència financera. També s'han rebut alguns recursos puntuals. La resta de transferències inclouen els increments dels fons europeus.

#### Quadre 4. Estat d'execució d'ingressos del SPA consolidat per conceptes

##### Altres tranferències

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Mensual setembre		Acumulat setembre 2021			
			Drets liquidats	% var. DL21/20	Drets liquidats	Var. DL21/20	% var. DL21/20	% DL/PD
Altres transferències	1.814,0	4.855,3	1.694,2	249,8 %	5.142,4	2.773,9	117,1 %	105,9 %
Altres transf. corrents de l'Estat	1.410,3	4.067,4	1.553,5	260,9 %	4.096,9	2.036,6	98,8 %	100,7 %
Transf. de capital de l'Estat	252,8	428,0	138,0	182,5 %	528,2	336,3	175,2 %	123,4 %
Transferències corrents de la UE	53,0	69,7	0,2	-	212,5	165,8	-	-
Transferències de capital de la UE	88,3	271,6	0,6	-82,9 %	282,3	254,7	-	103,9 %
Altres transferències corrents	9,5	11,7	1,4	-18,1 %	13,8	-5,1	-26,9 %	117,6 %
Altres transferències de capital	0,1	6,9	0,5	-	8,8	-14,3	-61,9 %	127,9 %

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya. DL: drets liquidats; PD: pressupost definitiu.

### 3.

## Evolució de les despeses

A 30 de setembre el pressupost inicial s'ha modificat en 7.255,3 M€<sup>1</sup>. Entre d'altres, s'han aprovat 574,2 M€ d'incorporacions de romanents de crèdit, 7.136,8 M€ de generacions de crèdit<sup>2</sup> i 19,6 M€ d'ampliacions de crèdit. En l'apartat 5 es detallen les modificacions que afecten l'Administració de la Generalitat.

#### Quadre 5. Estat d'execució de despeses del SPA consolidat

Dades en milions d'euros

			Mensual setembre		Acumulat setembre 2021			
	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	% var. OR21/20	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20	% OR/PD
Remuneracions del personal	8.899,0	9.340,9	739,8	8,7 %	6.774,7	394,8	6,2 %	72,5 %
D. corrents de béns i serveis	8.418,6	11.578,1	390,9	-45,8 %	7.308,0	-55,0	-0,7 %	63,1 %
Interessos	879,5	881,8	172,1	-13,8 %	575,5	-102,9	-15,2 %	65,3 %
Transferències corrents	8.459,9	11.686,1	689,2	-8,3 %	7.978,3	1.235,2	18,3 %	68,3 %
Fons de Contingència	214,9	128,2	-	-	-	-	-	-
Despeses corrents	26.871,9	33.615,2	1.992,0	-15,3 %	22.636,6	1.472,1	7,0 %	67,3 %
Inversions reals	679,9	895,8	36,1	-38,2 %	319,4	-47,7	-13,0 %	35,7 %
Transferències de capital	538,9	794,1	59,2	23,4 %	375,4	83,8	28,7 %	47,3 %
Despeses de capital	1.218,8	1.689,9	95,3	-10,4 %	694,9	36,1	5,5 %	41,1 %
Despeses no financeres	28.090,7	35.305,1	2.087,3	-15,1 %	23.331,5	1.508,2	6,9 %	66,1 %
Variació d'actius financers	725,9	766,8	46,9	-26,2 %	535,2	-26,4	-4,7 %	69,8 %
Variació de passius financers	9.657,9	9.657,9	636,3	110,7 %	7.458,1	-809,3	-9,8 %	77,2 %
Despeses financeres	10.383,8	10.424,7	683,3	86,9 %	7.993,3	-835,7	-9,5 %	76,7 %
Total despeses	38.474,5	45.729,8	2.770,5	-1,9 %	31.324,7	672,5	2,2 %	68,5 %

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya. OR: obligacions reconegudes; PD: pressupost definitiu.

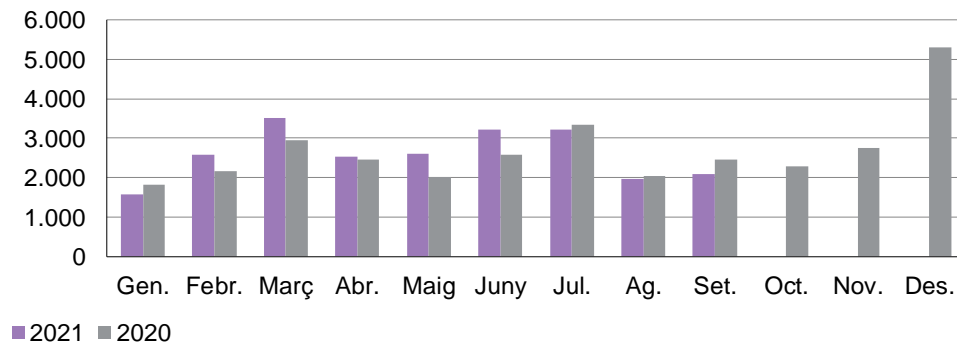
Al mes de setembre de 2021 les despeses no financeres han estat de 2.087,3 M€, un 15,1% inferior al mateix mes de l'any passat. Disminueixen tant les despeses corrents i com les despeses de capital.

<sup>1</sup> El total modificat no coincideix amb la suma de les modificacions ja que s'ha consolidat en el pressupost definitiu la compra de serveis que ha efectuat el CatSalut a l'ICS, i altres despeses consolidables en execució.

<sup>2</sup> Inclou l'ampliació de 1.226,6 M€ de Salut i la generació de 1.800 M€ del Fons de finançament de les comunitats autònomes corresponents a l'1,1% del PIB per a l'exercici 2021 per poder executar despesa urgent i inajornable i de 1.512,7 M€ del Fons de finançament extraordinari, previstos a l'article 117 de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de PGE per al 2021, dels 2.161 M€ finalment assignats pel RDL 684/2021, de 3 d'agost.

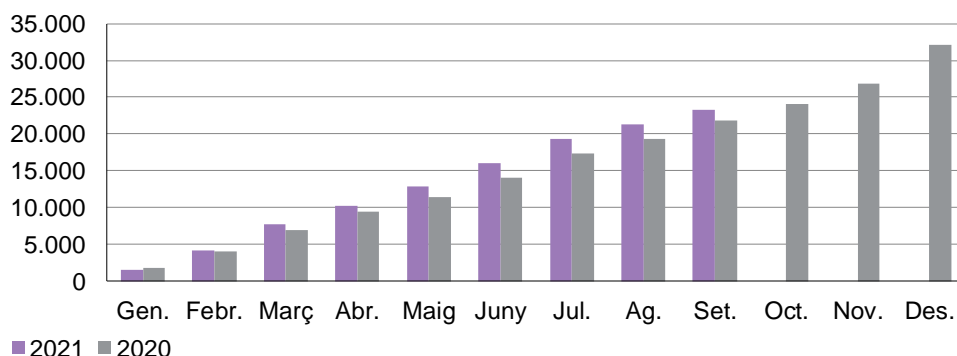
El 72,3% de la despesa és en operacions corrents. Les remuneracions de personal representen el 21,6% del total, les despeses corrents de béns i serveis el 23,3% i les transferències corrents el 25,5%. El 2,2% de la despesa és en operacions de capital i el 25,5% correspon a despeses financeres.

**Gràfic 3. Despeses no financeres SPA**  
(mensuals en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

**Gràfic 4. Despeses no financeres SPA**  
(acumulats en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

Pel que fa als capítols, les remuneracions de personal incrementen 394,8 M€, un 6,2% respecte de 2020. S'explica per l'increment de personal i pels programes temporals COVID-19. Pel que fa a col·lectius concrets, augmenta la despesa del personal sanitari per l'increment de places de l'ICS i de personal del Departament de Salut per fer front a l'emergència sanitària de la COVID-19. Els docents també augmenten els efectius dels cursos 2020-2021 i 2021-2022. També cal tenir en compte la reposició de les jubilacions dels docents<sup>3</sup>.

<sup>3</sup> Incrementa la despesa en cotitzacions de la Seguretat Social, atès que les persones jubilades estaven acollides majoritàriament al règim de MUFACE.

Les despeses corrents en béns i serveis disminueixen en 55 M€, un -0,7% respecte de 2020. La comptabilització dels concerts sanitaris del CatSalut i dels subministraments de material sanitari i farmacèutic de l'ICS és menor que l'any passat, perquè la despesa desplaçada és menor. En canvi s'observa una major comptabilització de concerts socials.

Els interessos i les despeses de formalització del deute disminueixen 102,9 M€, un -15,2%. La despesa està condicionada pels calendaris de venciment de les operacions, i els mecanismes de liquiditat han permès l'absorció d'alguns venciments que tenien un cost més elevat, reduint així el tipus d'interès mitjà del deute de la Generalitat.

Les transferències corrents augmenten en 1.235,2 M€, un 18,3% respecte de 2020. Principalment per la comptabilització dels ajuts a treballadors autònoms i als que estan en situació d'ERTO, de la transferència al Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya per ajuts a les petites i mitjanes empreses i professionals d'aquest sector per fer front a l'impacte de la pandèmia, i per la comptabilització el mes de juliol de 431,4 M€ dels ajuts a les empreses i treballadors autònoms de suport a la solvència financera. També ha estat major la comptabilització de la despesa de la Renda garantida de ciutadania, de farmàcia, dels ajuts a la dependència, dels concerts educatius, i de les transferències a l'ICF, a l'AGAUR i al Consorci de Formació Contínua, entre d'altres. També s'ha efectuat la transferència prevista a les llars d'infants municipals. En canvi la comptabilització de les transferències a les universitats públiques, del Fons de Cooperació Local, als consells comarcals per transport i menjador escolars, a l'Agència de l'Habitatge de Catalunya, les transferències a l'ATM i els peatges a l'ombra, entre d'altres, ha estat menor que l'any passat.

Les inversions reals disminueixen 47,7 M€, un -13% respecte de 2020. La comptabilització de les inversions en maquinària i utilitatge de l'ICS i del CatSalut és menor. En canvi augmenten entre d'altres les inversions en material de transport del Departament d'Interior.

Les transferències de capital augmenten 83,8 M€, un 28,7%. Principalment per la comptabilització major del PUOSC i de les transferències a l'ICAEN i a l'AGAUR, entre d'altres. En canvi, algunes transferències tenen una comptabilització menor, com per exemple, les transferències a les corporacions locals per part dels departaments de la Presidència i de Drets Socials, i del Consell Català de l'Esport, i les transferències del Foment del Contracte Global d'Explotació.

La composició interna de les despeses financeres està formada per la variació d'actius financers (535,2 M€) i per la variació de passius

financers o despeses de refinançament del deute (7.458,1 M€). La variació d'actius financers ha disminuït en 26,4 M€, un -4,7%. La comptabilització de les operacions d'adquisició de deute i de concessió de préstecs ha estat menor, així com l'aportació de capital a Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya. En canvi ha estat major la comptabilització de les aportacions a fons de garantia per operacions de préstecs o avals gestionats per l'ICF i al pagament a l'empresa estatal ACUAES per l'obra principal del canal Segarra-Garrigues, entre d'altres. Pel que fa a la variació de passius financers ha disminuït 809,3 M€, un -9,8%, per les variacions en el calendari d'amortitzacions de deute públic i de préstecs.

## Quadre 6. Estat d'execució de despeses del SPA consolidat per polítiques

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Mensual setembre		Acumulat setembre 2021			
			Obligacions reconeg.	% var. OR21/20	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20	% OR/PD
Alta direcció GC i el seu Govern	118,7	121,8	17,2	-	75,7	21,5	39,7 %	62,2 %
Administració i serveis generals	1.964,3	3.532,2	125,8	-16,8 %	1.017,4	-71,0	-6,5 %	28,8 %
Relacions instituc. i processos electorals	37,3	40,0	0,4	97,4 %	28,8	26,7	-	72,0 %
Justícia	972,8	987,0	87,4	2,3 %	684,2	38,6	6,0 %	69,3 %
Seguretat i protecció civil	1.438,3	1.459,5	119,7	24,5 %	973,1	42,3	4,5 %	66,7 %
Relacions exteriors i coop. desenv.	48,8	48,7	2,8	-9,3 %	30,1	-0,4	-1,2 %	61,8 %
Protecció social	2.308,9	2.570,0	178,1	8,7 %	1.633,2	145,2	9,8 %	63,5 %
Promoció social	33,4	36,0	1,1	-29,6 %	19,1	0,0	0,0 %	53,1 %
Foment de l'ocupació	931,1	2.157,6	67,2	43,8 %	1.065,9	665,6	166,3 %	49,4 %
Salut	9.578,1	11.557,3	543,7	-36,7 %	9.248,5	39,7	0,4 %	80,0 %
Educació	6.610,4	7.049,0	518,2	-5,3 %	5.147,3	109,8	2,2 %	73,0 %
Habitatge i actuacions urbanes	250,9	225,9	34,3	28,4 %	154,9	-53,7	-25,7 %	68,6 %
Cultura	218,3	262,4	18,6	-18,1 %	193,3	26,0	15,6 %	73,7 %
Llengua catalana	31,2	32,5	2,7	2,0 %	24,0	1,5	6,6 %	73,8 %
Consum	10,5	14,1	0,6	2,1 %	5,5	-2,3	-29,7 %	38,7 %
Esports	73,6	96,8	2,1	-69,1 %	52,2	7,4	16,6 %	53,9 %
Cicle de l'aigua	-	2,2	-	-	-	-	-	-
Transport	1.556,1	1.619,2	146,1	-20,6 %	1.058,5	-309,4	-22,6 %	65,4 %
Societat informac. i coneixem. i telecom.	348,2	351,1	25,7	-31,3 %	249,6	32,4	14,9 %	71,1 %
Ordenació del territori i urbanisme	4,4	4,6	0,1	-33,5 %	1,5	-0,0	-1,2 %	31,6 %
Actuacions ambientals	191,2	252,8	18,1	27,7 %	110,5	2,9	2,7 %	43,7 %
Infraestr. agràries i rurals	58,7	56,5	2,6	-57,3 %	38,5	16,8	77,2 %	68,2 %
Recerca, desenv. i innov.	307,7	340,9	17,0	-51,7 %	229,9	47,4	25,9 %	67,5 %
Altres act. caràcter econòm.	38,0	38,1	2,9	-0,1 %	26,4	-0,5	-1,9 %	69,3 %
Agricultura, ramaderia i pesca	151,6	185,0	8,5	175,3 %	67,6	4,6	7,3 %	36,6 %
Indústria	52,8	51,1	2,1	-83,6 %	19,0	-11,1	-36,8 %	37,3 %
Energia i mines	11,7	117,6	1,9	34,3 %	43,9	36,2	-	37,3 %
Comerç	35,7	310,6	1,4	-49,5 %	306,0	276,6	-	98,5 %
Turisme	83,1	130,1	9,8	131,2 %	81,6	25,3	45,0 %	62,7 %
Densenvolup. empresarial	50,0	1.042,9	2,2	-40,7 %	446,0	433,0	-	42,8 %
Crèdit of. i sector financer	6,1	112,6	2,0	-	104,3	93,5	-	92,6 %
Promoció i defensa competència	1,7	1,7	0,1	26,5 %	1,0	0,0	2,6 %	57,4 %
Suport financer als ens locals	196,4	254,4	1,6	245,2 %	153,9	3,8	2,5 %	60,5 %
Fons de Contingència	214,9	128,2	-	-	-	-	-	-
Deute públic	881,8	881,8	172,3	-13,7 %	575,2	-166,8	-22,5 %	65,2 %
<b>Total despeses capítols 1 a 8</b>	<b>28.816,7</b>	<b>36.072,0</b>	<b>2.134,2</b>	<b>-15,4 %</b>	<b>23.866,7</b>	<b>1.481,8</b>	<b>6,6 %</b>	<b>66,2 %</b>
Deute públic (capítol 9)	9.657,9	9.657,9	636,3	110,7 %	7.458,1	-809,3	-9,8 %	77,2 %
<b>Total despeses</b>	<b>38.474,5</b>	<b>45.729,8</b>	<b>2.770,5</b>	<b>-1,9 %</b>	<b>31.324,7</b>	<b>672,5</b>	<b>2,2 %</b>	<b>68,5 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya. OR: obligacions reconegudes; PD: pressupost definitiu.

## 4.

# Evolució del saldo corrent i del saldo no financer

El saldo d'operacions corrents del SPA a 30 de setembre és de 2.450,6 M€ i el d'operacions de capital de 124,4 M€, que en conjunt resulten en un superàvit de les operacions no financeres de 2.575 M€. Si s'exclouen els interessos del deute, el saldo primari d'operacions corrents és de 3.026,1 M€, fet que indica un superàvit corrent primari.

### Quadre 7. Evolució financera del SPA consolidat

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Pressupost definitiu	Execució a 30/09/2020	Execució a 30/09/2021	Var. execució 21/20	% var. 21/20
Ingressos corrents	27.101,5	29.793,3	21.918,3	25.087,2	3.168,9	14,5 %
Despeses corrents	26.871,9	33.615,2	21.164,5	22.636,6	1.472,1	7,0 %
Saldo operacions corrents	229,5	-3.821,9	753,8	2.450,6	1.696,8	225,1 %
Saldo corrent primari	1.109,1	-2.940,1	1.432,2	3.026,1	1.593,9	111,3 %
Ingressos de capital	341,2	706,4	242,6	819,3	576,6	237,7 %
Despeses de capital	1.218,8	1.689,9	658,8	694,9	36,1	5,5 %
Saldo operacions de capital	-877,6	-983,5	-416,1	124,4	540,5	129,9 %
Saldo operacions no financeres	-648,1	-4.805,4	337,6	2.575,0	2.237,3	-
Saldo primari op. no financeres	231,5	-3.923,6	1.016,1	3.150,5	2.134,4	210,1 %

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya. Execució: en el cas de les despeses, obligacions reconegudes, i en el cas dels ingressos, drets liquidats.

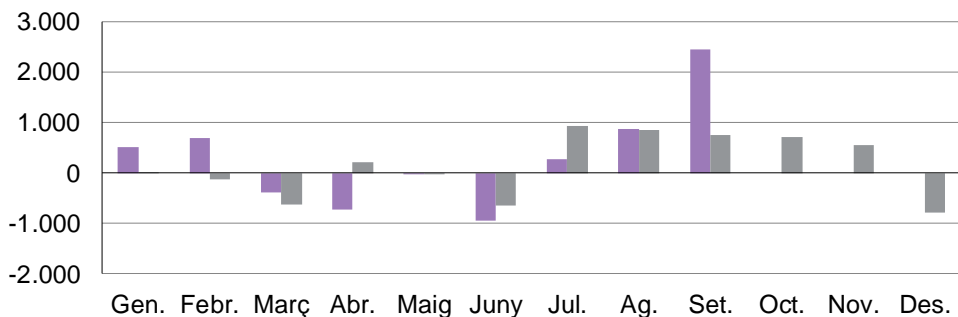
S'observa una millora del saldo per operacions no financeres de 2.237,3 M€. Els ingressos corrents i de capital augmenten més que les despeses corrents i de capital, respectivament. Els saldos acumulats es veuen temporalment condicionats per l'ingrés el mes de setembre dels 1.512,7 M€ de la dotació addicional de recursos per a les comunitats autònomes i dels 993,3 M€ del fons extraordinari dels ajuts a empreses i autònoms de suport a la solvència financera, dels quals fins al setembre s'ha comptabilitzat 431,4 M€ de la primera fase. També s'han començat a ingressar els Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència. Aquests fons s'aniran aplicant els propers mesos a despesa.

Cal tenir en compte que els saldos pressupostaris al llarg de l'exercici i la seva variació respecte de l'exercici anterior resulten poc significatius pel que fa a l'evolució anual ja que es veuen molt afectats pels canvis

en la liquidació i aplicació dels ingressos i per les variacions en el ritme de comptabilització de les despeses, que en el context actual a més es veuen afectades per l'emergència de la COVID-19.

### Gràfic 5. Saldo operacions corrents

(acumulat en M€)

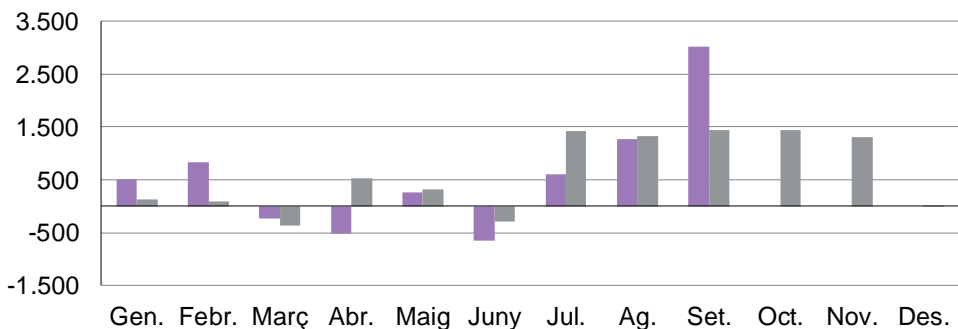


■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic 6. Saldo operacions corrents sense interessos del deute

(acumulat en M€)

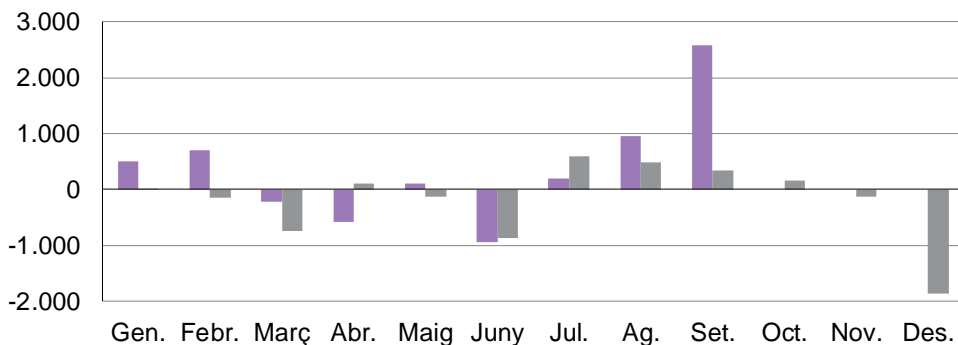


■ 2021 (sense interessos) ■ 2020 (sense interessos)

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic 7. Saldo operacions no financeres

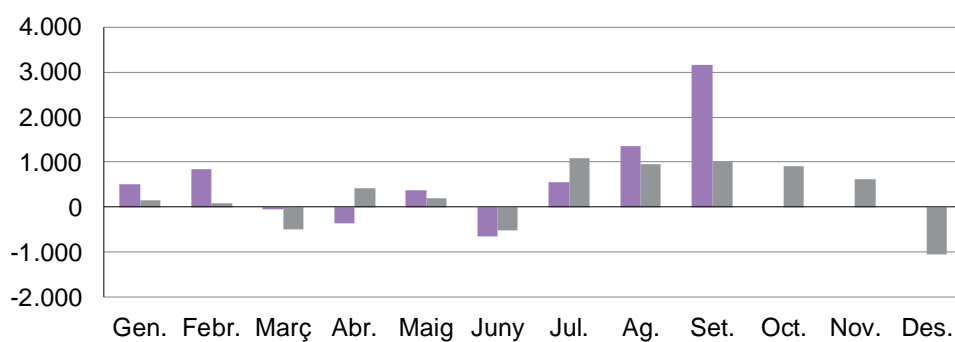
(acumulat en M€)



■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

**Gràfic 8. Saldo operacions no financeres sense interessos del deute**  
(acumulat en M€)



■ 2021 (sense interessos) ■ 2020 (sense interessos)

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## 5.

# Detall de les despeses de l'Administració de la Generalitat de Catalunya

**Quadre 8. Estat d'execució de les despeses del subsector de la Generalitat de Catalunya**

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre 2021		
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20	% OR/PD
Parlament Catalunya	69,8	0,0	69,8	16,2	51,6	21,8	73,0 %	74,0 %
Consell de Garanties Estatutàries	3,4	-	3,4	-	1,7	0,9	116,3 %	50,0 %
Sindicatura de Comptes	12,1	-	12,1	-	3,0	-2,1	-41,2 %	25,0 %
Oficina Antifrau de Catalunya	6,4	-	6,4	-	1,6	-1,6	-50,0 %	25,0 %
Comissió Jurídica Assessora	3,2	-	3,2	0,2	2,1	0,0	0,9 %	64,8 %
<b>Subtotal Òrgans superiors i altres</b>	<b>94,8</b>	<b>0,0</b>	<b>94,8</b>	<b>16,5</b>	<b>60,0</b>	<b>19,0</b>	<b>46,4 %</b>	<b>63,3 %</b>
Presidència	615,7	83,3	698,9	32,7	453,0	6,3	1,4 %	64,8 %
Vicepresid. i Polítiques Dig. i Terr.	1.773,5	89,3	1.862,8	158,0	1.215,0	-280,8	-18,8 %	65,2 %
Empresa i Treball	923,9	2.203,5	3.127,5	41,7	1.767,4	1.320,7	295,7 %	56,5 %
Economia i Hisenda	208,2	67,5	275,7	14,6	198,0	61,7	45,3 %	71,8 %
Igualtat i Feminismes	39,4	11,9	51,3	0,5	12,7	-12,2	-49,1 %	24,7 %
Acció Exterior i Govern Obert	108,1	3,0	111,1	4,6	71,4	27,6	63,1 %	64,2 %
Educació	5.671,7	447,9	6.119,6	461,4	4.484,8	233,1	5,5 %	73,3 %
Recerca i Universitats	1.282,2	76,2	1.358,5	76,1	915,1	-93,6	-9,3 %	67,4 %
Acció Climàtica, Alim. i Ag. Rural	891,9	198,4	1.090,3	69,6	426,5	56,6	15,3 %	39,1 %
Salut	9.715,9	1.756,2	11.472,1	1.159,7	8.763,0	-897,6	-9,3 %	76,4 %
Interior	1.433,1	39,8	1.472,9	123,4	988,1	45,5	4,8 %	67,1 %
Drets Socials	3.005,0	287,9	3.292,9	262,3	2.218,1	186,1	9,2 %	67,4 %
Cultura	298,1	45,4	343,4	25,1	246,9	28,7	13,2 %	71,9 %
Justícia	1.051,9	11,4	1.063,3	93,5	735,4	39,1	5,6 %	69,2 %
Polítiques Digitals i Adm. Pública	14,8	-4,8	10,0	0,2	8,1	-4,3	-34,5 %	80,8 %
<b>Subtotal Departaments</b>	<b>27.033,6</b>	<b>5.316,9</b>	<b>32.350,5</b>	<b>2.523,3</b>	<b>22.503,4</b>	<b>716,9</b>	<b>3,3 %</b>	<b>69,6 %</b>
Despeses Diversos Departaments	766,2	1.469,0	2.235,2	27,3	267,3	-7,5	-2,7 %	12,0 %
Pensions	1,6	-	1,6	0,1	0,6	0,1	13,1 %	37,5 %
Deute	881,8	-	881,8	172,3	575,2	-166,8	-22,5 %	65,2 %
Fons de Contingència	214,9	-86,7	128,2	-	-	-	-	-
Particip. Ens Locals	3.528,4	1,7	3.530,1	311,9	2.900,2	210,2	7,8 %	82,2 %
<b>Subtotal altres seccions</b>	<b>5.392,9</b>	<b>1.384,1</b>	<b>6.777,0</b>	<b>511,6</b>	<b>3.743,3</b>	<b>36,0</b>	<b>1,0 %</b>	<b>55,2 %</b>
<b>Total Generalitat</b>	<b>32.521,3</b>	<b>6.700,9</b>	<b>39.222,3</b>	<b>3.051,4</b>	<b>26.306,7</b>	<b>771,9</b>	<b>3,0 %</b>	<b>67,1 %</b>

Font: Intervenció General. Generalitat de Catalunya. OR: obligacions reconegudes; PD: pressupost definitiu.

Despeses de capítols 1 a 8

En aquest apartat es presenten les dades sense consolidar de l'Administració de la Generalitat de Catalunya (subsector Generalitat). A diferència de l'apartat anterior, i per mantenir la comparativa amb les estadístiques d'execució que publica la Intervenció General a la pàgina web del Departament d'Economia i Hisenda, s'inclouen els Fons de la Participació dels Ens locals en els Ingressos de l'Estat i els Fons Agraris Europeus de Garantia FEAGA, dels quals la Generalitat fa de caixa pagadora i tenen una correspondència exacta entre ingressos i despeses (els lleugers decalats es produeixen quan la comptabilització d'ingressos i despeses no és simultània).

#### Quadre 9. Detall modificacions de crèdit del subsector de la Generalitat de Catalunya

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. Augments	Transf. Minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementos i altres
Parlament Catalunya	-	0,0	0,0	-	-	-
Consell de Garanties Estatutàries	-	0,0	0,0	0,0	-	-
Sindicatura de Comptes	-	0,0	0,1	0,1	-	-
Oficina Antifrau de Catalunya	-	-	-	-	-	-
Comissió Jurídica Assessora	-	0,0	0,0	0,0	-	-
<b>Subtotal Òrgans superiors i altres</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Presidència	0,0	44,5	52,6	8,1	38,7	-
Vicepresid. i Polítiques Dig. i Terr.	52,5	21,7	107,0	85,3	15,0	-
Empresa i Treball	57,0	867,3	938,0	70,7	1.318,5	-39,3
Economia i Hisenda	0,3	-6,2	10,6	16,8	73,4	-
Igualtat i Feminismes	3,6	7,6	13,5	5,8	0,2	0,4
Acció Exterior i Govern Obert	-	2,8	6,5	3,7	0,2	-
Educació	33,0	279,5	296,7	17,2	126,1	9,2
Recerca i Universitats	0,2	47,1	69,3	22,2	28,9	-
Acció Climàtica, Alim. i Ag. Rural	17,2	2,5	85,0	82,4	178,7	-
Salut	2,5	465,8	473,6	7,9	61,4	1.226,6
Interior	3,0	17,9	62,8	44,8	18,8	-
Drets Socials	47,6	151,8	282,1	130,3	81,4	7,1
Cultura	0,2	26,9	50,7	23,8	18,2	-
Justícia	0,1	6,1	25,4	19,3	5,3	-
Polítiques Digitals i Adm. Pública	-	-4,8	0,9	5,7	-	-
<b>Subtotal Departaments</b>	<b>217,3</b>	<b>1.930,7</b>	<b>2.474,7</b>	<b>544,0</b>	<b>1.964,9</b>	<b>1.204,0</b>
Despeses Diversos Departaments	0,1	-1.844,0	73,4	1.917,4	3.313,0	-
Pensions	-	-	-	-	-	-
Deute	-	-	-	-	-	-
Fons de Contingència	-	-86,7	-	86,7	-	-
Particip. Ens Locals	-	-	-	-	1,7	-
<b>Subtotal altres seccions</b>	<b>0,1</b>	<b>-1.930,7</b>	<b>73,4</b>	<b>2.004,1</b>	<b>3.314,7</b>	<b>-</b>
<b>Total Generalitat</b>	<b>217,4</b>	<b>0,0</b>	<b>2.548,3</b>	<b>2.548,3</b>	<b>5.279,6</b>	<b>1.204,0</b>

Font: Intervenció General. Generalitat de Catalunya. OR: obligacions reconegudes; PD: pressupost definitiu.

Despeses de capítols 1 a 8

Es presenten les dades del pressupost prorrogat reestructurades amb efectes 1 de gener d'acord les reorganització administrativa aprovada pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny). Cal tenir en compte que les dades s'han reestructurat parcialment i resta pendent de reestructurar el pressupost destinat a les remuneracions del personal. Per aquest motiu, la comparativa interanual no és totalment homogènia. Per aquest mateix motiu també apareix l'antic Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública.

A 30 de setembre el pressupost s'ha modificat en 6.700,9 M€, dels quals 5.279,6 M€ són generacions de crèdit, 1.204 M€ ampliacions de crèdit i 217,4 M€ incorporacions de romanents de crèdit. També s'han fet transferències internes per import de 2.548,3 M€.

La secció Despeses de diversos departaments va rebre el mes de gener la generació de crèdit de 1.800 M€ al servei DD10 Fons extraordinaris 2021 pels recursos assignats del Fons de finançament de les comunitats autònomes corresponents a l'1,1% del PIB per a l'exercici 2021 per poder executar despesa urgent i inajornable, no prevista en la pròrroga dels pressupostos. Als quals s'han afegit 1.512,7 M€ addicionals a compte dels 2.161 M€ del Fons de finançament extraordinari de l'Estat, 1.012,7 M€ dels quals generats al setembre i 500 M€ al febrer.

El Departament d'Empresa i Treball ha generat el mes de setembre crèdit per 221,4 M€ pels majors ingressos vinculats a programes del Fons Social Europeu en el marc dels ajuts a la Recuperació per a la Cohesió i els Territoris d'Europa (REACT-UE) i al juny va generar 993,3 M€ procedent de l'Estat per gestionar els ajuts per a la solvència financera de persones treballadores autònomes i empreses afectats per la COVID-19.

El Departament d'Economia i Hisenda va rebre el mes de maig una generació de crèdit de 72,5 M€ procedents del Fons FEDER per transferir a l'Institut Català de Finances.

El Departament de Salut ha ampliat crèdit al mes de setembre per 129 M€ que s'afegeixen a l'ampliació del mes de maig per 1.097,6 M€ per comptabilitzar despeses d'exercicis anteriors.

Entre les transferències que s'han fet des del servei pressupostari DD10 Fons extraordinari 2021 destaquen 836,6 M€ al Departament d'Empresa i Treball, 466,1 M€ al Departament de Salut, 279 M€ al Departament d'Educació i 172,1 M€ al Departament de Drets Socials.

Des del Fons de Contingència s'han fet transferències per un total de 86,7 M€ a diversos departaments per fer front a l'impacte de la COVID-19, on destaquen 20 M€ al Departament de Drets Socials per atendre la despesa derivada de l'atenció a menors migrats sense referents familiars, 15 M€ al Departament de la Presidència per atendre les necessitats extraordinàries del sector de l'esport i de l'activitat física i 15 M€ al Departament d'Empresa i Treball per atendre un programa d'ajuts a les petites i mitjanes empreses, i professionals autònoms del sector del comerç.

El Departament d'Empresa i Treball ha incorporat un total de 57 M€ que corresponen a ingressos finalistes, entre els que destaquen els vinculats a l'àmbit laboral i al turístic.

#### Quadre 10. Estat de l'execució de les despeses del subsector de la Generalitat de Catalunya per capítols

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre	Acumulat setembre 2021		
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	6.573,6	254,8	6.828,4	518,5	4.748,9	246,8	5,5 %
D. corrents de béns i serveis	2.410,7	1.748,0	4.158,7	207,6	1.467,9	124,8	9,3 %
Interessos	879,5	2,1	881,6	172,1	575,5	-102,9	-15,2 %
Transferències corrents	20.473,3	4.361,3	24.834,6	1.992,3	18.141,4	508,8	2,9 %
Fons de Contingència	214,9	-86,7	128,2	-	-	-	-
<b>Despeses corrents</b>	<b>30.552,0</b>	<b>6.279,5</b>	<b>36.831,5</b>	<b>2.890,5</b>	<b>24.933,6</b>	<b>777,5</b>	<b>3,2 %</b>
Inversions reals	486,2	62,2	548,4	27,7	247,7	24,5	11,0 %
Transferències de capital	735,4	278,1	1.013,5	81,0	544,9	7,0	1,3 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>1.221,6</b>	<b>340,3</b>	<b>1.561,9</b>	<b>108,7</b>	<b>792,6</b>	<b>31,5</b>	<b>4,1 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>31.773,6</b>	<b>6.619,8</b>	<b>38.393,4</b>	<b>2.999,2</b>	<b>25.726,3</b>	<b>809,0</b>	<b>3,2 %</b>
Variació d'actius financers	747,8	81,1	828,9	52,2	580,5	-37,1	-6,0 %
<b>Total despeses</b>	<b>32.521,3</b>	<b>6.700,9</b>	<b>39.222,3</b>	<b>3.051,4</b>	<b>26.306,7</b>	<b>771,9</b>	<b>3,0 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre 11. Detall modificacions de crèdit del subsector de la Generalitat de Catalunya per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augmentos	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementos i altres
Remuneracions del personal	4,8	184,3	273,8	89,5	59,4	6,3
D. corrents de béns i serveis	39,6	-1.741,9	238,3	1.980,2	3.441,2	9,1
Interessos	-	1,9	1,9	-	0,3	-
Transferències corrents	107,2	1.589,8	1.786,3	196,5	1.477,0	1.187,2
Fons de Contingència	-	-86,7	-	86,7	-	-
Despeses corrents	151,6	-52,5	2.300,3	2.352,9	4.977,8	1.202,6
Inversions reals	45,7	-8,8	51,3	60,1	25,3	-
Transferències de capital	20,1	10,8	97,9	87,1	245,9	1,4
Despeses de capital	65,8	2,0	149,2	147,2	271,1	1,4
Despeses no financeres	217,4	-50,5	2.449,5	2.500,0	5.249,0	1.204,0
Variació d'actius financers	-	50,5	98,8	48,2	30,6	-
<b>Total despeses</b>	<b>217,4</b>	<b>0,0</b>	<b>2.548,3</b>	<b>2.548,3</b>	<b>5.279,6</b>	<b>1.204,0</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre 12. Estat d'execució de despeses del subsector de la Generalitat de Catalunya per polítiques

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre	Acumulat setembre 2021		
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Alta direcció GC i el seu Govern	118,7	3,0	121,8	17,2	75,7	21,5	39,7 %
Administració i serveis generals	1.835,7	1.522,0	3.357,6	111,5	913,0	-43,4	-4,5 %
Relacions instituc. i processos electorals	37,3	2,7	40,0	0,4	28,8	26,7	-
Justícia	972,7	13,8	986,5	87,4	684,5	37,8	5,8 %
Seguretat i protecció civil	1.375,7	21,7	1.397,4	116,0	950,9	40,3	4,4 %
Relacions exteriors i coop. desenv.	48,8	-0,1	48,7	2,8	30,1	-0,4	-1,2 %
Protecció social	2.308,9	261,3	2.570,2	178,3	1.635,1	145,4	9,8 %
Promoció social	33,4	1,0	34,4	0,8	16,2	-10,3	-38,9 %
Foment de l'ocupació	930,6	942,0	1.872,5	54,2	1.182,0	677,6	134,3 %
Salut	9.636,9	1.755,0	11.391,9	1.154,9	8.717,7	-905,7	-9,4 %
Educació	6.610,9	438,7	7.049,6	518,2	5.147,5	109,9	2,2 %
Habitatge i actuacions urbanes	250,9	-25,0	225,9	34,3	154,9	-53,7	-25,7 %
Cultura	218,2	44,1	262,3	18,4	194,3	26,4	15,7 %
Llengua catalana	31,2	1,2	32,5	2,7	24,0	1,5	6,6 %
Consum	8,1	3,5	11,6	-	4,6	4,6	-
Esports	68,3	23,0	91,3	1,4	56,2	4,7	9,1 %
Cicle de l'aigua	-	2,2	2,2	-	-	-	-
Transport	1.556,1	63,1	1.619,2	146,1	1.058,5	-309,4	-22,6 %
Societat informac. i coneixem. i telecom.	348,2	2,9	351,1	25,7	249,6	32,4	14,9 %
Ordenació del territori i urbanisme	4,5	0,2	4,7	0,3	2,9	0,1	2,9 %
Actuacions ambientals	188,4	61,7	250,1	18,1	110,1	4,4	4,1 %
Infraestr. agràries i rurals	58,7	-2,2	56,5	2,6	38,5	16,8	77,2 %
Recerca, desenv. i innov.	307,7	33,2	340,9	17,0	229,9	47,4	25,9 %
Altres act. caràcter econòm.	37,7	0,1	37,9	3,1	27,9	-0,3	-0,9 %
Agricultura, ramaderia i pesca	471,1	33,3	504,5	34,6	142,3	-3,3	-2,3 %
Indústria	52,8	-1,7	51,1	2,1	19,0	-11,1	-36,8 %
Energia i mines	11,7	106,0	117,6	1,9	43,9	36,2	-
Comerç	35,7	274,9	310,6	1,4	306,0	276,6	-
Turisme	83,2	47,1	130,3	9,9	81,7	25,3	44,9 %
Densenvolup. empresarial	50,0	992,9	1.042,9	2,2	446,0	433,0	-
Crèdit of. i sector financer	6,1	106,5	112,6	2,0	104,3	93,5	-
Promoció i defensa competència	1,7	-	1,7	0,1	1,3	0,0	0,0 %
Suport financer als ens locals	3.724,9	59,7	3.784,5	313,5	3.054,1	214,0	7,5 %
Fons de Contingència	214,9	-86,7	128,2	-	-	-	-
Deute públic	881,8	-	881,8	172,3	575,2	-166,8	-22,5 %
<b>Total despeses</b>	<b>32.521,3</b>	<b>6.700,9</b>	<b>39.222,3</b>	<b>3.051,4</b>	<b>26.306,7</b>	<b>771,9</b>	<b>3,0 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya. OR: obligacions reconegudes.

Despeses de capítols 1 a 8

El 33,1% de la despesa executada correspon a la política de salut, el 19,6% a educació i l'11,6% al suport financer als ens locals.

### Quadre 13. Detall de les modificacions de crèdit del subsector de la Generalitat de Catalunya per polítiques

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Alta direcció GC i el seu Govern	0,0	2,3	6,2	3,9	0,7	-
Administració i serveis generals	3,1	-1.829,5	161,8	1.991,3	3.348,4	0,0
Relacions instituc. i processos electorals	-	2,7	5,6	2,9	-	-
Justícia	-	8,6	24,8	16,2	5,2	-
Seguretat i protecció civil	3,0	2,1	46,0	43,9	16,6	-
Relacions exteriors i coop. desenv.	-	-0,2	0,6	0,8	0,1	-
Protecció social	50,7	120,9	164,8	43,9	80,0	9,7
Promoció social	0,0	0,6	2,6	2,0	0,2	0,1
Foment de l'ocupació	38,1	620,3	676,7	56,4	325,2	-41,7
Salut	2,4	464,9	470,9	6,0	61,2	1.226,6
Educació	32,6	288,1	299,9	11,8	108,7	9,2
Habitatge i actuacions urbanes	0,0	-26,2	1,3	27,5	1,2	-
Cultura	0,1	25,7	48,6	22,9	18,2	-
Llengua catalana	0,1	1,2	2,1	0,9	-	-
Consum	-	3,5	3,7	0,2	-	-
Esports	-	23,0	25,6	2,6	-	-
Cicle de l'aigua	-	-	-	-	2,2	-
Transport	51,8	10,7	74,0	63,2	0,6	-
Societat informac. i coneixem. i telecom.	0,4	-0,8	8,8	9,5	3,3	-
Ordenació del territori i urbanisme	-	0,2	0,2	-	-	-
Actuacions ambientals	1,5	10,3	36,3	26,0	49,8	-
Infraestr. agràries i rurals	-	-3,1	23,6	26,7	1,0	-
Recerca, desenv. i innov.	0,2	6,0	27,4	21,4	27,0	-
Altres act. caràcter econòm.	-	0,1	0,6	0,5	-	-
Agricultura, ramaderia i pesca	14,6	-0,2	18,9	19,1	18,9	-
Indústria	-	-1,7	23,2	24,9	-	-
Energia i mines	0,4	-0,0	3,7	3,8	105,6	-
Comerç	-	274,9	277,9	3,1	-	-
Turisme	16,8	30,3	50,1	19,9	-	-
Densenvolup. empresarial	1,4	-1,8	4,4	6,2	993,3	-
Crèdit of. i sector financer	-	33,9	37,0	3,1	72,6	-
Promoció i defensa competència	-	-	-	-	-	-
Suport financer als ens locals	0,0	19,9	21,0	1,1	39,8	-
Fons de Contingència	-	-86,7	-	86,7	-	-
Deute públic	-	0,0	0,0	0,0	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>217,4</b>	<b>0,0</b>	<b>2.548,3</b>	<b>2.548,3</b>	<b>5.279,6</b>	<b>1.204,0</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

Despeses de capítols 1 a 8

La política Administració i serveis generals recull les generacions a la secció Despeses de diversos departaments que provenen del Fons de finançament de les comunitats autònomes corresponents a l'1,1% del

PIB per a l'exercici 2021 per poder executar despesa urgent i inajornable i del Fons de finançament extraordinari. Aquests fons es destinen a la resta de polítiques mitjançant transferències, on fins al mes d'agost s'han destinat en la major part a Foment de l'ocupació i al sector comerç ja que corresponen als ajuts als treballadors autònoms i als que estan en situació d'ERTO.

## 5.1.

### Departament de la Presidència

El pressupost inicial prorrogat reestructurat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 615,7 M€.

El Departament incorpora les competències de L'Escola d'Administració Pública de Catalunya de l'antic Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública. En sentit contrari deixa d'assumir les funcions sobre polítiques de dones i traspassa l'ICD al Departament d'Igualtat i Feminismes.

Durant el mes de setembre s'han realitzat modificacions pressupostàries d'importos menors. Els mesos de gener i febrer, va rebre 15 M€ del Fons de Contingència i 8 M€ de la secció DD10, Fons extraordinaris 2021, per atendre les necessitats en el sector de l'esport i fer front al COVID-19. Al mes maig ha rebut 17,2 M€ de la secció DD10 per atendre l'increment de compromisos del PUOSC. Al juliol s'han rebut, en concepte de nòmines, 4,5 M€ del Departament d'Acció Exterior i Govern Obert, per ajustar la reestructuració esmentada anteriorment. Al febrer s'han generat 37,1 M€ per atendre danys catastròfics i actuacions urgents.

Fins al 30 de setembre, el Departament ha executat un 1,4%<sup>4</sup> més que l'exercici anterior. S'ha avançat el pagament del PUOSC i el Consell Català de l'Esport disposa de més recursos per tal d'afavorir la sostenibilitat econòmica del sector i compensar el tancament de centres o suspensió de competicions. En sentit contrari, el Fons de Cooperació Local mostra una execució més lenta que l'any anterior perquè es van avançar pagaments en suport als ens locals a l'inici de la pandèmia. El ritme d'execució del CTTI es més lent que l'any anterior.

El Departament ha executat el 64,8% del pressupost definitiu.

---

<sup>4</sup> Les dades de pressupost de 2020 s'han reestructurat parcialment i resta pendent de reestructurar les remuneracions del personal. Per aquest motiu, la comparativa interanual no és totalment homogènia.

## Quadre PRE 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

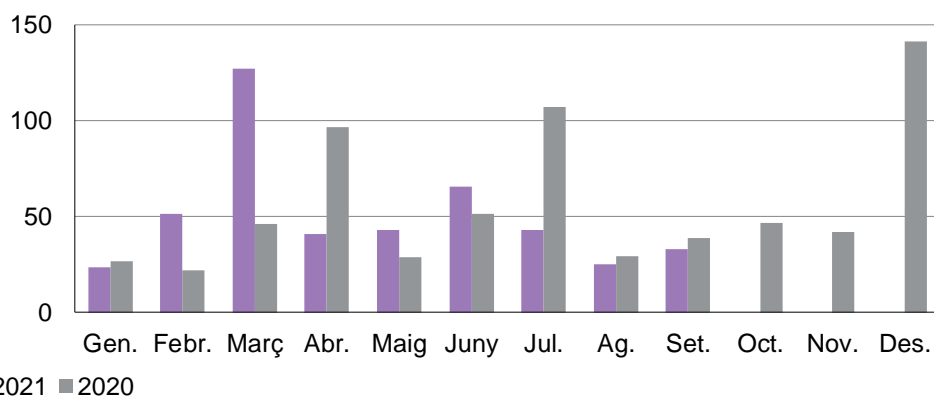
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	39,4	4,8	44,2	3,6	28,9	0,7	2,5 %
D. corrents de béns i serveis	29,8	-1,1	28,7	1,1	11,7	-2,8	-19,2 %
Interessos	0,0	-	0,0	-	-	-	-
Transferències corrents	251,8	23,7	275,5	4,4	195,2	-8,2	-4,0 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>321,1</b>	<b>27,4</b>	<b>348,5</b>	<b>9,1</b>	<b>235,8</b>	<b>-10,3</b>	<b>-4,2 %</b>
Inversions reals	1,6	0,8	2,5	0,1	1,1	0,4	51,4 %
Transferències de capital	48,9	55,3	104,2	0,2	33,2	17,8	115,7 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>50,5</b>	<b>56,1</b>	<b>106,6</b>	<b>0,3</b>	<b>34,3</b>	<b>18,2</b>	<b>112,9 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>371,6</b>	<b>83,5</b>	<b>455,1</b>	<b>9,4</b>	<b>270,1</b>	<b>7,9</b>	<b>3,0 %</b>
Variació d'actius financers	244,0	-0,2	243,8	23,3	183,0	-1,6	-0,8 %
<b>Total despeses</b>	<b>615,7</b>	<b>83,3</b>	<b>698,9</b>	<b>32,7</b>	<b>453,0</b>	<b>6,3</b>	<b>1,4 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic PRE 1. Despeses mensuals

(en M€)

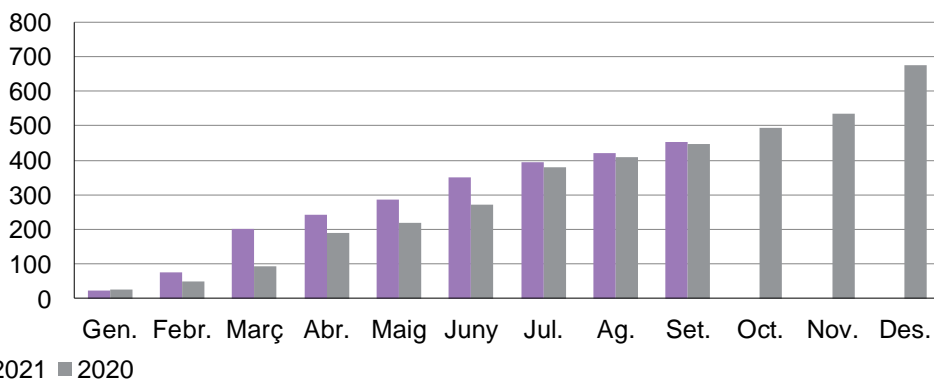


■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic PRE 2. Despeses acumulades

(en M€)



■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre PRE 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Remuneracions del personal	-	4,8	4,9	0,1	-	-
D. corrents de béns i serveis	0,0	-1,2	0,4	1,5	0,1	-
Transferències corrents	-	22,4	26,1	3,7	1,3	-
Despeses corrents	0,0	26,0	31,4	5,3	1,3	-
Inversions reals	-	0,5	0,5	-	0,3	-
Transferències de capital	0,0	18,2	20,7	2,5	37,1	-
Despeses de capital	0,0	18,7	21,2	2,5	37,4	-
Despeses no financeres	0,0	44,7	52,6	7,9	38,7	-
Variació d'actius financers	-	-0,2	-	0,2	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>0,0</b>	<b>44,5</b>	<b>52,6</b>	<b>8,1</b>	<b>38,7</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre PRE 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Òrgans sup. GC i control extern	5,7	-	5,7	-	4,2	-	-
Impuls i coord. acció govern	1,7	0,0	1,8	0,1	1,0	0,1	7,6 %
Impuls autogov. i despl. estatut.	3,3	-0,5	2,8	0,0	2,0	1,6	-
Direcció i admin. generals	71,2	3,1	74,3	4,8	41,7	-1,5	-3,6 %
Form. i selec. personal i recerca	12,7	0,2	13,0	1,1	9,5	-0,8	-8,0 %
Rel. inst., memòria, pau i drets h.	0,0	-0,0	0,0	-	-	-	-
Polítiques de dones	-	-	-	-	-	0,5	100,0 %
Internacionalització de la cultura	0,1	0,1	0,2	-	0,0	0,0	-
Patrimoni cultural	0,1	-	0,1	-	0,1	0,1	-
Activitat física i esport	68,3	23,0	91,3	1,4	56,2	4,7	9,1 %
Mitjans de comunicació social	253,4	-0,7	252,7	23,6	182,4	-2,0	-1,1 %
Protec. conser. medi nat. i biod.	1,3	-	1,3	0,1	1,0	-	-
Polítiques i sensib. ambiental	0,1	-	0,1	-	-	-	-
Aval. polítq. estudis d'opinió	1,4	0,0	1,4	0,1	1,1	0,0	0,1 %
Suport fin. GC als ens locals	164,1	0,5	164,6	1,5	121,9	-24,4	-16,7 %
Suport obres i serveis ens loc.	32,3	57,5	89,8	0,1	32,0	28,1	-
<b>Total despeses</b>	<b>615,7</b>	<b>83,3</b>	<b>698,9</b>	<b>32,7</b>	<b>453,0</b>	<b>6,3</b>	<b>1,4 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

#### Quadre PRE 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augmentos	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementos i altres
Òrgans sup. GC i control extern	-	-	-	-	-	-
Impuls i coord. acció govern	-	0,0	0,0	-	-	-
Impuls autogov. i despl. estatut.	-	-0,5	0,1	0,5	-	-
Direcció i admin. generals	-	2,7	5,7	3,0	0,4	-
Form. i selec. personal i recerca	-	-	-	-	0,2	-
Rel. inst., memòria, pau i drets h.	-	-0,0	-	0,0	-	-
Internacionalització de la cultura	-	0,1	0,1	-	-	-
Patrimoni cultural	-	-	-	-	-	-
Activitat física i esport	-	23,0	25,6	2,6	-	-
Mitjans de comunicació social	-	-0,7	0,2	0,9	-	-
Protec. conser. medi nat. i biod.	-	-	-	-	-	-
Polítiques i sensib. ambiental	-	-	-	-	-	-
Aval. polítq. estudis d'opinió	-	0,0	0,0	-	-	-
Suport fin. GC als ens locals	0,0	-0,5	0,5	1,0	1,0	-
Suport obres i serveis ens loc.	0,0	20,4	20,4	0,0	37,1	-
<b>Total despeses</b>	<b>0,0</b>	<b>44,5</b>	<b>52,6</b>	<b>8,1</b>	<b>38,7</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.2.

### Departament de la Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori (VPD)

El pressupost inicial prorrogat reestructurat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 1.773,5 M€. El nou Departament assumeix les competències en matèria de transport, ordenació del territori i urbanisme, construcció d'habitatge i la cartografia, geologia i geofísica de l'antic Departament de Territori i Sostenibilitat, les competències de la societat de la informació i el coneixement i les telecomunicacions, que corresponien a l'antic Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública i les competències en atenció ciutadana i de les delegacions territorials del Govern de la Generalitat que eren competència de l'antic Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda.

En el mes de setembre el pressupost s'ha modificat amb imports menors. Des de l'inici de l'any, les modificacions de crèdit han estat de 89,3 M€, que inclouen 21,7 M€ per transferències derivades principalment de la reestructuració de l'Administració de la Generalitat. Ha rebut 26,3 M€ procedents del Departament de Drets Socials; 5,5 M€ per finançar les despeses del personal traspasat i 3 M€ per despeses corrents de les delegacions territorials procedents del Departament d'Economia i Hisenda; i 1 M€ per despeses del personal traspasat de l'antic Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública. En canvi, ha transferit -7,6 M€ per despeses de personal al Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural. També ha incorporat crèdits per import de 52,5 M€, dels quals 43,7 M€ corresponen a fons europeus en concepte de carreteres i 8 M€ a contractes programa de transport públic de viatgers per carretera; i ha generat 15 M€, dels quals 3,3 M€ són procedents del Fons FEDER per donar continuïtat als projectes de l'àmbit de les E-infraestructures programats inicialment i afectats per la reprogramació del programa operatiu durant el 2021 i 10,5 M€ d'una compensació econòmica d'Aigües de Barcelona. El Departament ha redistribuït crèdits internament per import de 84,3 M€ entre diversos capítols de despesa.

Fins al 30 de setembre, l'execució ha estat inferior a la del mateix període de l'any anterior<sup>5</sup>, especialment en el cas de les transferències corrents per una despesa menor de compensació de tarifes per l'ús de

---

<sup>5</sup> Les dades de pressupost de 2020 s'han reestructurat parcialment i resta pendent de reestructurar les remuneracions del personal. Per aquest motiu, la comparativa interanual no és totalment homogènia.

carreteres, ja que l'any 2020 es van comptabilitzar 224,5 M€ addicionals per l'ampliació de crèdits per atendre el deute pendent de pagament a les concessionàries d'autopistes AUCAT i INVICAT, que ja havia computat en el dèficit de 2019, i un ritme d'execució menor de les transferències corrents a l'ATM i dels peatges a l'ombra.

En canvi, augmenten les despeses per inversions reals per un ritme de comptabilització superior de les aportacions a Infracat.

El Departament ha executat el 65,2% del pressupost definitiu.

### Quadre VPD 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

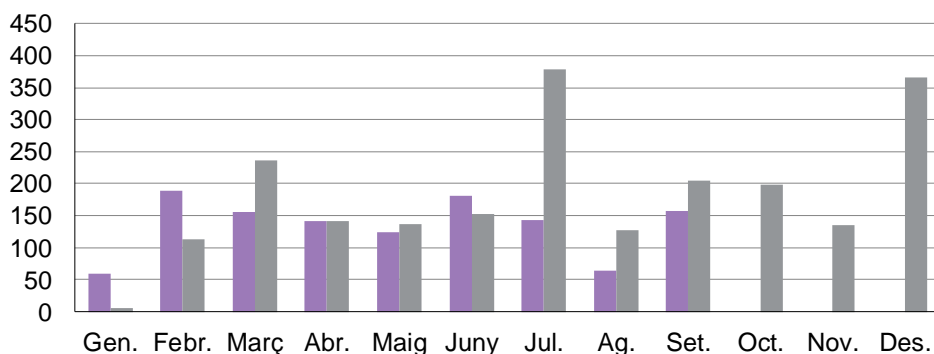
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre	Acumulat setembre		
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	80,2	-0,8	79,4	6,0	54,5	-0,6	-1,1 %
D. corrents de béns i serveis	61,3	14,2	75,5	3,6	28,9	-2,5	-7,9 %
Interessos	-	1,1	1,1	-	0,8	0,8	-
Transferències corrents	1.039,0	29,4	1.068,4	107,7	750,8	-283,7	-27,4 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>1.180,6</b>	<b>43,9</b>	<b>1.224,5</b>	<b>117,3</b>	<b>835,0</b>	<b>-286,0</b>	<b>-25,5 %</b>
Inversions reals	234,7	47,4	282,1	11,9	141,4	18,6	15,1 %
Transferències de capital	46,4	-0,6	45,8	15,6	30,7	7,5	32,2 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>281,2</b>	<b>46,8</b>	<b>328,0</b>	<b>27,5</b>	<b>172,1</b>	<b>26,0</b>	<b>17,8 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>1.461,7</b>	<b>90,7</b>	<b>1.552,4</b>	<b>144,8</b>	<b>1.007,1</b>	<b>-259,9</b>	<b>-20,5 %</b>
Variació d'actius financers	311,8	-1,4	310,4	13,2	208,0	-20,9	-9,1 %
<b>Total despeses</b>	<b>1.773,5</b>	<b>89,3</b>	<b>1.862,8</b>	<b>158,0</b>	<b>1.215,0</b>	<b>-280,8</b>	<b>-18,8 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic VPD 1. Despeses mensuals

(en M€)

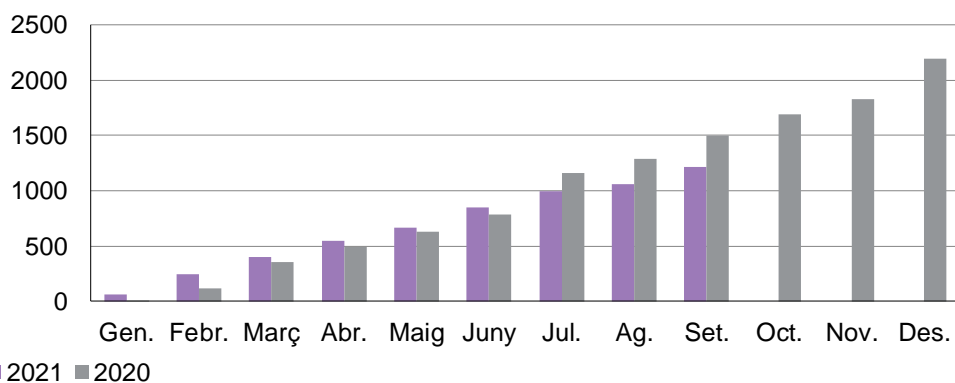


■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Gràfic VPD 2. Despeses acumulades

(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre VPD 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Remuneracions del personal	0,2	-1,0	6,6	7,6	-	-
D. corrents de béns i serveis	0,5	9,9	15,7	5,7	3,8	-
Interessos	-	1,1	1,1	-	-	-
Transferències corrents	8,2	18,8	52,5	33,7	2,4	-
<b>Despeses corrents</b>	<b>8,8</b>	<b>28,8</b>	<b>75,9</b>	<b>47,0</b>	<b>6,3</b>	<b>-</b>
Inversions reals	43,7	-4,2	13,4	17,6	7,9	-
Transferències de capital	-	-1,5	13,5	15,0	0,9	-
<b>Despeses de capital</b>	<b>43,7</b>	<b>-5,7</b>	<b>26,9</b>	<b>32,6</b>	<b>8,8</b>	<b>-</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>52,5</b>	<b>23,1</b>	<b>102,7</b>	<b>79,6</b>	<b>15,0</b>	<b>-</b>
Variació d'actius financers	-	-1,4	4,3	5,7	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>52,5</b>	<b>21,7</b>	<b>107,0</b>	<b>85,3</b>	<b>15,0</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Quadre VPD 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

				Setembre	Acumulat setembre		
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Òrgans sup. GC i control extern	3,0	-	3,0	-	2,2	0,1	2,3 %
At. ciutad. i difusió serv. Gen.	3,4	3,5	6,9	0,5	3,8	1,1	42,6 %
Direcció i admin. generals	121,4	15,5	136,9	7,8	70,0	-3,6	-4,9 %
Habitatge	1,0	-	1,0	-	0,2	-2,5	-91,0 %
Barris i nuclis antics	4,0	-	4,0	0,0	0,4	-2,6	-87,3 %
Carreteres	430,6	6,4	437,0	26,4	247,0	-262,1	-51,5 %
Infraestructures ferroviàries	668,4	13,5	681,9	46,9	474,6	-16,9	-3,4 %
Suport transp. públic de viatgers	414,3	43,9	458,2	71,7	323,2	-29,2	-8,3 %
Ports i transport marítim	-	0,1	0,1	-	-	-	-
Aeroports i transport aeri	14,4	-	14,4	-	9,0	-1,8	-16,4 %
Logís. alt. act. sup. tran. merc.	1,0	-	1,0	0,5	0,7	-	-
E-infraestructures	37,2	-0,8	36,4	0,0	35,3	29,2	-
Societat digital	49,4	4,4	53,8	2,0	28,4	6,2	27,7 %
Ordenació territori i urbanisme	2,5	0,2	2,7	0,2	1,4	0,1	6,1 %
Recerca i Desenvolupament	1,9	0,1	2,0	0,2	1,5	-0,0	-2,2 %
Cartografia, geologia i geofísica	21,0	-	21,0	1,7	15,6	-0,1	-0,8 %
Ord., foment i prom. turística	-	2,5	2,5	-	1,5	1,5	-
<b>Total despeses</b>	<b>1.773,5</b>	<b>89,3</b>	<b>1.862,8</b>	<b>158,0</b>	<b>1.215,0</b>	<b>-280,8</b>	<b>-18,8 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

#### Quadre VPD 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Òrgans sup. GC i control extern	-	-	-	-	-	-
At. ciutad. i difusió serv. Gen.	-	2,8	2,8	0,0	0,7	-
Direcció i admin. generals	0,3	4,7	17,6	13,0	10,5	-
Habitatge	-	0,0	0,8	0,8	-	-
Barris i nuclis antics	-	-	-	-	-	-
Carreteres	43,7	-37,8	4,5	42,3	0,5	-
Infraestructures ferroviàries	0,0	13,5	30,6	17,1	-	-
Suport transp. públic de viatgers	8,0	35,9	35,9	-	-	-
Ports i transport marítim	-	-	-	-	0,1	-
Aeroports i transport aeri	-	0,0	3,0	3,0	-	-
Logís. alt. act. sup. tran. merc.	-	-	-	-	-	-
E-infraestructures	-	-1,0	1,2	2,2	0,2	-
Societat digital	0,4	0,9	7,3	6,4	3,1	-
Ordenació territori i urbanisme	-	0,2	0,2	-	-	-
Recerca i Desenvolupament	-	0,1	0,1	-	-	-
Cartografia, geologia i geofísica	-	0,0	0,5	0,5	-	-
Ord., foment i prom. turística	-	2,5	2,5	-	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>52,5</b>	<b>21,7</b>	<b>107,0</b>	<b>85,3</b>	<b>15,0</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### 5.3.

#### Departament d'Empresa i Treball (EMT)

El pressupost inicial prorrogat reestructurat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 923,9 M€. El nou Departament assumeix les competències en matèria laboral i en l'àmbit de l'economia social, el tercer sector, les cooperatives i l'autoempresa que abans estaven assignades a l'antic Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i traspassa al Departament de Recerca i Universitat les competències en aquests dos àmbits.

Durant el mes de setembre s'ha generat crèdit per import total de 221,4 M€ pels majors ingressos vinculats a programes del Fons Social Europeu en el marc dels ajuts a la Recuperació per a la Cohesió i els Territoris d'Europa (REACT-UE). També s'ha redistribuït crèdit internament per adaptar-lo a les necessitats del Departament i poder atendre així un a nova convocatòria d'ajuts per a projectes de reindustrialització.

En termes acumulats fins al mes de setembre, i d'acord amb la nova estructura de competències, el pressupost d'aquest Departament s'ha incrementat en total 2.203,5 M€ que s'expliquen de la manera següent: s'ha incorporat crèdit per import de 57 M€ de romanents de crèdit vinculats a ingressos finalistes, entre els quals destaquen els vinculats a l'àmbit laboral i al turístic. Ha augmentat un total de 867,3 M€ el pressupost definitiu per diverses transferències de crèdit. Destaquen les vinculades a l'emergència provocada per la COVID-19, destinades a finançar ajuts extraordinaris a autònoms i treballadors afectats per un expedient temporal d'ocupació (ERTO) amb un total de 526 M€ (374 M€ pels treballadors autònoms i 152 M€ pels treballadors en ERTO) i 25 M€ per al Consorci de Formació Contínua de Catalunya, per a la formació de persones treballadores en situació d'ERTO. També destaca la transferència per equilibrar els comptes de Circuits de Catalunya SL, per import d'11,1 M€. En tots aquests casos l'origen del crèdit és la secció DD10 Fons extraordinaris 2021. També hi ha transferències, tant de signe positiu com negatiu, vinculades a la reestructuració de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021. I també s'ha comptabilitzat un reintegrament de crèdit per import de 39,6 M€ per ajustar el crèdit finalista prorrogat pel 2021 en matèria de polítiques actives d'ocupació a la distribució de fons aprovada per 2021 a la Conferència sectorial d'ocupació i assumptes laborals.

Adicionalment s'ha generat crèdit per import total de 1.318,5 M€ a càrrec de recursos de l'Administració General de l'Estat: 993,3 M€ corresponents a la convocatòria d'ajuts per a autònoms i empreses de suport a la solvència empresarial<sup>6</sup> i 103,8 M€ corresponents a l'assignació aprovada pel 2021 a la Conferència sectorial de qualificacions i formació professional i 221,4 M€ pels majors ingressos vinculats a programes del Fons Social Europeu en el marc dels ajuts a la Recuperació per a la Cohesió i els Territoris d'Europa (REACT-UE).

Finalment, també s'han aprovat altres transferències per redistribuir internament el crèdit i ajustar-lo a les necessitats de despesa de l'any 2021.

Fins al 30 de setembre el Departament ha executat 1.320,7 M€ més que l'any anterior<sup>7</sup>, fet que s'explica principalment per l'increment de les transferències corrents destinades al pagament dels diversos ajuts extraordinaris COVID-19 gestionats des d'aquest Departament (ja sigui directament o mitjançant el Consorci del Comerç, l'Artesania i la Moda) i en menor mesura també per l'increment de les transferències de capital. Durant el mes de juliol es van fer efectius 431,4 M€ dels ajuts a la solvència empresarial. Al mes de març es van fer efectius els ajuts a persones treballadores en ERTO i a empreses i PIMES afectades pels ERTO.

El Departament ha executat el 56,5% del pressupost definitiu.

---

<sup>6</sup> Reial decret llei 5/2021, de 12 de març, de mesures extraordinàries de suport a la solvència empresarial en resposta a la pandèmia de la COVID-19.

<sup>7</sup> Les dades de pressupost de 2020 s'han reestructurat parcialment i resta pendent de reestructurar les remuneracions del personal. Per aquest motiu, la comparativa interanual no és totalment homogènia.

## Quadre EMT 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

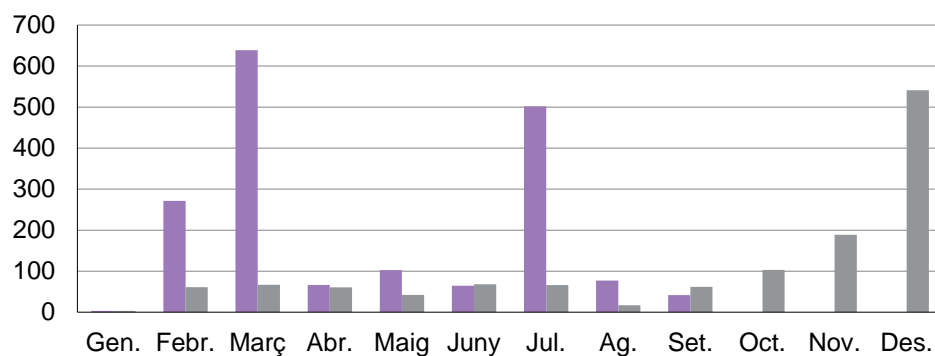
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	43,0	8,7	51,7	4,4	33,6	3,0	9,7 %
D. corrents de béns i serveis	28,8	-0,4	28,4	1,6	7,0	-1,0	-12,6 %
Interessos	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	-
Transferències corrents	797,9	2.190,0	2.987,9	30,2	1.699,0	1.306,2	-
<b>Despeses corrents</b>	<b>869,6</b>	<b>2.198,4</b>	<b>3.068,0</b>	<b>36,3</b>	<b>1.739,6</b>	<b>1.308,2</b>	<b>-</b>
Inversions reals	0,5	0,3	0,8	-	0,1	0,1	-
Transferències de capital	32,9	9,8	42,6	2,4	21,7	6,5	42,3 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>33,4</b>	<b>10,1</b>	<b>43,4</b>	<b>2,4</b>	<b>21,8</b>	<b>6,5</b>	<b>42,8 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>903,0</b>	<b>2.208,5</b>	<b>3.111,5</b>	<b>38,7</b>	<b>1.761,4</b>	<b>1.314,7</b>	<b>294,3 %</b>
Variació d'actius financers	20,9	-5,0	16,0	2,9	5,9	5,9	-
<b>Total despeses</b>	<b>923,9</b>	<b>2.203,5</b>	<b>3.127,5</b>	<b>41,7</b>	<b>1.767,4</b>	<b>1.320,7</b>	<b>295,7 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic EMT 1. Despeses mensuals

(en M€)

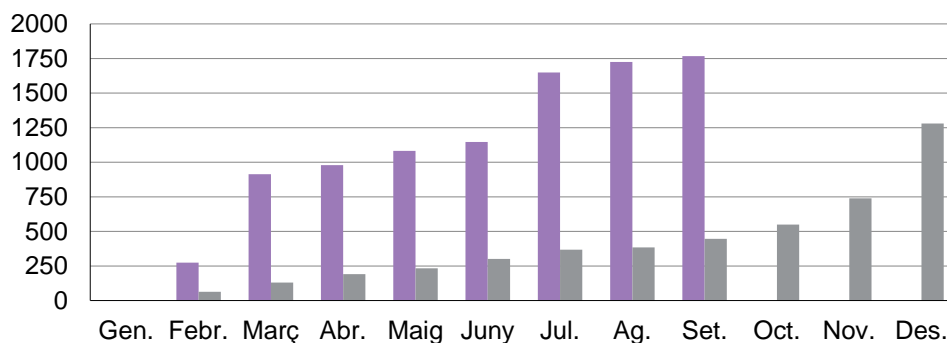


■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic EMT 2. Despeses acumulades

(en M€)



■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre EMT 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Remuneracions del personal	0,0	8,7	11,1	2,4	-	-
D. corrents de béns i serveis	0,8	-1,2	6,9	8,1	0,0	0,0
Interessos	-	0,0	0,0	-	-	-
Transferències corrents	52,9	858,2	906,5	48,3	1.318,5	-39,6
Despeses corrents	53,8	865,7	924,5	58,8	1.318,5	-39,5
Inversions reals	0,3	0,0	0,0	0,0	-	-
Transferències de capital	2,9	6,6	7,6	0,9	-	0,2
Despeses de capital	3,2	6,6	7,6	1,0	-	0,2
Despeses no financeres	57,0	872,3	932,1	59,8	1.318,5	-39,3
Variació d'actius financers	-	-5,0	6,0	10,9	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>57,0</b>	<b>867,3</b>	<b>938,0</b>	<b>70,7</b>	<b>1.318,5</b>	<b>-39,3</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre EMT 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

				Setembre	Acumulat setembre		
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Òrgans sup. GC i control extern	2,5	-0,0	2,5	-	1,2	-0,6	-33,6 %
Direcció i admin. generals	76,2	7,2	83,4	7,3	51,5	3,2	6,5 %
Ocupabilitat i autoocupació	471,7	847,1	1.318,7	3,5	791,3	579,9	274,2 %
Igualtat, qual. i integr. laboral	149,8	34,8	184,6	13,2	61,6	11,7	23,5 %
Orden., control i inform. consum	8,1	3,5	11,6	-	4,6	4,6	-
Innovació	27,2	-	27,2	2,3	20,4	2,3	12,6 %
Seguretat i prevenció del risc	1,6	-0,0	1,6	-	0,1	-0,3	-70,6 %
Suport a la indústria	51,2	-1,7	49,5	2,1	18,9	-10,8	-36,3 %
Energia	-	-	-	-	-	-0,4	-100,0 %
Act. mineria i protec. radiològ.	2,2	0,4	2,6	0,0	1,0	-0,1	-9,4 %
Ordenació i prom.comerç i artes.	20,3	274,9	295,1	1,4	290,6	274,4	-
Ord., foment i prom. turística	83,2	44,6	127,8	9,9	80,2	23,8	42,3 %
Emprenedoria i foment empres.	12,0	992,1	1.004,1	0,1	431,8	431,5	-
Intern., prom. i foment comerç ext.	18,1	0,7	18,8	2,0	14,1	1,4	11,0 %
<b>Total despeses</b>	<b>923,9</b>	<b>2.203,5</b>	<b>3.127,5</b>	<b>41,7</b>	<b>1.767,4</b>	<b>1.320,7</b>	<b>295,7 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

#### Quadre EMT 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augmentos	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplements i altres
Òrgans sup. GC i control extern	-	-0,0	-	0,0	-	-
Direcció i admin. generals	0,3	6,9	12,0	5,1	-	0,0
Ocupabilitat i autoocupació	7,0	554,5	560,2	5,8	325,2	-39,6
Igualtat, qual. i integr. laboral	31,1	3,4	9,1	5,7	-	0,3
Orden., control i inform. consum	-	3,5	3,7	0,2	-	-
Innovació	-	-	-	-	-	-
Seguretat i prevenció del risc	-	-0,0	0,1	0,1	-	-
Suport a la indústria	-	-1,7	23,0	24,7	-	-
Act. mineria i protec. radiològ.	0,4	-	-	-	0,0	-
Ordenació i prom.comerç i artes.	-	274,9	277,9	3,1	-	-
Ord., foment i prom. turística	16,8	27,8	47,6	19,9	-	-
Emprenedoria i foment empres.	1,4	-2,6	3,7	6,2	993,3	-
Intern., prom. i foment comerç ext.	-	0,7	0,7	-	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>57,0</b>	<b>867,3</b>	<b>938,0</b>	<b>70,7</b>	<b>1.318,5</b>	<b>-39,3</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.4.

### Departament d'Economia i Hisenda (ECO)

El pressupost inicial prorrogat reestructurat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 208,2 M€. El Departament deixa d'assumir la direcció de les delegacions territorials del Govern de la Generalitat i l'atenció ciutadana que traspasa al Departament de la Vicepresidència, Polítiques Digitals i Territori.

Durant el mes de setembre el pressupost no s'ha modificat i, en total, fins al setembre ha incrementat en 67,5 M€. D'una banda, destaca la generació de crèdit de Fons FEDER de 72,5 M€ per transferir a l'Institut Català de Finances. D'altra banda, el Departament ha transferit 8,5 M€ al Departament de la Vicepresidència, i Polítiques Digitals i Territori pel traspàs de competències i 1,1 M€ a la secció de Despeses de diversos departaments per atendre despesa TIC. També s'han redistribuït 2,7 M€ de crèdit per atendre la transferència al CIRE amb motiu de les obres d'adequació de l'edifici del Passeig de Gràcia de Barcelona i altres edificis, i s'han incorporat 0,3 M€ de romanents de fons finalistes no executats el 2020.

Fins al 30 de setembre el Departament mostra una execució superior a la del mateix període de l'any anterior<sup>8</sup>, destaca l'execució el mes de juny de la transferència corrent a l'Institut Català de Finances pels recursos del Fons FEDER. En sentit contrari, s'observa un ritme de comptabilització inferior de les despeses TIC.

El Departament ha executat el 71,8% del pressupost definitiu.

---

<sup>8</sup> Les dades de pressupost de 2020 s'han reestructurat parcialment i resta pendent de reestructurar les remuneracions del personal. Per aquest motiu, la comparativa interanual no és totalment homogènia.

## Quadre ECO 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

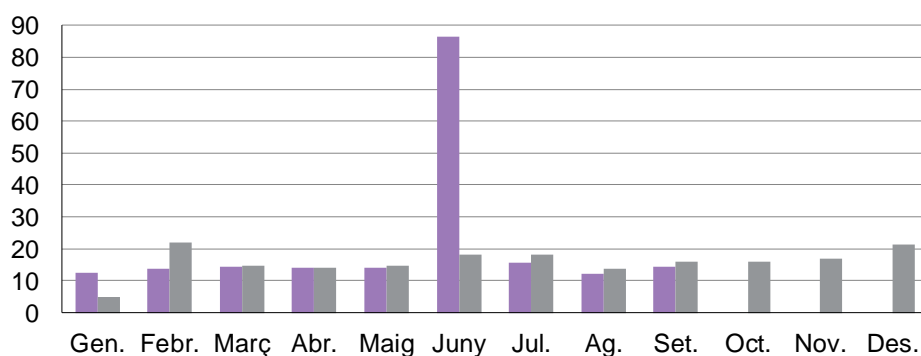
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	64,0	-3,4	60,6	4,5	44,8	-3,1	-6,5 %
D. corrents de béns i serveis	43,3	-4,6	38,7	2,1	8,7	-8,5	-49,5 %
Transferències corrents	93,0	75,0	168,0	7,8	142,9	73,7	106,5 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>200,3</b>	<b>67,0</b>	<b>267,3</b>	<b>14,5</b>	<b>196,4</b>	<b>62,1</b>	<b>46,2 %</b>
Inversions reals	4,6	0,5	5,2	-	0,7	-0,4	-38,7 %
Transferències de capital	2,1	-	2,1	0,1	0,8	0,0	3,4 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>6,7</b>	<b>0,5</b>	<b>7,2</b>	<b>0,1</b>	<b>1,5</b>	<b>-0,4</b>	<b>-20,4 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>207,0</b>	<b>67,5</b>	<b>274,6</b>	<b>14,5</b>	<b>197,9</b>	<b>61,7</b>	<b>45,3 %</b>
Variació d'actius financers	1,2	-	1,2	0,0	0,1	0,0	0,8 %
<b>Total despeses</b>	<b>208,2</b>	<b>67,5</b>	<b>275,7</b>	<b>14,6</b>	<b>198,0</b>	<b>61,7</b>	<b>45,3 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic ECO 1. Despeses mensuals

(en M€)

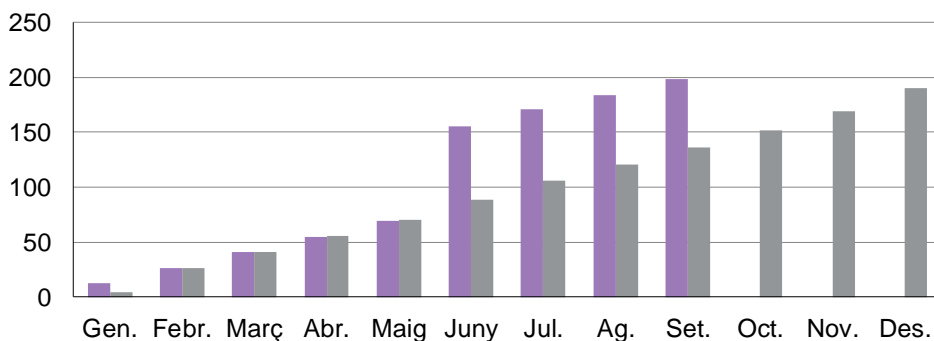


■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic ECO 2. Despeses acumulades

(en M€)



■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre ECO 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augmentos	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementos i altres
Remuneracions del personal	-	-3,4	2,2	5,6	-	-
D. corrents de béns i serveis	0,3	-5,8	4,8	10,6	0,9	-
Transferències corrents	-	2,4	3,1	0,6	72,6	-
Despeses corrents	0,3	-6,7	10,0	16,8	73,4	-
Inversions reals	-	0,5	0,5	-	-	-
Transferències de capital	-	-	-	-	-	-
Despeses de capital	-	0,5	0,5	-	-	-
Despeses no financeres	0,3	-6,2	10,6	16,8	73,4	-
Variació d'actius financers	-	-	-	-	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>0,3</b>	<b>-6,2</b>	<b>10,6</b>	<b>16,8</b>	<b>73,4</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre ECO 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

				Setembre		Acumulat setembre	
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
At. ciutad. i difusió serv. Gen.	1,5	-0,0	1,5	0,0	0,7	-0,1	-15,7 %
Transparència i Govern Obert	0,2	-	0,2	-	0,0	-0,1	-90,0 %
Direcció i admin. generals	75,3	-4,4	70,9	4,9	40,0	-3,2	-7,3 %
Regulació, control i gestió joc	1,1	-	1,1	0,1	0,5	-0,0	-4,3 %
Administració finances GC	114,3	-0,6	113,7	8,5	74,8	-7,5	-9,2 %
Ordenació territori i urbanisme	2,0	-	2,0	0,2	1,5	0,0	0,0 %
R+D biomèdics i en ciènc. salut	0,2	-	0,2	0,0	0,2	-0,1	-25,0 %
Estadística	7,7	-	7,7	0,6	5,8	-	-
Aval. polítq. estudis d'opinió	1,0	0,0	1,0	0,1	0,5	0,0	3,0 %
Emprenedoria i foment empres.	0,8	0,0	0,9	0,1	0,1	0,1	-
Foment i reg. sector financer	0,2	-	0,2	-	0,0	-0,0	-2,2 %
Crèdit oficial	2,2	72,6	74,8	-	72,6	72,6	-
Promoció i defensa competència	1,7	-	1,7	0,1	1,3	0,0	0,0 %
Deute públic	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	9,9 %
<b>Total despeses</b>	<b>208,2</b>	<b>67,5</b>	<b>275,7</b>	<b>14,6</b>	<b>198,0</b>	<b>61,7</b>	<b>45,3 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

#### Quadre ECO 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augment	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplements i altres
At. ciutad. i difusió serv. Gen.	0,0	-0,0	2,8	2,9	-	-
Transparència i Govern Obert	-	0,0	0,0	0,0	-	-
Direcció i admin. generals	0,2	-5,6	7,3	12,9	0,9	-
Regulació, control i gestió joc	-	-	-	-	-	-
Administració finances GC	-	-0,6	0,4	1,0	-	-
Ordenació territori i urbanisme	-	-	-	-	-	-
R+D biomèdics i en ciènc. salut	-	-	-	-	-	-
Estadística	-	-	-	-	-	-
Aval. polític. estudis d'opinió	-	0,0	0,0	-	-	-
Emprenedoria i foment empres.	0,0	-	-	-	0,0	-
Foment i reg. sector financer	-	-	-	-	-	-
Crèdit oficial	-	-	-	-	72,6	-
Promoció i defensa competència	-	-	-	-	-	-
Deute públic	-	0,0	0,0	0,0	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>0,3</b>	<b>-6,2</b>	<b>10,6</b>	<b>16,8</b>	<b>73,4</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.5.

### Departament d'Igualtat i Feminismes (IFE)

El pressupost inicial prorrogat reestructurat d'acord amb les competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 39,4 M€. El Departament d'Igualtat i Feminismes es crea a partir de les dotacions del pressupost inicial prorrogat per a 2021 de les polítiques dels àmbits d'igualtat, de dones, LGTBI+ i immigració, refugi i suport a la migració catalana, així com el foment i defensa dels drets humans, polítics i civils, dels anteriors departaments de Treball, Afers Socials i Famílies i de la Presidència.

El mes de setembre ha rebut 0,1 M€ de transferències per finançar la nova estructura del Departament.

Fins al 30 de setembre ha modificat crèdits per un total de 11,9 M€. La majoria de modificacions es van fer en els anteriors departaments d'origen. Es van incorporar 3,6 M€ de romanents de crèdit vinculats a ingressos finalistes. El febrer es van rebre transferències per l'import de 0,4 M€ per adaptar els crèdits del Pacte d'Estat de Violència Masclista. A l'abril es van rebre 4,5 M€ a través de transferències de crèdit per mantenir la xarxa d'atenció integral destinada a les dones en situació de violència de gènere agreujada per la COVID-19 i es van rebre transferències per 1 M€ destinats a una nova addenda al contracte programa amb els ens locals en matèria de serveis socials. El maig s'incrementa el crèdit a través de transferències en 0,5 M€ per atendre les necessitats de la SIMC per no interrompre la prestació de serveis d'interès públic (Pacte de Violència Masclista). El mes de juliol ha rebut 1,2 M€ del Departament d'Empresa i Treball, per a atendre les nòmines del personal que queda adscrit al Departament, i el mes d'agost en va rebre 0,5 M€. Les dotacions de despeses de personal no s'han reestructurat amb efectes 1 de gener, les places traslladades es finançaran fins a 31 de desembre amb transferències de crèdit entre departaments.

L'execució acumulada és d'12,7 M€, els programes amb més execució són el de Direcció i administració generals i el de Política de dones.

El Departament mostra una execució del 24,7% del pressupost definitiu.

## Quadre IFE 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

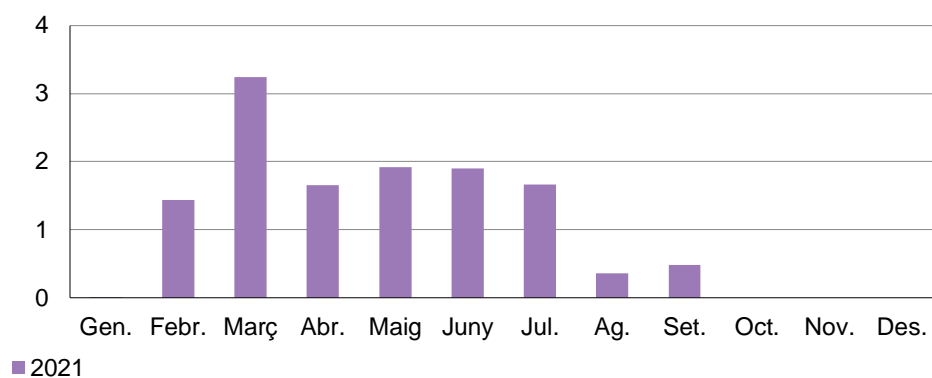
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	-	1,8	1,8	0,4	1,0	-	-
D. corrents de béns i serveis	12,7	7,7	20,3	0,1	6,6	-	-
Transferències corrents	26,4	2,4	28,8	-	5,0	-	-
<b>Despeses corrents</b>	<b>39,1</b>	<b>11,9</b>	<b>51,0</b>	<b>0,5</b>	<b>12,6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Inversions reals	0,3	0,0	0,3	-	0,0	-	-
Transferències de capital	0,0	-	0,0	-	0,0	-	-
<b>Despeses de capital</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>-</b>	<b>0,1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>39,4</b>	<b>11,9</b>	<b>51,3</b>	<b>0,5</b>	<b>12,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Variació d'actius financers	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>39,4</b>	<b>11,9</b>	<b>51,3</b>	<b>0,5</b>	<b>12,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic IFE 1. Despeses mensuals

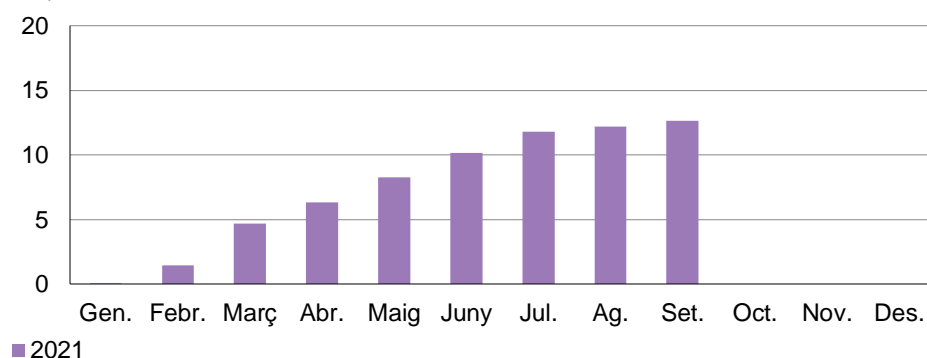
(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic IFE 2. Despeses acumulades

(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre IFE 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Remuneracions del personal	-	1,8	1,8	-	-	-
D. corrents de béns i serveis	2,6	4,7	7,0	2,3	0,0	0,3
Transferències corrents	1,0	1,1	4,7	3,5	0,2	0,0
Despeses corrents	3,6	7,6	13,5	5,8	0,2	0,4
Inversions reals	-	-	-	-	0,0	-
Transferències de capital	-	-	-	-	-	-
Despeses de capital	-	-	-	-	0,0	-
Despeses no financeres	3,6	7,6	13,5	5,8	0,2	0,4
Variació d'actius financers	-	-	-	-	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>3,6</b>	<b>7,6</b>	<b>13,5</b>	<b>5,8</b>	<b>0,2</b>	<b>0,4</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre IFE 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

				Setembre	Acumulat setembre		
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Direcció i admin. generals	0,5	1,8	2,3	0,4	1,1	-	-
Atenció a la immigració	13,1	0,4	13,4	-	0,6	-	-
Igualtat i respecte diversitat	15,2	9,6	24,8	0,1	6,2	-	-
Polítiques de dones	10,6	0,2	10,8	-	4,8	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>39,4</b>	<b>11,9</b>	<b>51,3</b>	<b>0,5</b>	<b>12,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre IFE 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Direcció i admin. generals	-	1,8	1,8	0,1	-	-
Atenció a la immigració	1,1	-0,9	1,7	2,5	-	-
Igualtat i respecte diversitat	2,6	6,7	9,9	3,2	-	-
Polítiques de dones	-	-	-	-	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>3,6</b>	<b>7,6</b>	<b>13,5</b>	<b>5,8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.6.

### Departament d'Acció Exterior i Govern Obert (XGO)

El pressupost inicial prorrogat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 108,4 M€. El nou Departament manté les competències de transparència i govern obert, organització, gestió i seguiment de processos electorals, relacions exteriors i cooperació al desenvolupament que tenia l'anteriorment conegut com a Departament d'Afers i Relacions Institucionals i Exteriors i Transparència.

Al setembre ha realitzat modificacions pressupostàries d'importos menors. Al mes de juliol transfereix 1,9 M€ al Departament d'Interior per les gratificacions al cos de Mossos d'Esquadra pel cobriment de les eleccions al Parlament i 0,6 M€ internament per atendre la despesa de nòmines de personal que queda adscrit al Departament de la Presidència. Al maig realitza modificacions pressupostàries d'importos menors. Al mes de febrer transfereix internament 0,3 M€ per habilitar crèdit per dur a terme el projecte d'implantació del servei de portals web de participació ciutadana als ens locals. Al gener rep una transferència de 5,2 M€ per atendre la tramesa de les paperetes i sobres de vot de tots els partits polítics de l'arc parlamentari en les eleccions al Parlament de Catalunya.

Fins al 30 de setembre el Departament ha executat 71,4 M€, xifra que resulta 27,6 M€ superior a la del mateix període de l'any anterior, fonamentalment per l'augment de despesa en Processos electorals i consultes per l'organització de les eleccions al Parlament i pel creixement de la transferència corrent a l'Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament.

El Departament ha executat el 64,3% del pressupost definitiu.

## Quadre XGO 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

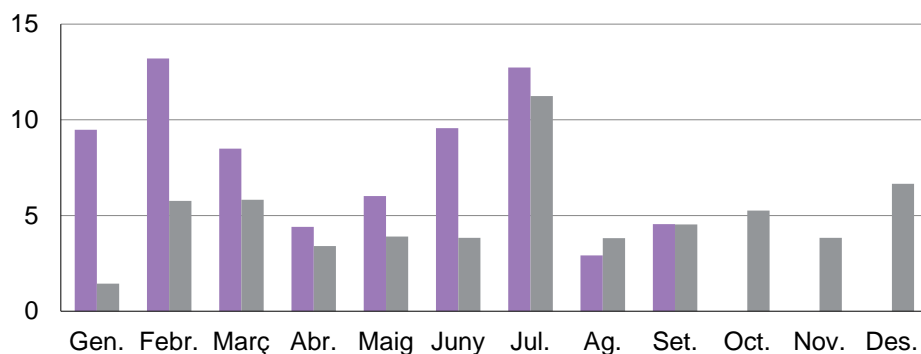
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	17,1	-0,4	16,7	1,2	11,1	0,6	5,3 %
D. corrents de béns i serveis	41,0	3,3	44,3	0,7	26,9	19,2	249,7 %
Transferències corrents	48,4	0,1	48,4	2,6	32,7	8,2	33,4 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>106,4</b>	<b>3,0</b>	<b>109,4</b>	<b>4,5</b>	<b>70,6</b>	<b>27,9</b>	<b>65,4 %</b>
Inversions reals	0,2	-	0,2	-	0,0	0,0	68,2 %
Transferències de capital	1,5	-0,5	1,0	0,1	0,7	-0,3	-32,2 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>1,6</b>	<b>-0,5</b>	<b>1,2</b>	<b>0,1</b>	<b>0,7</b>	<b>-0,3</b>	<b>-30,9 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>108,1</b>	<b>2,5</b>	<b>110,6</b>	<b>4,6</b>	<b>71,4</b>	<b>27,6</b>	<b>63,1 %</b>
Variació d'actius financers	0,1	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0	-
<b>Total despeses</b>	<b>108,1</b>	<b>3,0</b>	<b>111,1</b>	<b>4,6</b>	<b>71,4</b>	<b>27,6</b>	<b>63,1 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic XGO 1. Despeses mensuals

(en M€)

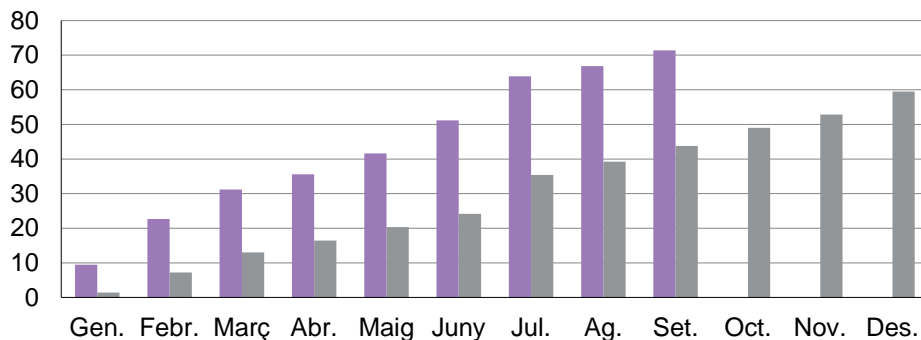


■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic XGO 2. Despeses acumulades

(en M€)



■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre XGO 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Remuneracions del personal	-	-0,5	0,2	0,7	0,1	-
D. corrents de béns i serveis	-	3,2	5,4	2,1	0,1	-
Transferències corrents	-	0,1	0,5	0,4	-	-
Despeses corrents	-	2,8	6,1	3,3	0,2	-
Inversions reals	-	-	-	-	-	-
Transferències de capital	-	-0,5	-	0,5	-	-
Despeses de capital	-	-0,5	-	0,5	-	-
Despeses no financeres	-	2,4	6,1	3,7	0,2	-
Variació d'actius financers	-	0,5	0,5	-	0,0	-
Total despeses	-	2,8	6,5	3,7	0,2	-

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre XGO 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

				Setembre	Acumulat setembre		
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Transparència i Govern Obert	2,7	-0,0	2,7	0,1	0,5	0,5	-
Direcció i admin. generals	23,8	-0,1	23,7	1,7	14,3	1,1	8,1 %
Organitz., gest. seg. proc. elect.	32,7	3,3	36,0	-	26,4	26,4	-
Relacions exteriors	18,6	-0,1	18,5	0,4	9,1	1,0	11,7 %
Cooperació al desenvolupament	30,3	-0,1	30,2	2,3	21,0	-1,3	-5,9 %
Total despeses	108,1	3,0	111,1	4,6	71,4	27,6	63,1 %

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre XGO 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Transparència i Govern Obert	-	-0,0	0,3	0,3	-	-
Direcció i admin. generals	-	-0,2	0,4	0,7	0,1	-
Organitz., gest. seg. proc. elect.	-	3,3	5,2	1,9	-	-
Relacions exteriors	-	-0,1	0,2	0,3	0,1	-
Cooperació al desenvolupament	-	-0,1	0,5	0,5	-	-
Total despeses	-	2,8	6,5	3,7	0,2	-

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.7.

### Departament d'Educació (EDU)

El pressupost inicial prorrogat reestructurat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 5.671,7 M€, amb una disminució de 0,2 M€ perquè s'hi han consolidat les transferències de crèdit fetes durant el 2020 i que s'han de mantenir per al 2021. La reestructuració del pressupost d'Educació és interna, afecta el canvi de denominació d'alguns serveis pressupostaris, sense que la quantia global del pressupost prorrogat es modifiqui.

Fins al 30 de setembre ha modificat crèdits per un total de 447,9 M€. El mes de setembre ha rebut una transferència de 16,3 M€ des del servei DD10, Fons extraordinaris 2021, per la pròrroga del Programa temporal de mesures extraordinàries per la pandèmia de la COVID-19. També s'han generat 42,9 M€ dels fons REACT per als reforços COVID als centres, 18,9 M€ per al Pla de la FP, 12,7 M€ del Programa Operatiu FSE 2014-2020 i 7,7 M€ per beques. El mes d'agost va rebre una transferència de 25,3 M€ des del servei DD10, Fons extraordinaris 2021, per atendre pagaments dels ajuts de menjador des dels consells comarcals i el Consorci d'Educació de Barcelona per al curs 2021/2022 i la continuïtat del Pla de Millora de les Oportunitats Educatives (PMOE). El mes de juliol va rebre una ampliació de crèdit de 9,2 M€ per atendre les cotitzacions de la Seguretat Social de la nòmina delegada dels docents contractats amb motiu de la COVID-19. El mes de juny va rebre 166,3 M€ des del servei DD10, Fons extraordinaris 2021, per a l'educació presencial del curs 2020-2021 i per al Pla d'Educació Digital de Catalunya (PEDC) dels centres concertats. També va rebre una generació de crèdit de 15,8 M€ per la Transformació Digital Educativa cofinançada pel FEDER. El mes de maig va incorporar romanents per un total de 2,2 M€ per la seguretat social de les persones contractades amb motiu de la COVID-19, i també va rebre generacions de crèdit per 0,4 M€ per reintegraments de beques i ajuts. El mes d'abril va incorporar romanents per un total de 0,9 M€ del PEDC. El mes de març va incorporar romanents per un total de 29,1 M€. També va rebre 52,4 M€ des del servei DD10, Fons extraordinaris 2021, per implementar el PEDC, i addicionalment 18,7 M€ per atendre els efectes de la pandèmia en l'activitat dels centres docents i sobre el seu personal. També va rebre generacions de crèdit per un total de 21,3 M€ de les quals destaquen 10,8 M€ pel Pla d'FP, 5,6 M€ per a llibres de text i material didàctic, 2,3 M€ pel programa PROA del curs 2020-2021 per afrontar la pandèmia de la COVID-19 i 1,7 M€ per a la FP Dual. Al mes de febrer va incorporar

romanents de crèdit de despeses de personal per 0,8 M€ i va rebre 5,9 M€ de generacions de crèdit de diversos programes entre els quals destaquen 1,8 M€ per a la conversió d'aules en espais de tecnologia aplicada, 1,2 M€ per a la formació professional, 0,9 M€ per mobilitat Erasmus d'alumnes d'FP, 0,9 M€ per a formació de professorat i 0,7 M€ del Pla de Formació Contínua.

El Departament mostra una execució un 5,5% superior a l'any anterior. Les remuneracions del personal creixen per la contractació de nous docents per als cursos 2020-2021 i 2021-2022, i per la pròrroga durant el curs 2021-2022 del Programa temporal de mesures extraordinàries per al curs 2020-2021 per als centres educatius en el marc de la pandèmia per la COVID-19, i per les cotitzacions socials per la reposició de jubilacions (la Seguretat Social dels nous contractes suposen un cost mentre que el règim de MUFACE anterior no). La despesa dels concerts educatius també augmenta amb motiu de la pandèmia i s'ha comptabilitzat la transferència prevista per al finançament de les llars d'infants municipals. La comptabilització de les despeses TIC, dels drets de superfície, de les beques i ajuts a l'estudi, de les actuacions singulars de suport a centres educatius i del funcionament de centres i serveis propis amb gestió autònoma, entre d'altres, és major. En canvi és menor la comptabilització de les despeses del transport i menjador escolars i del funcionament de centres educatius locals i les inversions d'Infracat, entre d'altres.

El Departament ha executat el 73,3% del pressupost definitiu.

#### Quadre EDU 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

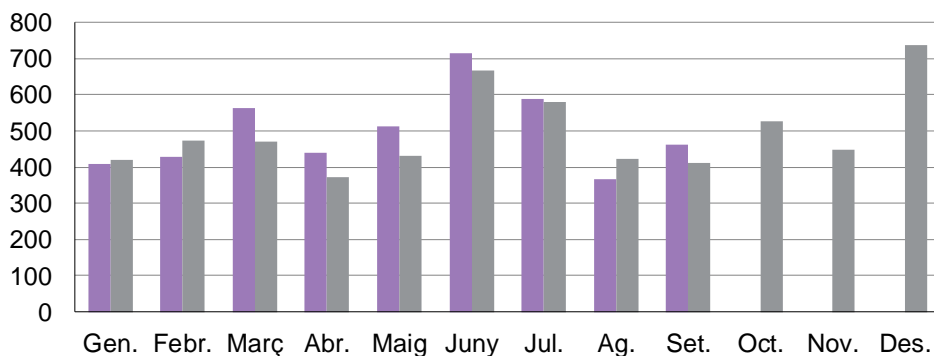
Dades en milions d'euros

				Setembre	Acumulat setembre		
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	3.675,1	207,9	3.883,1	306,0	2.896,2	178,4	6,6 %
D. corrents de béns i serveis	269,9	127,9	397,8	25,4	201,3	30,2	17,7 %
Transferències corrents	1.623,0	101,9	1.724,9	121,6	1.341,7	24,0	1,8 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>5.568,0</b>	<b>437,8</b>	<b>6.005,8</b>	<b>453,0</b>	<b>4.439,1</b>	<b>232,6</b>	<b>5,5 %</b>
Inversions reals	97,5	4,1	101,6	8,0	44,3	0,0	0,0 %
Transferències de capital	6,0	5,9	11,9	0,4	1,2	0,4	60,3 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>103,5</b>	<b>10,0</b>	<b>113,5</b>	<b>8,4</b>	<b>45,5</b>	<b>0,4</b>	<b>1,0 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>5.671,5</b>	<b>447,8</b>	<b>6.119,3</b>	<b>461,4</b>	<b>4.484,6</b>	<b>233,1</b>	<b>5,5 %</b>
Variació d'actius financers	0,3	0,0	0,3	0,0	0,2	-0,0	-1,7 %
<b>Total despeses</b>	<b>5.671,7</b>	<b>447,9</b>	<b>6.119,6</b>	<b>461,4</b>	<b>4.484,8</b>	<b>233,1</b>	<b>5,5 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic EDU 1. Despeses mensuals

(en M€)

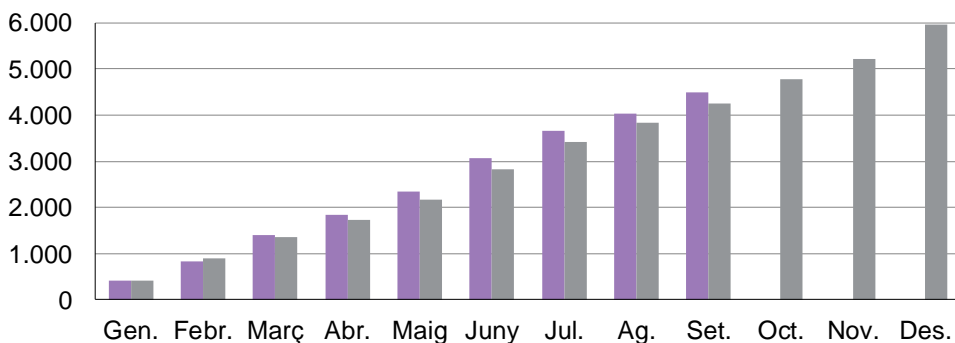


■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic EDU 2. Despeses acumulades

(en M€)



■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Quadre EDU 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Remuneracions del personal	3,0	142,9	142,9	0,0	55,6	6,3
D. corrents de béns i serveis	17,6	68,0	77,3	9,3	42,3	-
Transferències corrents	11,6	69,2	70,5	1,4	18,2	2,9
<b>Despeses corrents</b>	<b>32,3</b>	<b>280,1</b>	<b>290,8</b>	<b>10,7</b>	<b>116,2</b>	<b>9,2</b>
Inversions reals	0,8	-6,0	0,4	6,5	9,4	-
Transferències de capital	-	5,5	5,5	-	0,5	-
<b>Despeses de capital</b>	<b>0,8</b>	<b>-0,6</b>	<b>5,9</b>	<b>6,5</b>	<b>9,8</b>	<b>-</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>33,0</b>	<b>279,5</b>	<b>296,7</b>	<b>17,2</b>	<b>126,0</b>	<b>9,2</b>
Variació d'actius financers	-	-	-	-	0,0	-
<b>Total despeses</b>	<b>33,0</b>	<b>279,5</b>	<b>296,7</b>	<b>17,2</b>	<b>126,1</b>	<b>9,2</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Quadre EDU 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

				Setembre	Acumulat setembre		
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Direcció i admin. generals	129,7	54,7	184,3	8,5	81,1	-8,6	-9,6 %
Educació general	5.286,7	315,0	5.601,7	433,7	4.169,1	231,9	5,9 %
Educació universitària	10,8	-	10,8	0,9	8,1	-0,0	-0,0 %
Serveis compl. a l'educació	157,9	52,5	210,4	12,3	130,7	-0,5	-0,4 %
Beques i ajuts a l'estudi	80,0	21,1	101,1	5,6	92,1	8,8	10,5 %
Formació del personal docent	6,7	4,6	11,3	0,5	3,6	1,5	73,2 %
<b>Total despeses</b>	<b>5.671,7</b>	<b>447,9</b>	<b>6.119,6</b>	<b>461,4</b>	<b>4.484,8</b>	<b>233,1</b>	<b>5,5 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Quadre EDU 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementos i altres
Direcció i admin. generals	0,4	34,7	41,3	6,6	19,6	-
Educació general	14,4	214,7	221,4	6,7	76,6	9,2
Educació universitària	-	-	-	-	-	-
Serveis compl. a l'educació	8,1	30,7	34,0	3,3	13,6	-
Beques i ajuts a l'estudi	7,4	-	-	-	13,7	-
Formació del personal docent	2,7	-0,6	-	0,6	2,5	-
<b>Total despeses</b>	<b>33,0</b>	<b>279,5</b>	<b>296,7</b>	<b>17,2</b>	<b>126,1</b>	<b>9,2</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.8.

### Departament de Recerca i Universitats (REU)

El pressupost inicial prorrogat reestructurat d'acord amb les competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 1.282,2 M€. El Departament de Recerca i Universitats es crea a partir de les dotacions del pressupost inicial prorrogat per a 2021 de les polítiques dels àmbits d'educació universitària, beques i ajuts a l'estudi, recerca i desenvolupament, recerca i desenvolupament en ciència i tecnologia agroalimentària i biomèdica i en ciències de la salut, de l'anterior Departament d'Empresa i Coneixement.

Al mes de setembre ha rebut una transferència de crèdit de 28,9 M€ de la DD09 Altres despeses de personal per incrementar el pressupost de la Direcció General d'Universitats per fer front a l'increment retributiu del 2021 i la recuperació del 55% de la paga extraordinària de l'any 2014 de les universitats públiques. Al juliol el Departament d'Empresa i Treball li transfereix 2,4 M€ per atendre la despesa en nòmines del personal que queda adscrit al Departament i redistribueix internament 3,8 M€ per atendre pagaments dels beneficiaris de diverses convocatòries. També genera 1,4 M€ de crèdit provinents de la dissolució del Consorci de l'Escola Industrial de Barcelona (CEIB) que transfereix a la Universitat Politècnica de Catalunya (UPC). Al mes de juny rep una transferència de 9,3 M€ de crèdit del Fons de Contingència per fer front a les despeses derivades de l'aprovació del decret de preus universitaris. Al març rep 3,5 M€ per incrementar el pressupost de l'AGAUR. Paral·lelament genera 2,6 M€ de crèdit per assolir el finançament necessari per part de l'AGAUR corresponent al Programa Operatiu FSE 14-20. Al mes febrer se li transfereixen 2 M€ per atendre l'increment de despesa per la COVID-19 en les proves d'accés a la universitat (PAU).

Fins al 30 de setembre el Departament ha executat 93,6 M€ menys que l'any anterior a causa principalment del ritme d'execució menor de les transferències corrents pel finançament de les universitats públiques.

El Departament ha executat el 63,1% del pressupost definitiu.

## Quadre REU 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

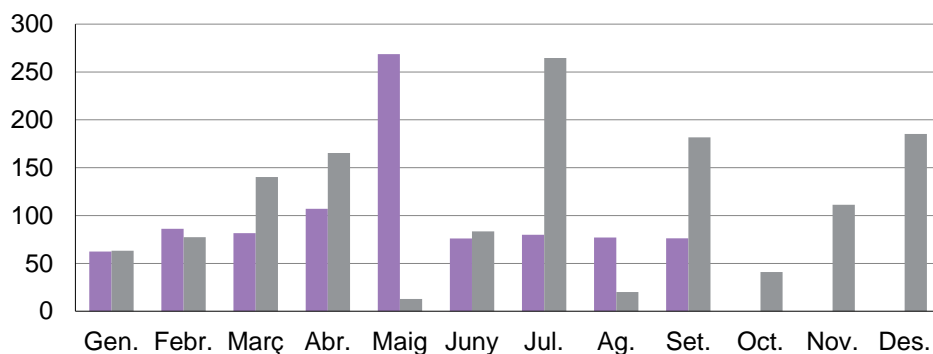
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	-	2,9	2,9	0,7	1,5	1,5	-
D. corrents de béns i serveis	5,2	0,4	5,7	0,5	2,1	0,2	10,2 %
Transferències corrents	1.214,2	57,2	1.271,3	74,8	854,9	-104,0	-10,8 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>1.219,4</b>	<b>60,5</b>	<b>1.279,9</b>	<b>76,0</b>	<b>858,5</b>	<b>-102,3</b>	<b>-10,6 %</b>
Inversions reals	1,6	-1,6	0,0	-	0,0	0,0	13,3 %
Transferències de capital	47,1	24,7	71,8	0,0	50,1	8,8	21,3 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>48,7</b>	<b>23,0</b>	<b>71,8</b>	<b>0,0</b>	<b>50,1</b>	<b>8,8</b>	<b>21,3 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>1.268,1</b>	<b>83,5</b>	<b>1.351,6</b>	<b>76,0</b>	<b>908,6</b>	<b>-93,5</b>	<b>-9,3 %</b>
Variació d'actius financers	14,1	-7,3	6,9	0,1	6,5	-0,1	-2,0 %
<b>Total despeses</b>	<b>1.282,2</b>	<b>76,2</b>	<b>1.358,5</b>	<b>76,1</b>	<b>915,1</b>	<b>-93,6</b>	<b>-9,3 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic REU 1. Despeses mensuals

(en M€)

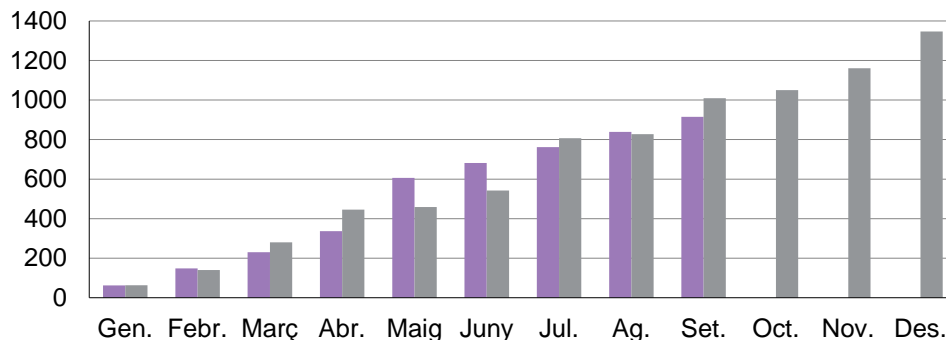


■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic REU 2. Despeses acumulades

(en M€)



■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre REU 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementos i altres
Remuneracions del personal	-	2,9	2,9	-	-	-
D. corrents de béns i serveis	-	0,4	0,9	0,4	-	-
Transferències corrents	0,2	53,5	60,7	7,1	3,4	-
Despeses corrents	0,2	56,8	64,4	7,6	3,4	-
Inversions reals	-	-1,6	-	1,6	-	-
Transferències de capital	-	-0,8	4,2	5,0	25,5	-
Despeses de capital	-	-2,5	4,2	6,6	25,5	-
Despeses no financeres	0,2	54,4	68,6	14,2	28,9	-
Variació d'actius financers	-	-7,3	0,8	8,0	-	-
Total despeses	0,2	47,1	69,3	22,2	28,9	-

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre REU 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre	Acumulat setembre		
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Direcció i admin. generals	9,8	1,7	11,5	1,5	6,3	2,2	53,6 %
Educació universitària	963,2	44,7	1.007,9	65,2	637,3	-133,2	-17,3 %
Beques i ajuts a l'estudi	105,7	0,8	106,5	-	106,5	1,5	1,4 %
Recerca i Desenvolupament	162,3	27,8	190,0	6,4	132,9	32,7	32,6 %
R+D ciència i tecnol. agroalim.	4,8	0,2	5,0	0,4	3,6	0,1	1,8 %
R+D biomèdics i en ciènc. salut	36,5	1,1	37,6	2,7	28,6	3,2	12,4 %
Total despeses	1.282,2	76,2	1.358,5	76,1	915,1	-93,6	-9,3 %

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre REU 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementos i altres
Direcció i admin. generals	-	1,7	3,7	2,0	-	-
Educació universitària	-	43,3	44,5	1,2	1,5	-
Beques i ajuts a l'estudi	-	-	-	-	0,8	-
Recerca i Desenvolupament	0,2	1,1	19,2	18,1	26,4	-
R+D ciència i tecnol. agroalim.	-	0,2	0,3	0,1	-	-
R+D biomèdics i en ciènc. salut	-	0,8	1,7	0,9	0,3	-
Total despeses	0,2	47,1	69,3	22,2	28,9	-

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.9.

### Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural (ACC)

El pressupost inicial prorrogat reestructurat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 891,9 M€.

El Departament incorpora les competències sobre polítiques ambientals i canvi climàtic de l'antic Departament de Territori i Sostenibilitat i el programa d'energia de l'antic Departament d'Empresa i Coneixement. Els Agents Rurals passen a formar part del Departament d'Interior.

El més de setembre s'han ingressat 49,2 M€ del Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR), procedents del Ministeri per a la Transició Ecològica i el Repte Demogràfic, per finançar actuacions d'àmbit mediambiental, a gestionar per l'Agència de Residus de Catalunya (ARC) i l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA).

Durant el mes de juliol es van transferir 15,6 M€ per atendre les nòmines dels Agents Rurals i s'han rebut 7,6 M€ per atendre les nòmines del personal amb funcions d'acció climàtica, ambientals i medi natural, per ajustar la reestructuració esmentada anteriorment. Les dotacions de despeses de personal no s'han reestructurat amb efectes 1 de gener, les places traslladades es finançaran fins a 31 de desembre amb transferències de crèdit entre departaments.

Durant l'exercici s'han incorporat 17,2 M€ principalment, derivats de romanents de crèdit finalistes que tenen la consideració d'afectats.

Fins al 30 de setembre el Departament ha executat un 15,3%<sup>9</sup> més que l'exercici anterior. El mes de maig es va efectuar el pagament a l'empresa estatal ACUAES per l'obra principal del canal Segarra-Garrigues i s'han transferit fons a l'ICAEN per actuacions d'eficiència energètica. El ritme d'execució de les aportacions a IGC i les subvencions per a indústries agroalimentàries és superior a l'any anterior. En sentit contrari, el ritme d'execució dels ajuts per empreses privades és més lent.

El Departament ha executat el 39,1% del pressupost definitiu.

---

<sup>9</sup> Les dades de pressupost de 2020 s'han reestructurat parcialment i resta pendent de reestructurar les remuneracions del personal. Per aquest motiu, la comparativa interanual no és totalment homogènia.

## Quadre ACC 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

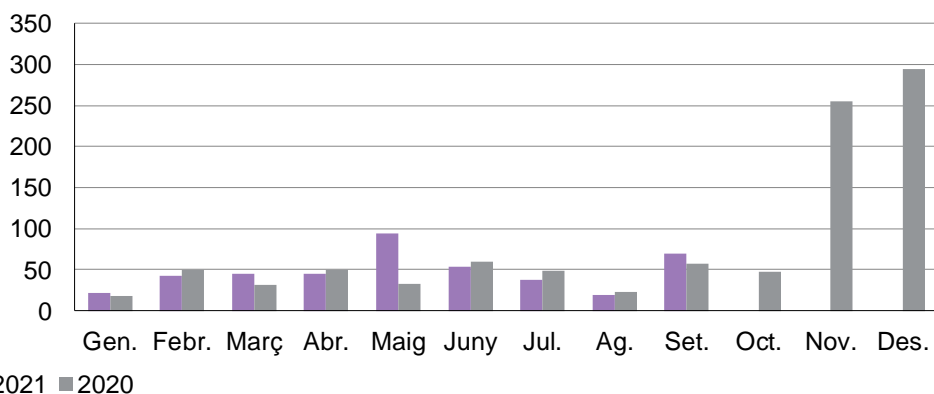
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	108,6	-5,0	103,6	7,9	74,7	-2,1	-2,8 %
D. corrents de béns i serveis	72,5	10,9	83,5	7,0	34,6	7,5	27,8 %
Interessos	-	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
Transferències corrents	399,2	25,2	424,4	14,4	105,9	-15,1	-12,5 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>580,4</b>	<b>31,2</b>	<b>611,5</b>	<b>29,3</b>	<b>215,1</b>	<b>-9,7</b>	<b>-4,3 %</b>
Inversions reals	32,4	10,7	43,1	2,6	15,8	4,2	36,0 %
Transferències de capital	249,7	149,9	399,6	36,2	164,0	41,2	33,5 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>282,1</b>	<b>160,6</b>	<b>442,7</b>	<b>38,8</b>	<b>179,7</b>	<b>45,4</b>	<b>33,8 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>862,5</b>	<b>191,7</b>	<b>1.054,2</b>	<b>68,1</b>	<b>394,9</b>	<b>35,7</b>	<b>9,9 %</b>
Variació d'actius financers	29,5	6,7	36,1	1,5	31,6	20,9	194,6 %
<b>Total despeses</b>	<b>891,9</b>	<b>198,4</b>	<b>1.090,3</b>	<b>69,6</b>	<b>426,5</b>	<b>56,6</b>	<b>15,3 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic ACC 1. Despeses mensuals

(en M€)

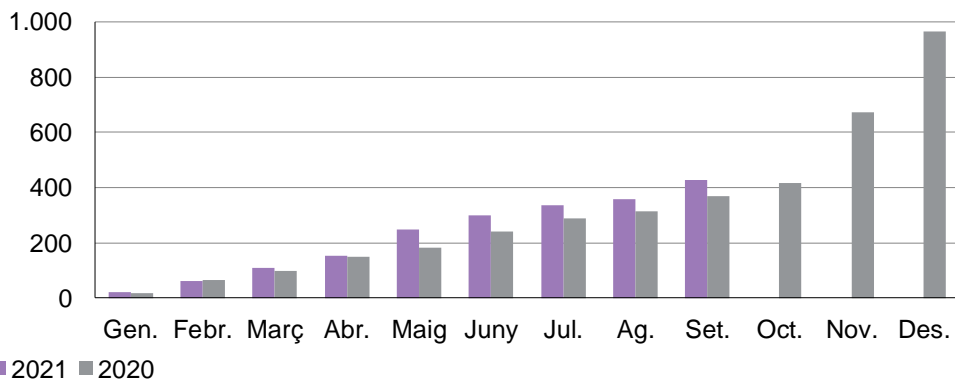


■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic ACC 2. Despeses acumulades

(en M€)



■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre ACC 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augmentos	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementos i altres
Remuneracions del personal	1,0	-7,0	8,6	15,6	1,0	-
D. corrents de béns i serveis	1,1	7,7	18,6	10,9	2,1	-
Interessos	-	0,0	0,0	-	-	-
Transferències corrents	6,3	11,9	19,8	7,9	7,1	-
Despeses corrents	8,5	12,6	47,0	34,5	10,1	-
Inversions reals	0,9	7,7	10,7	3,0	2,2	-
Transferències de capital	7,9	-24,4	9,3	33,7	166,4	-
Despeses de capital	8,7	-16,7	19,9	36,7	168,6	-
Despeses no financeres	17,2	-4,1	67,0	71,1	178,7	-
Variació d'actius financers	-	6,7	18,0	11,3	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>17,2</b>	<b>2,5</b>	<b>85,0</b>	<b>82,4</b>	<b>178,7</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Quadre ACC 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Direcció i admin. generals	106,3	12,9	119,3	10,7	72,8	3,6	5,2 %
Form. prof. agrària i pesq.	9,2	0,4	9,6	0,8	6,2	0,0	0,6 %
Cicle de l'aigua	-	2,2	2,2	-	-	-	-
Carreteres	1,0	-0,8	0,2	-	-	-	-
Suport transp. públic de viatgers	18,3	-	18,3	-	-	-	-
Protec. conser. medi nat. i biod.	80,4	-0,1	80,3	3,8	36,8	1,7	4,9 %
Infr. i gestió tractam. residus	85,6	47,1	132,7	11,6	62,3	-1,9	-2,9 %
Polítiques i sensib. ambiental	4,7	1,3	6,0	0,3	2,8	0,2	8,4 %
Prevençió i control ambiental	13,9	-1,5	12,5	0,8	1,8	-0,0	-0,9 %
Infraestructures desenv. rural	3,5	-2,2	1,4	0,4	0,5	-0,2	-30,4 %
Infr. regad. i ord. parcel·lària	55,2	-0,0	55,2	2,2	38,0	17,0	81,3 %
Recerca i Desenvolupament	1,4	0,2	1,6	0,1	1,0	-0,2	-19,2 %
R+D ciència i tecnol. agroalim.	15,4	2,9	18,3	1,7	12,6	2,9	29,6 %
Innovació	6,0	0,1	6,1	0,2	0,8	0,2	44,3 %
Meteorologia	6,5	0,1	6,7	0,5	4,9	-0,1	-2,7 %
Sanit. veget., ani. control prod.	5,6	2,2	7,8	0,1	3,8	0,7	24,5 %
Ord. reconv. suport subs. agr. p.	299,6	15,0	314,5	3,1	55,9	-12,5	-18,2 %
Sup. agroind. comer. regu. merc.	72,2	2,1	74,3	25,2	46,8	10,4	28,5 %
Mod. millora estr. emp. agr. pes.	83,3	13,9	97,2	4,6	32,2	-3,1	-8,7 %
Diversif. ec. qual. vida món rur.	10,5	0,1	10,6	1,6	3,7	1,1	44,5 %
Energia	9,5	105,5	115,0	1,9	42,9	36,7	-
Crèdit oficial	3,8	-3,1	0,7	-	0,7	-0,1	-9,6 %
<b>Total despeses</b>	<b>891,9</b>	<b>198,4</b>	<b>1.090,3</b>	<b>69,6</b>	<b>426,5</b>	<b>56,6</b>	<b>15,3 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

#### Quadre ACC 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Direcció i admin. generals	1,0	10,9	13,3	2,4	1,0	-
Form. prof. agrària i pesq.	0,0	0,4	0,5	0,1	-	-
Cicle de l'aigua	-	-	-	-	2,2	-
Carreteres	-	-0,8	-	0,8	-	-
Suport transp. públic de viatgers	-	-	-	-	-	-
Protec. conser. medi nat. i biod.	0,9	-3,7	13,7	17,4	2,7	-
Infr. i gestió tractam. residus	-	-	-	-	47,1	-
Polítiques i sensib. ambiental	0,3	0,9	1,1	0,1	0,1	-
Prevenició i control ambiental	0,4	-1,8	6,4	8,3	0,0	-
Infraestructures desenv. rural	-	-2,2	-	2,2	-	-
Infr. regad. i ord. parcel·lària	-	-1,0	23,6	24,6	1,0	-
Recerca i Desenvolupament	-	0,2	0,2	-	-	-
R+D ciència i tecnol. agroalim.	-	2,7	2,7	-	0,3	-
Innovació	-	0,1	0,8	0,7	0,0	-
Meteorologia	-	0,1	0,1	-	-	-
Sanit. veget., ani. control prod.	0,6	0,1	0,5	0,4	1,6	-
Ord. reconv. suport subs. agr. p.	4,4	6,3	9,4	3,0	4,2	-
Sup. agroind. comer. regu. merc.	0,2	1,8	8,8	6,9	0,1	-
Mod. millora estr. emp. agr. pes.	9,4	-8,5	0,2	8,7	13,0	-
Diversif. ec. qual. vida món rur.	-	0,1	0,1	-	-	-
Energia	-	-0,0	3,7	3,8	105,6	-
Crèdit oficial	-	-3,1	-	3,1	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>17,2</b>	<b>2,5</b>	<b>85,0</b>	<b>82,4</b>	<b>178,7</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.10.

### Departament de Salut (SLT)

El pressupost inicial prorrogat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 9.715,9 M€, respecte del crèdit aprovat el 2020 és 0,05 M€ inferior per la transferència al Departament de la Presidència per atendre el contracte programa de l'EADOP.

Fins al mes de setembre el pressupost s'ha modificat en 1.756,2 M€. Aquest mes destaca l'ampliació de crèdit de 129 M€ per comptabilitzar despesa d'exercicis anteriors i la generació de crèdit de 55,7 M€ de les certificacions FEDER.

Les modificacions més rellevants de l'exercici són: l'ampliació de crèdit de 1.226,6 M€ per comptabilitzar despesa d'exercicis anteriors (1.097,6 M€ el mes de maig i 129 M€ el mes de setembre), la transferència de 466,1 M€ des de la secció no departamental de Despeses de diversos departaments per atendre les despeses derivades de la pandèmia feta el mes de juny, que s'afegeixen a les generacions de crèdit de 61,4 M€ (de les quals 55,7 M€ de FEDER el mes de setembre) i a la incorporació de 2,5 M€ de romanents de crèdit d'exercicis anteriors.

Fins al 30 de setembre el Departament ha executat 8.763 M€ import inferior al de 2020 en 897,6 M€. Aquesta reducció de despesa s'explica perquè el mes de setembre de 2020 el Departament havia rebut i comptabilitzat la major part de l'ampliació de crèdit de l'exercici (1.618,4 M€) i s'havia transferit el primer tram dels fons COVID de l'Estat. El gruix de la despesa del Departament s'explica per les transferències al CatSalut que es redueix respecte el 2020 pels motius esmenats anteriorment. Atenent a la classificació funcional, destaca l'increment de despesa en Salut Pública, que respon a la despesa dels programes de personal creats amb motiu de la pandèmia de la COVID-19, i en Recerca i desenvolupament biomèdics i en ciències de la Salut, que respon a un ritme d'execució major de les transferències a les entitats sanitàries.

El Departament ha executat el 76,4% del pressupost definitiu.

## Quadre SLT 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

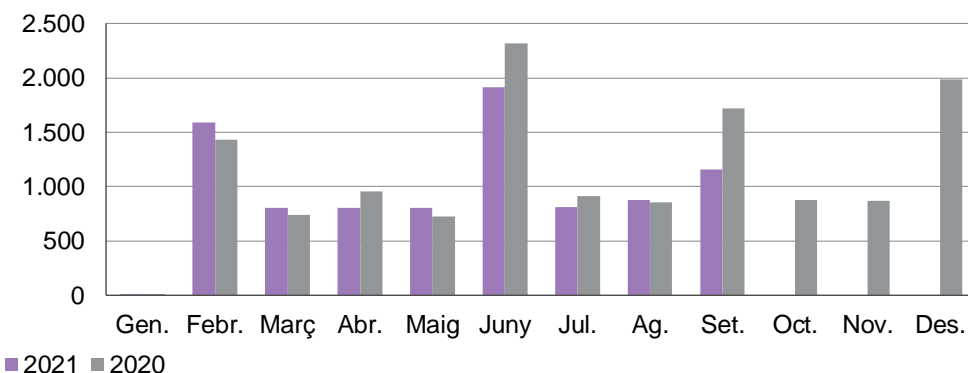
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	76,0	47,7	123,7	10,3	87,5	32,2	58,2 %
D. corrents de béns i serveis	44,2	3,3	47,5	0,2	15,1	1,0	7,0 %
Transferències corrents	9.337,0	1.619,2	10.956,2	1.127,8	8.412,0	-864,7	-9,3 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>9.457,2</b>	<b>1.670,1</b>	<b>11.127,4</b>	<b>1.138,3</b>	<b>8.514,6</b>	<b>-831,5</b>	<b>-8,9 %</b>
Inversions reals	1,5	-	1,5	0,0	0,3	0,1	73,9 %
Transferències de capital	176,2	35,6	211,8	14,7	167,6	-56,1	-25,1 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>177,7</b>	<b>35,6</b>	<b>213,4</b>	<b>14,7</b>	<b>167,9</b>	<b>-56,0</b>	<b>-25,0 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>9.634,9</b>	<b>1.705,8</b>	<b>11.340,7</b>	<b>1.153,0</b>	<b>8.682,4</b>	<b>-887,5</b>	<b>-9,3 %</b>
Variació d'actius financers	81,0	50,4	131,4	6,7	80,6	-10,2	-11,2 %
<b>Total despeses</b>	<b>9.715,9</b>	<b>1.756,2</b>	<b>11.472,1</b>	<b>1.159,7</b>	<b>8.763,0</b>	<b>-897,6</b>	<b>-9,3 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic SLT 1. Despeses mensuals

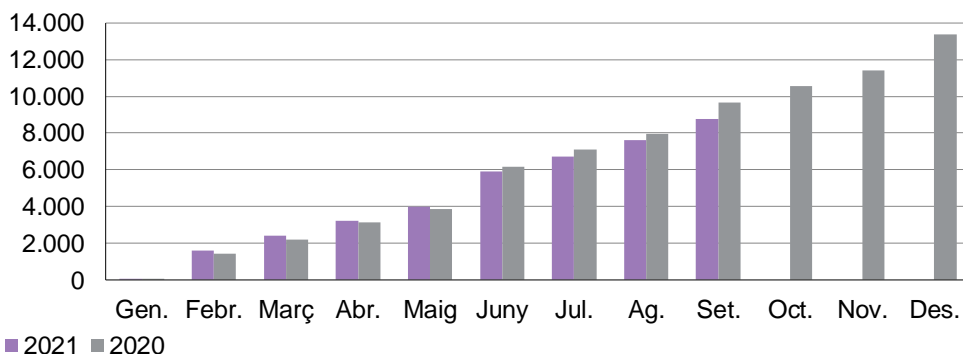
(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic SLT 2. Despeses acumulades

(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre SLT 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Remuneracions del personal	-	47,6	47,7	0,1	0,1	-
D. corrents de béns i serveis	2,0	0,8	2,5	1,6	0,5	-
Transferències corrents	0,5	363,0	369,0	6,1	30,2	1.225,5
Despeses corrents	2,5	411,4	419,2	7,8	30,8	1.225,5
Inversions reals	-	-	-	-	-	-
Transferències de capital	-	34,5	34,6	0,0	-	1,1
Despeses de capital	-	34,5	34,6	0,0	-	1,1
Despeses no financeres	2,5	445,9	453,8	7,9	30,8	1.226,6
Variació d'actius financers	-	19,8	19,8	-	30,6	-
Total despeses	2,5	465,8	473,6	7,9	61,4	1.226,6

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre SLT 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

				Setembre	Acumulat setembre		
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Direcció i admin. generals	27,1	0,4	27,5	1,8	17,0	1,7	11,1 %
Salut pública	142,2	54,0	196,2	12,0	94,2	36,6	63,5 %
Transf. internes serv. de salut	9.450,4	1.702,6	11.153,0	1.138,2	8.605,4	-942,4	-9,9 %
Altres serveis de salut	44,3	-1,6	42,7	4,7	18,1	0,1	0,8 %
R+D biomèdics i en ciènc. salut	52,0	0,8	52,8	3,1	28,4	6,4	28,9 %
Total despeses	9.715,9	1.756,2	11.472,1	1.159,7	8.763,0	-897,6	-9,3 %

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre SLT 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Direcció i admin. generals	0,1	0,1	0,2	0,1	0,2	-
Salut pública	2,0	51,9	53,4	1,5	0,1	-
Transf. internes serv. de salut	-	416,3	416,3	-	59,8	1.226,6
Altres serveis de salut	0,4	-3,3	1,2	4,5	1,3	-
R+D biomèdics i en ciènc. salut	0,0	0,8	2,5	1,7	-	-
Total despeses	2,5	465,8	473,6	7,9	61,4	1.226,6

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.11.

### Departament d'Interior (INT)

El pressupost inicial prorrogat reestructurat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 1.433,1 M€. El Departament assumeix en aquesta nova legislatura les despeses en l'àmbit d'agents rurals de l'antic Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació.

El mes de setembre el pressupost del Departament s'ha modificat 1,5 M€, per la generació de crèdits procedents de sancions per infraccions derivats de la gestió de la crisi sanitària. En total, fins a la data, el pressupost ha augmentat 39,8 M€. S'han incorporat romanents de crèdits per 3 M€, s'han comptabilitzat transferències per import de 17,9 M€, entre les quals destaquen les transferències de crèdit de 15,6 M€ procedents del Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural per atendre despeses de personal derivades de les noves competències assumides en l'àmbit d'agents rurals, ja que les dotacions de despeses de personal no s'han reestructurat amb efectes 1 de gener i les places traslladades es finançaran fins a 31 de desembre amb transferències de crèdit entre departaments; i d'1,9 M€ procedents del Departament d'Acció Exterior i Govern Obert per cobrir les despeses del Cos de Mossos d'Esquadra de les eleccions al Parlament de Catalunya del 14 de febrer. També s'han generat crèdits per import de 18,8 M€, que a banda de la generació d'aquest mes, inclou romanents procedents del Servei Català de Trànsit per 15 M€ i altres generacions procedents de sancions de la COVID-19 per 0,7 M€.

Fins al 30 de setembre, el Departament ha executat un import superior al del mateix període del 2020<sup>10</sup>. Augmenten les despeses de les remuneracions del personal, per l'increment de la despesa per hores extraordinàries i un ritme de comptabilització superior de les cotitzacions a les seguretat social del Cos de Mossos d'Esquadra i per les noves competències assumides en matèria d'agents rurals. També augmenten les despeses corrents de béns i serveis, per un ritme de comptabilització superior de les despeses de lloguers i conservació i reparació del material de transport i per un increment de les despeses TIC i de les dietes del Cos de Mossos d'Esquadra. Les inversions

---

<sup>10</sup> Les dades de pressupost de 2020 s'han reestructurat parcialment i resta pendent de reestructurar les remuneracions del personal. Per aquest motiu, la comparativa interanual no és totalment homogènia.

reals són superiors per l'increment de les inversions en matèria de transport del programa de prevenció, extinció d'incendis i salvaments.

El Departament ha executat el 67,1% del pressupost definitiu.

### Quadre INT 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

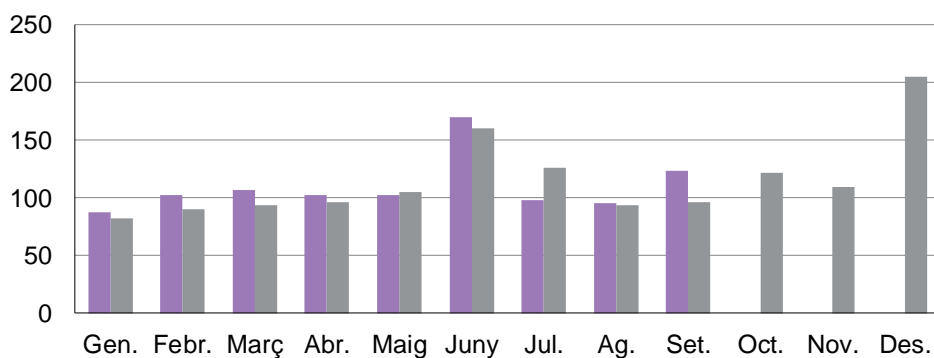
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	1.164,1	17,9	1.182,1	96,5	844,3	19,9	2,4 %
D. corrents de béns i serveis	213,5	10,6	224,1	23,4	109,5	19,4	21,5 %
Interessos	-	0,4	0,4	-	0,4	0,2	167,9 %
Transferències corrents	27,4	0,7	28,1	2,2	20,0	1,0	5,3 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>1.405,0</b>	<b>29,6</b>	<b>1.434,6</b>	<b>122,2</b>	<b>974,2</b>	<b>40,5</b>	<b>4,3 %</b>
Inversions reals	26,6	10,0	36,6	1,1	12,8	4,8	60,2 %
Transferències de capital	1,5	0,2	1,6	0,1	1,1	0,2	23,5 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>28,1</b>	<b>10,1</b>	<b>38,2</b>	<b>1,2</b>	<b>13,9</b>	<b>5,0</b>	<b>56,5 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>1.433,1</b>	<b>39,7</b>	<b>1.472,8</b>	<b>123,4</b>	<b>988,1</b>	<b>45,6</b>	<b>4,8 %</b>
Variació d'actius financers	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,0	-35,8 %
<b>Total despeses</b>	<b>1.433,1</b>	<b>39,8</b>	<b>1.472,9</b>	<b>123,4</b>	<b>988,1</b>	<b>45,5</b>	<b>4,8 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic INT 1. Despeses mensuals

(en M€)

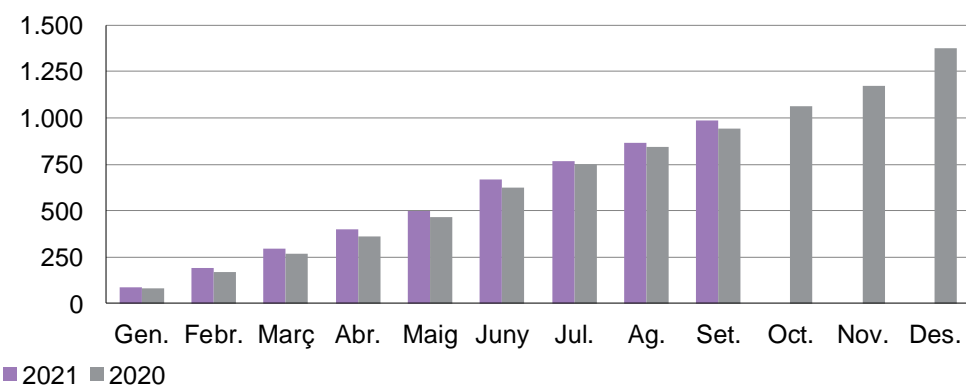


■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Gràfic INT 2. Despeses acumulades

(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre INT 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementos i altres
Remuneracions del personal	0,0	15,8	23,0	7,2	2,2	-
D. corrents de béns i serveis	3,0	-6,7	18,7	25,3	14,2	-
Interessos	-	0,1	0,1	-	0,3	-
Transferències corrents	-	0,7	0,9	0,2	-	-
<b>Despeses corrents</b>	<b>3,0</b>	<b>9,9</b>	<b>42,7</b>	<b>32,7</b>	<b>16,7</b>	<b>-</b>
Inversions reals	0,0	7,9	20,0	12,1	2,1	-
Transferències de capital	-	0,1	0,1	-	0,0	-
<b>Despeses de capital</b>	<b>0,0</b>	<b>8,0</b>	<b>20,1</b>	<b>12,1</b>	<b>2,1</b>	<b>-</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>3,0</b>	<b>17,9</b>	<b>62,8</b>	<b>44,8</b>	<b>18,8</b>	<b>-</b>
Variació d'actius financers	-	-	-	-	0,0	-
<b>Total despeses</b>	<b>3,0</b>	<b>17,9</b>	<b>62,8</b>	<b>44,8</b>	<b>18,8</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre INT 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Direcció i admin. generals	55,1	3,2	58,3	5,8	31,8	0,9	2,8 %
Seguretat ciutadana	1.099,8	10,8	1.110,6	92,1	761,8	20,7	2,8 %
Prev., extinció incendis i salv.	242,5	10,5	253,1	20,9	165,3	18,1	12,3 %
Formació personal seguretat	16,9	-	16,9	1,4	12,7	1,0	9,0 %
Protecció civil	16,5	0,3	16,8	1,7	11,2	0,5	5,1 %
Protec. conser. medi nat. i biod.	2,3	14,9	17,2	1,6	5,3	4,3	-
<b>Total despeses</b>	<b>1.433,1</b>	<b>39,8</b>	<b>1.472,9</b>	<b>123,4</b>	<b>988,1</b>	<b>45,5</b>	<b>4,8 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

#### Quadre INT 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Direcció i admin. generals	0,0	1,0	1,6	0,7	2,2	-
Seguretat ciutadana	0,3	-5,1	15,9	20,9	15,6	-
Prev., extinció incendis i salv.	2,6	6,9	29,6	22,7	1,0	-
Formació personal seguretat	-	-	-	-	-	-
Protecció civil	0,1	0,2	0,5	0,3	0,0	-
Protec. conser. medi nat. i biod.	0,0	14,9	15,2	0,3	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>3,0</b>	<b>17,9</b>	<b>62,8</b>	<b>44,8</b>	<b>18,8</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.12.

### Departament de Drets Socials (DSO)

El pressupost inicial prorrogat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 3.005 M€. El nou Departament assumeix les competències en matèria d'habitatge que abans estaven assignades a l'antic Departament de Territori i Sostenibilitat i traspassa al Departament d'Empresa i Treball les competències en l'àmbit del mercat de treball i l'economia social i al Departament d'Igualtat i Feminismes les competències en matèria d'igualtat i d'immigració.

Durant el mes de setembre el pressupost definitiu s'ha incrementat 46,2 M€ com a conseqüència de diverses generacions de crèdit: una per import de 45,8 M€ corresponent a l'ingrés derivat del conveni signat amb l'Administració General de l'Estat per l'establiment del nivell de protecció acordat dins del Sistema d'autonomia i atenció a la dependència (SAD) i dues generacions més conseqüència de l'obtenció d'ingressos vinculats a projectes europeus per import de 0,4 M€. També s'ha redistribuït el crèdit internament per adaptar-lo a les necessitats de la pròrroga pressupostària.

En termes acumulats fins al mes de setembre, i d'acord amb la nova estructura de competències, el pressupost d'aquest Departament s'ha incrementat en total 287,9 M€. D'aquest increment 47,6 M€ corresponen a la incorporació de romanents de crèdit vinculats a ingressos finalistes. També hi ha 81,4 explicats per diverses generacions de crèdit entre les quals destaquen les originades pels majors ingressos finalistes procedents de l'Estat en l'àmbit del Sistema d'autonomia i atenció a la dependència, per l'assignació tributària del 0,7% de l'IRPF de 2020 i pel Pla estatal d'habitatge. Uns altres 7,1 M€ corresponen a l'ampliació de crèdit (per import de 9,7 M€) per comptabilitzar despeses corresponents a l'exercici 2020 que per diversos motius no es van imputar al pressupost d'aquell exercici (registrades en els comptes financers on es registren les despeses pendents d'aplicar al pressupost) i a un reintegrament de crèdit (per import de 2,6 M€) per ajustar el crèdit finalista en matèria de polítiques actives d'ocupació a la distribució de fons aprovada per 2021 a la Conferència Sectorial d'Ocupació i Assumptes Laborals.

Els altres 151,8 M€ d'increment s'expliquen per diversos tipus de transferències de crèdit. Les transferències que augmenten el pressupost d'aquest Departament en 172,1 M€ a càrrec de la secció DD10 Fons extraordinaris 2021 per atendre les majors necessitats

derivades de la pandèmia ocasionada per la COVID-19. Es destaquen les següents: 3,5 M€ per fer front al pagament d'un ajut als treballadors de centres proveïdors de serveis socials que van prestar serveis amb motiu de la COVID-19, 22,2 M€ destinats a una nova addenda al contracte programa amb els ens locals en matèria de serveis socials, 14,6 M€ per finançar programes temporals de personal de reforç del sistema de serveis socials, 70,3 M€ en l'àmbit de la Renda garantida de ciutadania per l'increment de sol·licituds i 55 M€ per fer front a la despesa major en l'àmbit dels serveis socials de caràcter residencial i d'atenció diürna, d'acord amb el previst a la normativa aprovada per atendre l'emergència COVID-19.

També ha rebut 26,3 M€ del Fons de Contingència: 20 M€ per fer front a les despeses necessàries per garantir la protecció dels infants, adolescents i joves en situació de risc social i desemparament i 6,3 M€ per finançar les mesures de suport al sector de l'educació en el lleure i de les activitats extraescolars.

Per altra banda també s'han comptabilitzat transferències de crèdit cap a altres departaments que redueixen el pressupost definitiu. Per una banda hi ha transferències que tenen per objectiu contribuir al finançament d'activitats d'interès compartit amb altres departaments i per altra també hi ha les esmentades anteriorment vinculades a la reestructuració de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021.

Finalment, també s'han aprovat altres transferències per redistribuir internament el crèdit i ajustar-lo a les necessitats de despesa de l'any 2021.

Fins al 30 de setembre el Departament ha executat 2.218,1 M€, 186,1 M€ més que en el mateix període de 2020. Això representa una variació del 9,2%<sup>11</sup>. Cal destacar l'augment de despesa executada vinculada a la prestació de la Renda garantida de ciutadania i a la prestació i compra de serveis socials. Es redueix el ritme de comptabilització de les transferències corrents a l'Agència de l'Habitatge de Catalunya.

El Departament ha executat el 67,4% del pressupost definitiu.

---

<sup>11</sup> Les dades de pressupost de 2020 s'han reestructurat parcialment i resta pendent de reestructurar les remuneracions del personal. Per aquest motiu, la comparativa interanual no és totalment homogènia.

## Quadre DSO 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

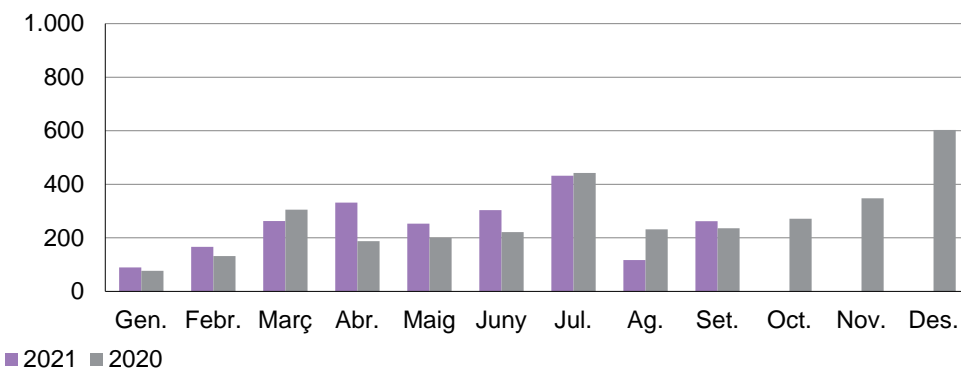
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	202,2	5,4	207,6	16,2	148,8	-2,2	-1,4 %
D. corrents de béns i serveis	1.015,7	102,8	1.118,5	86,4	664,5	68,0	11,4 %
Interessos	0,3	-	0,3	-	0,1	0,0	215,1 %
Transferències corrents	1.663,9	197,5	1.861,4	148,9	1.346,9	138,9	11,5 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>2.882,1</b>	<b>305,7</b>	<b>3.187,7</b>	<b>251,5</b>	<b>2.160,3</b>	<b>204,8</b>	<b>10,5 %</b>
Inversions reals	16,6	1,0	17,6	1,0	7,3	2,3	46,5 %
Transferències de capital	104,3	-19,0	85,3	9,5	49,0	-21,4	-30,3 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>120,9</b>	<b>-18,0</b>	<b>102,9</b>	<b>10,5</b>	<b>56,4</b>	<b>-19,0</b>	<b>-25,2 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>3.002,9</b>	<b>287,7</b>	<b>3.290,6</b>	<b>262,0</b>	<b>2.216,7</b>	<b>185,7</b>	<b>9,1 %</b>
Variació d'actius financers	2,1	0,2	2,3	0,3	1,4	0,4	35,3 %
<b>Total despeses</b>	<b>3.005,0</b>	<b>287,9</b>	<b>3.292,9</b>	<b>262,3</b>	<b>2.218,1</b>	<b>186,1</b>	<b>9,2 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Gràfic DSO 1. Despeses mensuals

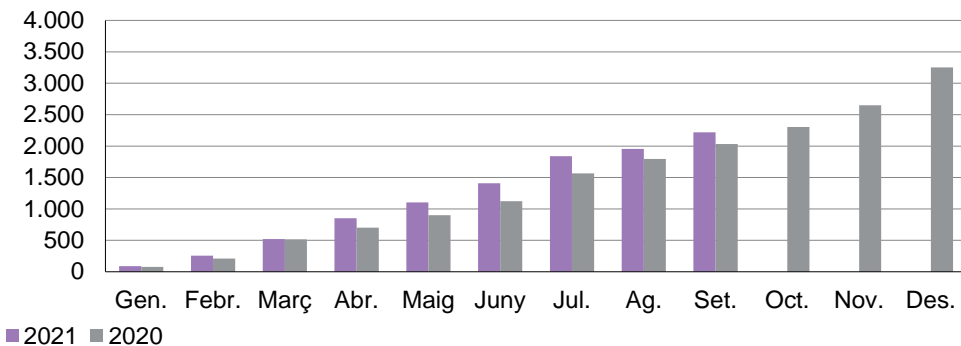
(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Gràfic DSO 2. Despeses acumulades

(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre DSO 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Remuneracions del personal	0,5	4,6	16,9	12,2	0,3	-
D. corrents de béns i serveis	11,3	20,0	37,7	17,7	62,7	8,8
Transferències corrents	26,5	154,8	225,1	70,3	17,9	-1,6
<b>Despeses corrents</b>	<b>38,3</b>	<b>179,4</b>	<b>279,6</b>	<b>100,2</b>	<b>80,8</b>	<b>7,1</b>
Inversions reals	-	1,0	1,6	0,6	-	-
Transferències de capital	9,3	-28,8	0,3	29,1	0,5	0,0
<b>Despeses de capital</b>	<b>9,3</b>	<b>-27,8</b>	<b>1,9</b>	<b>29,7</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>47,6</b>	<b>151,6</b>	<b>281,5</b>	<b>129,9</b>	<b>81,4</b>	<b>7,1</b>
Variació d'actius financers	-	0,2	0,6	0,4	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>47,6</b>	<b>151,8</b>	<b>282,1</b>	<b>130,3</b>	<b>81,4</b>	<b>7,1</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre DSO 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

				Setembre	Acumulat setembre		
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Òrgans sup. GC i control extern	-	0,0	0,0	-	-	-	-
Direcció i admin. generals	156,7	0,9	157,6	12,3	101,4	0,9	0,9 %
Altres programes socials	31,9	34,9	66,8	-	33,1	-4,1	-11,1 %
Suport a les famílies	10,8	0,5	11,3	1,4	3,4	0,6	21,5 %
Promoció autonomia personal	1.583,6	159,9	1.743,5	136,6	1.150,8	183,6	19,0 %
Igualtat i respecte diversitat	3,1	1,9	5,0	0,0	0,1	-0,6	-89,6 %
Incl. soc. i lluita contra pobr.	345,4	31,3	376,7	16,6	230,1	-18,0	-7,3 %
Atenció a la infància i adolesc.	305,7	23,0	328,7	23,6	210,8	-8,3	-3,8 %
Polítiques de joventut	18,4	0,5	18,9	0,7	10,7	-3,9	-26,8 %
Acció cívica i voluntariat	3,5	0,4	3,9	0,1	0,6	-1,4	-70,9 %
Igualtat, qual. i integr. laboral	299,9	59,7	359,7	36,7	322,8	85,9	36,3 %
Habitatge	210,7	1,2	211,9	34,3	154,2	-33,1	-17,7 %
Barris i nuclis antics	35,3	-26,3	9,0	-	-	-15,4	-100,0 %
<b>Total despeses</b>	<b>3.005,0</b>	<b>287,9</b>	<b>3.292,9</b>	<b>262,3</b>	<b>2.218,1</b>	<b>186,1</b>	<b>9,2 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

#### Quadre DSO 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Òrgans sup. GC i control extern	-	0,0	0,0	-	-	-
Direcció i admin. generals	0,5	0,1	18,8	18,7	0,3	0,0
Altres programes socials	33,7	0,3	2,1	1,8	0,9	-
Suport a les famílies	0,1	0,3	1,8	1,4	-	0,0
Promoció autonomia personal	10,9	61,8	70,2	8,3	78,7	8,5
Igualtat i respecte diversitat	-	1,8	3,5	1,7	-	0,0
Incl. soc. i lluita contra pobr.	0,9	29,7	53,0	23,4	0,3	0,4
Atenció a la infància i adolesc.	1,5	21,0	22,5	1,5	-	0,5
Polítiques de joventut	0,0	0,4	1,4	1,0	-	0,1
Acció cívica i voluntariat	0,0	0,3	1,2	0,9	-	0,1
Igualtat, qual. i integr. laboral	-	62,1	107,0	44,9	-	-2,4
Habitatge	0,0	0,0	0,5	0,5	1,2	-
Barris i nuclis antics	-	-26,3	-	26,3	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>47,6</b>	<b>151,8</b>	<b>282,1</b>	<b>130,3</b>	<b>81,4</b>	<b>7,1</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.13

### Departament de Cultura (CLT)

El pressupost inicial prorrogat reestructurat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 298,1 M€, on s'han consolidat les transferències de crèdit de 2020 que s'han de mantenir per al 2021. La reestructuració del pressupost de Cultura és interna, afecta el canvi de denominació d'alguns serveis pressupostaris, sense que la quantia global del pressupost prorrogat es modifiqui.

Fins al 30 de setembre s'han modificat crèdits per un total de 36,4 M€. El setembre s'han generat 9 M€ del Mecanisme de Recuperació i Resiliència per finançar diversos projectes de l'àmbit de la cultura. Els mesos d'agost, de juliol i de juny les modificacions han estat d'importants molt menors. El mes de maig va rebre una generació de crèdit de 0,2 M€ que correspon a una herència a favor del Departament. El mes d'abril va rebre una generació de crèdit de 9 M€ per finançar actuacions afectades per la reprogramació FEDER i va rebre 7,2 M€ des del servei DD10, Fons extraordinaris 2021 per atendre les necessitats extraordinàries del sector cultural afectades per les mesures de salut pública ocasionades per la pandèmia de la COVID-19. Al mes de març va incorporar crèdit per un total de 0,2 M€. Al febrer va rebre una transferència de 14,3 M€ des del servei DD10, Fons extraordinaris 2021, per atendre les necessitats extraordinàries del sector cultural afectades per les mesures de salut pública ocasionades per la pandèmia de la COVID-19. Al gener va rebre una transferència de 5 M€ des del Fons de Contingència també pel mateix motiu.

El Departament mostra una execució un 13,2% superior a l'exercici anterior. Destaquen els augments en la comptabilització de les transferències corrents a l'Institut Català de les Empreses Culturals i a l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultura que són per a convocatòries per fer front a l'impacte de la COVID-19, i també de les de capital a aquest segon organisme.

El Departament ha executat el 71,9% del pressupost definitiu.

## Quadre CLT 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

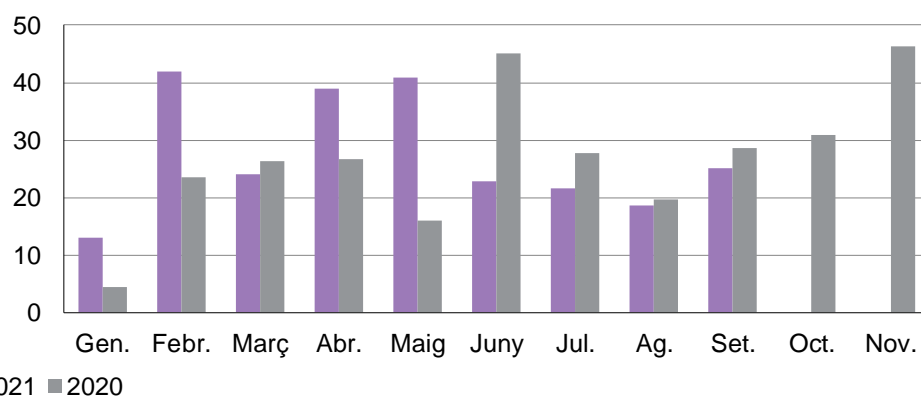
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	31,7	0,1	31,7	2,3	21,2	-0,6	-2,5 %
D. corrents de béns i serveis	27,4	0,3	27,7	2,0	10,4	1,5	16,6 %
Interessos	0,0	-	0,0	-	0,0	0,0	-
Transferències corrents	199,9	37,7	237,6	17,2	185,8	27,3	17,2 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>259,0</b>	<b>38,0</b>	<b>297,0</b>	<b>21,5</b>	<b>217,5</b>	<b>28,2</b>	<b>14,9 %</b>
Inversions reals	5,8	0,6	6,4	0,1	1,8	0,2	10,4 %
Transferències de capital	14,6	16,6	31,2	1,4	21,3	2,5	13,4 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>20,4</b>	<b>17,2</b>	<b>37,6</b>	<b>1,6</b>	<b>23,1</b>	<b>2,7</b>	<b>13,2 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>279,4</b>	<b>55,2</b>	<b>334,6</b>	<b>23,1</b>	<b>240,6</b>	<b>30,9</b>	<b>14,7 %</b>
Variació d'actius financers	18,7	-9,8	8,9	2,0	6,3	-2,2	-25,6 %
<b>Total despeses</b>	<b>298,1</b>	<b>45,4</b>	<b>343,4</b>	<b>25,1</b>	<b>246,9</b>	<b>28,7</b>	<b>13,2 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic CLT 1. Despeses mensuals

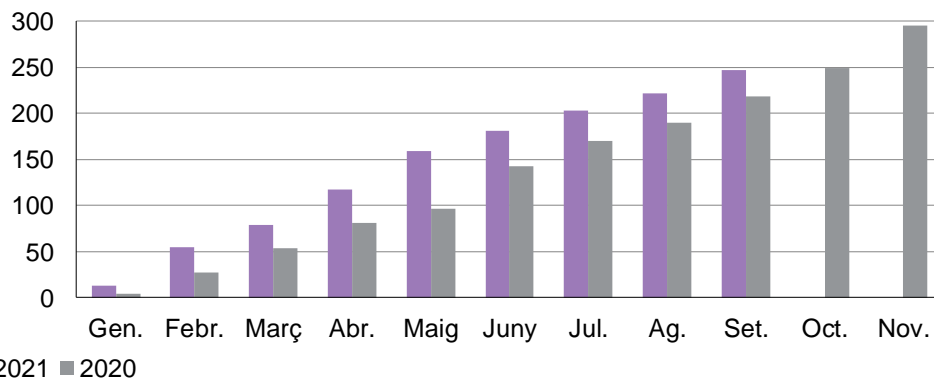
(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic CLT 2. Despeses acumulades

(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre CLT 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augmentos	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementos i altres
Remuneracions del personal	-	0,1	0,1	-	-	-
D. corrents de béns i serveis	0,2	-0,0	0,9	0,9	0,1	-
Transferències corrents	-	34,5	45,1	10,6	3,2	-
Despeses corrents	0,2	34,5	46,0	11,5	3,3	-
Inversions reals	-	0,6	0,8	0,2	0,0	-
Transferències de capital	-	1,7	2,1	0,4	15,0	-
Despeses de capital	-	2,2	2,8	0,6	15,0	-
Despeses no financeres	0,2	36,7	48,9	12,1	18,2	-
Variació d'actius financers	-	-9,8	1,9	11,7	-	-
Total despeses	0,2	26,9	50,7	23,8	18,2	-

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre CLT 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Direcció i admin. generals	52,6	0,1	52,7	4,2	31,6	0,8	2,5 %
Creadors i empreses culturals	85,7	28,0	113,7	5,9	84,0	18,1	27,4 %
Internacionalització de la cultura	11,7	-0,6	11,0	0,9	8,2	-0,1	-0,8 %
Patrimoni cultural	50,1	14,4	64,5	6,3	45,3	4,1	10,0 %
Associacionisme	7,2	1,0	8,2	0,7	5,9	1,0	20,6 %
Grans institucions culturals	59,5	1,2	60,7	4,4	47,8	3,3	7,4 %
Promoció de la llengua catalana	31,2	1,2	32,5	2,7	24,0	1,5	6,6 %
Total despeses	298,1	45,4	343,4	25,1	246,9	28,7	13,2 %

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre CLT 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augmentos	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementos i altres
Direcció i admin. generals	0,0	0,1	0,2	0,1	-	-
Creadors i empreses culturals	0,0	19,8	35,5	15,7	8,2	-
Internacionalització de la cultura	-	-0,6	-	0,6	-	-
Patrimoni cultural	0,1	4,3	6,6	2,2	10,0	-
Associacionisme	-	1,0	1,9	0,9	-	-
Grans institucions culturals	-	1,2	4,5	3,3	0,0	-
Promoció de la llengua catalana	0,1	1,2	2,1	0,9	-	-
Total despeses	0,2	26,9	50,7	23,8	18,2	-

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.14

### Departament de Justícia (JUS)

El pressupost inicial prorrogat reestructurat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 1.051,9 M€. El Departament manté les mateixes competències de la legislatura anterior.

Al mes de setembre, el pressupost no s'ha modificat. Des de l'inici de l'any, el pressupost del Departament ha augmentat 11,4 M€. S'han generat 5,3 M€, 3,5 M€ procedents del Mecanisme per la recuperació i la resiliència (MRR) destinats a projectes de digitalització de l'Administració de Justícia, 1,1 M€ procedents de l'AGE per l'ampliació de mitjans traspassats en Administració de Justícia i 0,4 M€ procedents de FSE. Ha rebut transferències per import de 6,1 M€, 4,9 M€ del Fons de Millora de Polítiques Públiques de la secció Despeses de diversos departaments per finançar despeses TIC-CTTI, 8 M€ procedents del Fons de Millora de Polítiques Públiques de la secció Despeses de diversos departaments per fer front a les despeses de contractació de personal de reforç per la COVID-19 i ha transferit -2,2 M€ a la secció Despeses de diversos departaments per despeses comunes del Districte Administratiu. El Departament ha redistribuït crèdits internament per import de 19,3 M€.

Fins al 30 de setembre, l'execució és superior a la del mateix període de 2020. Augmenten les remuneracions del personal per l'increment del complement específic i transitori dels funcionaris al servei de l'Administració de Justícia, per equiparar les retribucions a la mitjana del conjunt de l'Estat que s'abonen a partir de l'octubre de 2020. I augmenten les despeses corrents de béns i serveis i les inversions reals, per un ritme de comptabilització superior de les despeses de neteja i sanejament i de seguretat dels edificis, de manteniment de centres penitenciaris i de despeses TIC i de les aportacions a Infracat per inversions reals.

El Departament ha executat el 69,2% del pressupost definitiu.

## Quadre JUS 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

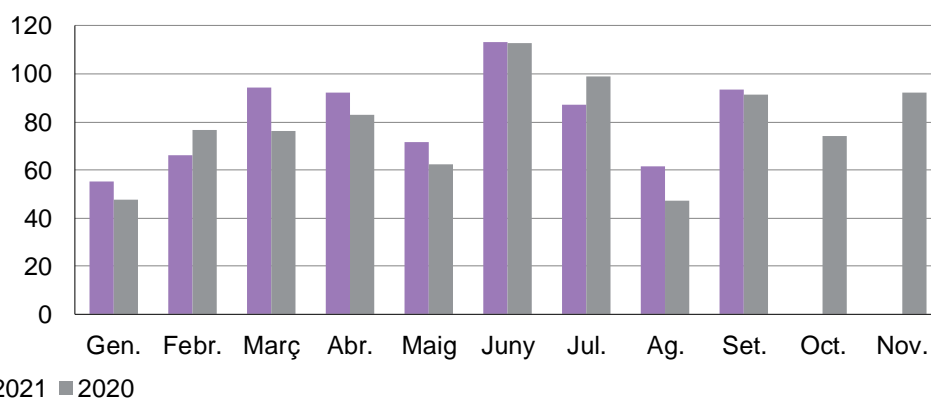
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	617,5	3,7	621,2	50,6	458,9	11,7	2,6 %
D. corrents de béns i serveis	306,7	2,7	309,4	39,1	189,5	20,3	12,0 %
Interessos	-	0,6	0,6	0,0	0,2	0,2	-
Transferències corrents	110,7	0,2	110,9	3,6	77,8	-1,2	-1,5 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>1.034,9</b>	<b>7,2</b>	<b>1.042,1</b>	<b>93,2</b>	<b>726,4</b>	<b>31,1</b>	<b>4,5 %</b>
Inversions reals	16,3	4,0	20,3	0,2	8,4	7,9	-
Transferències de capital	0,1	0,2	0,3	0,0	0,1	0,1	-
<b>Despeses de capital</b>	<b>16,4</b>	<b>4,2</b>	<b>20,6</b>	<b>0,2</b>	<b>8,5</b>	<b>8,0</b>	<b>-</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>1.051,3</b>	<b>11,4</b>	<b>1.062,7</b>	<b>93,4</b>	<b>734,9</b>	<b>39,1</b>	<b>5,6 %</b>
Variació d'actius financers	0,6	-	0,6	0,1	0,5	-0,0	-0,6 %
<b>Total despeses</b>	<b>1.051,9</b>	<b>11,4</b>	<b>1.063,3</b>	<b>93,5</b>	<b>735,4</b>	<b>39,1</b>	<b>5,6 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic JUS 1. Despeses mensuals

(en M€)

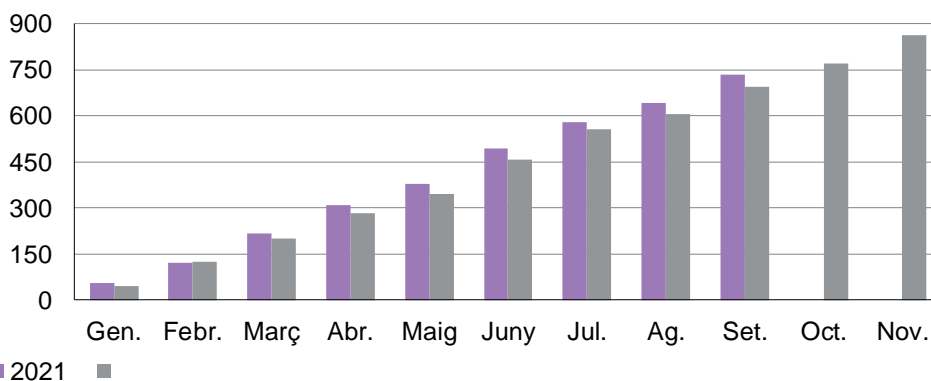


■ 2021 ■ 2020

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic JUS 2. Despeses acumulades

(en M€)



■ 2021 ■

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre JUS 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augmentos	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementos i altres
Remuneracions del personal	0,1	3,6	4,1	0,4	0,0	-
D. corrents de béns i serveis	-	1,3	16,4	15,2	1,4	-
Interessos	-	0,6	0,6	-	-	-
Transferències corrents	-	-0,2	0,7	0,9	0,4	-
Despeses corrents	0,1	5,3	21,9	16,6	1,9	-
Inversions reals	-	0,6	3,4	2,8	3,4	-
Transferències de capital	-	0,2	0,2	0,0	-	-
Despeses de capital	-	0,8	3,6	2,8	3,4	-
Despeses no financeres	0,1	6,1	25,4	19,3	5,3	-
Variació d'actius financers	-	-	-	-	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>0,1</b>	<b>6,1</b>	<b>25,4</b>	<b>19,3</b>	<b>5,3</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre JUS 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

				Setembre	Acumulat setembre		
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Direcció i admin. generals	73,8	-1,7	72,1	5,6	48,5	0,9	1,9 %
Rel. inst., memòria, pau i drets h.	4,5	-0,5	4,0	0,4	2,4	0,3	13,2 %
Adm. Justícia i Min. Fiscal	537,9	10,4	548,3	49,1	378,3	21,7	6,1 %
S. just. juv. pers. afect. delic.	35,2	-0,7	34,4	3,8	24,9	0,7	3,0 %
Serv. penitenciaris i MPA	394,0	4,2	398,2	34,1	277,8	15,7	6,0 %
Dret civil, mediac. i ent. juríd.	1,0	-0,0	1,0	0,0	0,4	0,1	22,2 %
Form. pers. àmbit de Just.	4,6	-	4,6	0,3	3,0	-0,3	-10,2 %
Rel. amb confessions religioses	0,9	-0,1	0,8	0,0	0,0	0,0	-
Internacionalització de la cultura	0,1	-	0,1	-	0,0	0,0	-
<b>Total despeses</b>	<b>1.051,9</b>	<b>11,4</b>	<b>1.063,3</b>	<b>93,5</b>	<b>735,4</b>	<b>39,1</b>	<b>5,6 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

#### Quadre JUS 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augmentos	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplements i altres
Direcció i admin. generals	0,1	-1,8	0,2	2,0	0,0	-
Rel. inst., memòria, pau i drets h.	-	-0,5	0,4	0,9	-	-
Adm. Justícia i Min. Fiscal	-	5,7	12,2	6,5	4,7	-
S. just. juv. pers. afect. delic.	-	-0,7	0,7	1,5	0,0	-
Serv. penitenciaris i MPA	-	3,6	11,6	8,0	0,6	-
Dret civil, mediac. i ent. juríd.	-	-0,0	0,0	0,1	-	-
Form. pers. àmbit de Just.	-	0,0	0,1	0,1	-	-
Rel. amb confessions religioses	-	-0,1	0,0	0,2	-	-
Internacionalització de la cultura	-	0,0	0,0	0,0	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>0,1</b>	<b>6,1</b>	<b>25,4</b>	<b>19,3</b>	<b>5,3</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.15.

### Despeses de diversos departaments (DD)

La secció de Despeses de diversos departaments és el fons no departamental gestionat per diversos departaments que inclouen la gestió de serveis horitzontals (DD01), la gestió patrimonial (DD03), les accions corporatives de difusió (DD04), les despeses afectades per l'1% cultura (DD06), les necessitats conjunturals d'efectius (DD07), les despeses TIC (DD08) i els retorns parcials de les pagues extraordinàries i altres despeses de personal (DD09). A partir del 2021 es crea un nou servei pressupostari (DD10) de Fons extraordinaris.

El pressupost inicial prorrogat d'acord amb l'estructura de departaments i competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny) és de 766,2 M€.

#### Fons extraordinaris 2021 (DD10)

Aquest servei està dotat amb els Fons de Facilitat Financera que finança el marge de dèficit (fins a un 1,1% del PIB) i amb la dotació extraordinària per a les comunitats autònomes previstos a l'article 117 dels Pressupostos generals de l'Estat per al 2021.

Fins al setembre s'han generat 3.312,7 M€ de Fons extraordinaris 2021.

El mes de gener el pressupost del servei pressupostari DD10 "Fons extraordinaris 2021" va incrementar en 1.800 M€ pel crèdit generat<sup>12</sup> pels recursos assignats al Fons de finançament de les comunitats autònomes corresponents a l'1,1% del PIB per a l'exercici 2021<sup>13</sup> per poder executar despesa urgent i inajornable no prevista en la pròrroga dels pressupostos. El mes de febrer es van generar<sup>14</sup> 500 M€ al servei DD10 per a finançar l'impacte de la crisi provocada per la COVID-19 a compte de la dotació addicional de recursos establerta a l'article 117 dels Pressupostos Generals de l'Estat de 2021<sup>15</sup>. Atès que finalment aquesta dotació addicional s'ha desplegat com a finançament no

---

<sup>12</sup> Aprovat per Acord de Govern de 26 de gener de 2021.

<sup>13</sup> En el marc de la previsió de la Comissió Delegada del Govern d'Assumptes Econòmics, tal com es va comunicar al Consejo de Política Fiscal y Financiera del dia 5 d'octubre de 2020 per a finançar les necessitats derivades del dèficit del 2021, s'establia una taxa de referència de 1,1% del PIB.

<sup>14</sup> Aprovada per Acord de Govern de 23 de febrer de 2021.

<sup>15</sup> Aprovats per la Llei 11/2020, de 30 de desembre.

finalista, durant el juliol s'ha autoritzat l'anul·lació de la generació i s'aprova una de nova pel mateix import a la partida de Fons extraordinaris 2021 no finalista<sup>16</sup>. Durant el setembre s'han rebut 1.512,7 M€ corresponents al 70% de la dotació addicional no condicionada de recursos regulada pel RDL 684/2021, de 3 d'agost, i s'han generat 1.012,7 M€, atès que 500 M€ ja s'havien generat amb anterioritat. El 30% restant es farà efectiu al novembre. En total l'assignació a Catalunya és de 2.161 M€.

Fins al mes de setembre, del total de l'import generat al Fons s'han transferit 1.865,4 M€ amb el detall següent:

- 836,6 M€ al Departament d'Empresa i Treball per atendre el programa d'ajuts a persones treballadores autònomes i en situació d'ERTO (504,7 M€), a ajuts per a petites i mitjanes empreses i professionals autònoms del sector del comerç (240 M€) per a la convocatòria d'ajuts extraordinaris per a persones treballadores afectades per un expedient de regulació temporal d'ocupació (47 M€), als ajuts a establiments d'activitats lúdiques infantils i a locals d'oci nocturn (15,3 M€), per a l'aportació extraordinària a Circuits de Catalunya SL (11,1 M€), als ajuts per al sector turístic (11 M€), als ajuts per a establiments de restauració (5 M€), per al programa d'ajut a les empreses d'atraccions i serveis de restauració propis de fires i revetlles (2,5 M€).
- 466,1 M€ al Departament de Salut destinats a diverses mesures preventives i de control per protegir la salut de la ciutadania (405 M€) i programes temporals de personal per a la gestió de la pandèmia de la COVID-19 (61,1 M€).
- 279 M€ al Departament d'Educació per implementar el Pla d'educació digital (52,4 M€), per als pagaments dels ajuts de menjador dels consells comarcals i el Consorci d'Educació de Barcelona per al curs 2021-2022 i la continuïtat del Pla de millora de les oportunitats educatives (25,3 M€), per a realitzar actuacions als centres docents per pal·liar els efectes ocasionats per la pandèmia (18,7 M€), per a desenvolupar el curs amb caràcter preferent de manera presencial als centres educatius (166,3 M€) i per al finançament parcial del programa temporal de mesures extraordinàries per al curs 2020-2021 per als centres educatius (16,7 M€).
- 172,1 M€ al Departament de Drets Socials per atendre el pagament de la Renda garantida de ciutadania (70,3 M€), per atendre determinats serveis socials de caràcter residencial (55 M€), per al contracte programa amb els ens locals en matèria de serveis socials (22,2 M€), per a diversos programes temporals de reforç del

---

<sup>16</sup> Aprovada per Acord de govern de 20 de juliol de 2021.

sistema de residències socials, de gent gran i de persones en discapacitat (14,6 M€), per al programa adreçat a professionals del sector cultural (4,5 M€), per fer front al pagament d'un ajut als treballadors de centres proveïdors de serveis socials que van prestar serveis amb motiu de la COVID-19 (3,5 M€), i per atendre el contracte d'emergència amb la Creu Roja per garantir l'atenció sociosanitària de persones sense llar (1,9 M€).

- 48,4 M€ a la Secció de Despeses de diversos departaments per a la línia de finançament ICF-AVALIS liquiditat (31,4 M€) i els serveis de connectivitat del Pla d'educació digital (17 M€).
- 25,2 M€ al Departament de la Presidència per atendre compromisos derivats de la convocatòria del PUOSC per a l'exercici 2021 (17,2 M€) i per a la línia d'ajuts extraordinaris destinats al sector de l'activitat física i l'esport (8 M€).
- 21,5 M€ al Departament de Cultura per atendre necessitats extraordinàries del sector cultural.
- 8,7 M€ al Departament de Justícia per atendre el pluriennal de despesa TIC (4,9 M€) i per a la contractació de personal de reforç (3,9 M€).
- 5,5 M€ al Departament d'Igualtat i Feminismes pel manteniment de la xarxa d'atenció a dones en situació de violència de gènere (4,5 M€) i per al contracte programa amb els ens locals (1 M€).
- 2 M€ al Departament de Recerca i Universitats per atendre la despesa addicional de la convocatòria de les proves d'accés a la Universitat de l'any 2021 (2 M€).
- 0,24 M€ al Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural per a despesa de personal de les escoles agràries.

Adicionalment durant el mes de setembre el Servei DD09 ha transferit 28,9 M€ al Departament de Recerca i Universitats per atendre l'increment retributiu per a l'any 2021 i el retorn del 45% de la paga extraordinària del 2014 del personal de les universitats públiques.

En total, fins al setembre el pressupost ha incrementat en 1.469 M€. Aquesta xifra s'explica, d'una banda, pels 3.312,7 M€ generats al servei DD10 corresponents al Fons extraordinaris 2021. D'altra banda, la Secció ha transferit 1.849,6 M€ a altres departaments, destacant els 1.816,9 M€ del Fons extraordinari 2021 ja explicat, els 28,9 M€ que s'han transferit des de la DD09 al Departament de Recerca i Universitats per a despesa de personal i els 2,7 M€ transferits des de la DD07 també per atendre despesa de personal. Així mateix, s'han redistribuït internament 67,9 M€ principalment cap als serveis DD01 per atendre l'anualitat 2021 de la línia de finançament ICF-AVALIS liquiditat (47 M€) i DD08 per a l'anualitat 2021 del servei de connectivitat del Pla d'educació digital (17 M€).

Fins al 30 de setembre la Secció mostra una execució inferior en la despesa corrent de jurídics i contenciosos per un ritme d'execució menor de l'aportació a Infraestructures.cat. En sentit contrari, s'observa una execució superior en l'aportació al fons de garantia corresponent a la línia de finançament ICF-AVALIS liquiditat i pel ritme major d'execució de la despesa TIC de governança.

Aquests serveis han executat el 12% del pressupost definitiu.

### Quadre DD 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

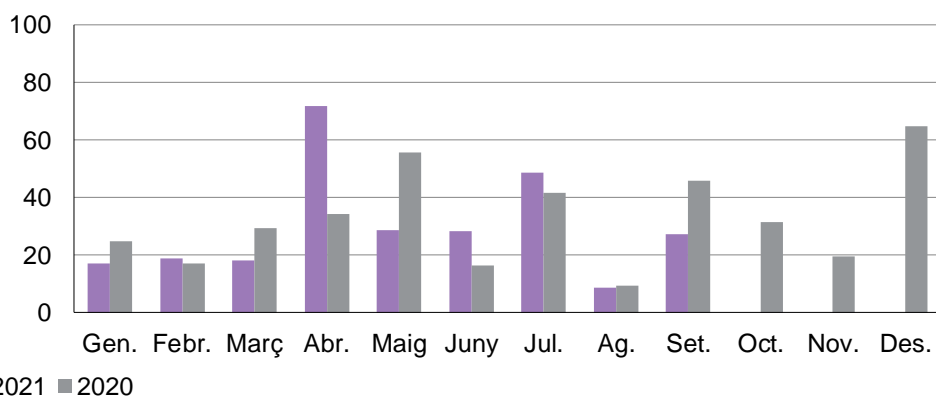
Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre	Acumulat setembre		
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	380,0	-31,7	348,2	-	-	-	-
D. corrents de béns i serveis	219,6	1.469,8	1.689,4	10,9	138,1	-33,4	-19,5 %
Transferències corrents	96,9	-0,4	96,5	12,7	59,1	9,0	18,0 %
<b>Despeses corrents</b>	<b>696,4</b>	<b>1.437,6</b>	<b>2.134,1</b>	<b>23,7</b>	<b>197,2</b>	<b>-24,4</b>	<b>-11,0 %</b>
Inversions reals	42,1	-15,6	26,5	1,3	10,3	-16,1	-61,0 %
Transferències de capital	4,2	-	4,2	0,3	3,3	-0,2	-5,3 %
<b>Despeses de capital</b>	<b>46,4</b>	<b>-15,6</b>	<b>30,8</b>	<b>1,7</b>	<b>13,7</b>	<b>-16,3</b>	<b>-54,4 %</b>
<b>Despeses no financeres</b>	<b>742,8</b>	<b>1.422,0</b>	<b>2.164,8</b>	<b>25,3</b>	<b>210,9</b>	<b>-40,7</b>	<b>-16,2 %</b>
Variació d'actius financers	23,4	47,0	70,4	2,0	56,4	33,2	142,8 %
<b>Total despeses</b>	<b>766,2</b>	<b>1.469,0</b>	<b>2.235,2</b>	<b>27,3</b>	<b>267,3</b>	<b>-7,5</b>	<b>-2,7 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic DD 1. Despeses mensuals

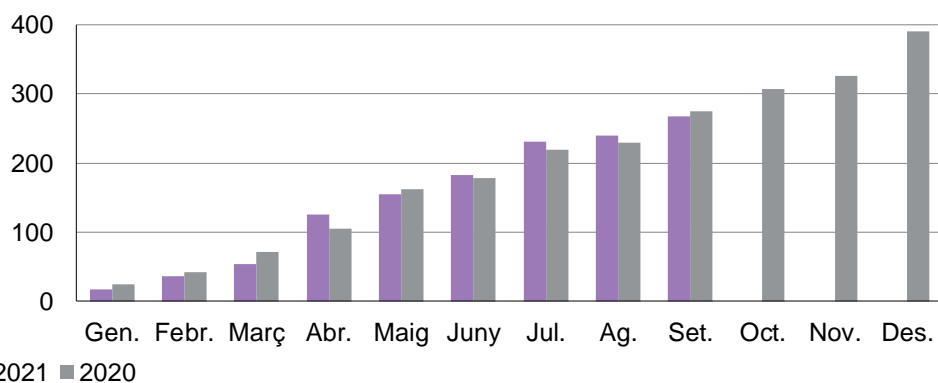
(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Gràfic DD 2. Despeses acumulades

(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

## Quadre DD 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Remuneracions del personal	-	-31,7	-	31,7	-	-
D. corrents de béns i serveis	0,1	-1.843,3	25,0	1.868,3	3.313,0	-
Transferències corrents	-	-0,4	1,3	1,8	-	-
Despeses corrents	0,1	-1.875,5	26,4	1.901,8	3.313,0	-
Inversions reals	-	-15,6	-	15,6	-	-
Transferències de capital	-	-	-	-	-	-
Despeses de capital	-	-15,6	-	15,6	-	-
Despeses no financeres	0,1	-1.891,0	26,4	1.917,4	3.313,0	-
Variació d'actius financers	-	47,0	47,0	-	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>0,1</b>	<b>-1.844,0</b>	<b>73,4</b>	<b>1.917,4</b>	<b>3.313,0</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Quadre DD 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre	Acumulat setembre		
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Direcció i admin. generals	680,6	-14,4	666,2	21,7	197,5	-12,8	-6,1 %
Administració finances GC	31,0	1.446,4	1.477,5	2,7	13,0	-19,4	-59,9 %
Patrimoni cultural	3,7	-	3,7	0,3	3,0	-0,2	-6,0 %
Carreteres	8,1	-	8,1	0,6	3,9	0,6	18,5 %
E-infraestructures	0,5	-	0,5	0,1	0,4	-	-
Societat digital	7,7	-	7,7	-	3,1	1,0	50,1 %
Ordenació i prom.comerç i artes.	15,4	0,0	15,4	-	15,4	2,2	16,4 %
Emprenedoria i foment empres.	19,1	-	19,1	-	-	-	-
Crèdit oficial	-	37,0	37,0	2,0	31,0	21,0	210,0 %
<b>Total despeses</b>	<b>766,2</b>	<b>1.469,0</b>	<b>2.235,2</b>	<b>27,3</b>	<b>267,3</b>	<b>-7,5</b>	<b>-2,7 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Quadre DD 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Direcció i admin. generals	-	-14,4	33,9	48,3	-	-
Administració finances GC	0,1	-1.866,7	2,4	1.869,1	3.313,0	-
Patrimoni cultural	-	-	-	-	-	-
Carreteres	-	-	-	-	-	-
E-infraestructures	-	-	-	-	-	-
Societat digital	-	-	-	-	-	-
Ordenació i prom.comerç i artes.	-	0,0	0,0	-	-	-
Emprenedoria i foment empres.	-	-	-	-	-	-
Crèdit oficial	-	37,0	37,0	-	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>0,1</b>	<b>-1.844,0</b>	<b>73,4</b>	<b>1.917,4</b>	<b>3.313,0</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre DD 5. Fons extraordinaris 2021

Dades en milions d'euros

	Total DD10
Subtotal Òrgans superiors i altres	-
Presidència	25,2
Vicepresid. i Polítiques Dig. i Terr.	0,0
Empresa i Treball	836,6
Economia i Hisenda	0,0
Igualtat i Feminismes	5,5
Acció Exterior i Govern Obert	0,0
Educació	279,0
Recerca i Universitats	2,0
Acció Climàtica, Alim. i Ag. Rural	0,2
Salut	466,1
Interior	0,0
Drets Socials	172,1
Cultura	21,5
Justícia	8,7
Subtotal Departaments	1.816,9
Subtotal altres seccions	48,4
Total transferit fins a setembre	1.865,4

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.16.

### Deute (DT)

Inclou les despeses d'interessos del deute i altres despeses corrents de formalització del deute. Tota la despesa s'imputa a un únic programa de "Deute públic". Les amortitzacions de deute queden fora de l'abast d'aquest informe. El pressupost inicial prorrogat correspon al pressupost aprovat de 2020.

Al mes de setembre no ha realitzat modificacions pressupostàries.

Al setembre la despesa executada és un 22,5% inferior a l'any anterior. La despesa està condicionada pels calendaris de venciment de les operacions, i els mecanismes de liquiditat han permès l'absorció d'alguns venciments que tenien un cost més elevat, reduint així el tipus d'interès mitjà del deute de la Generalitat.

La secció del Deute ha executat el 65,2% del pressupost definitiu, sense incloure la variació de passius financers.

#### Quadre DT 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

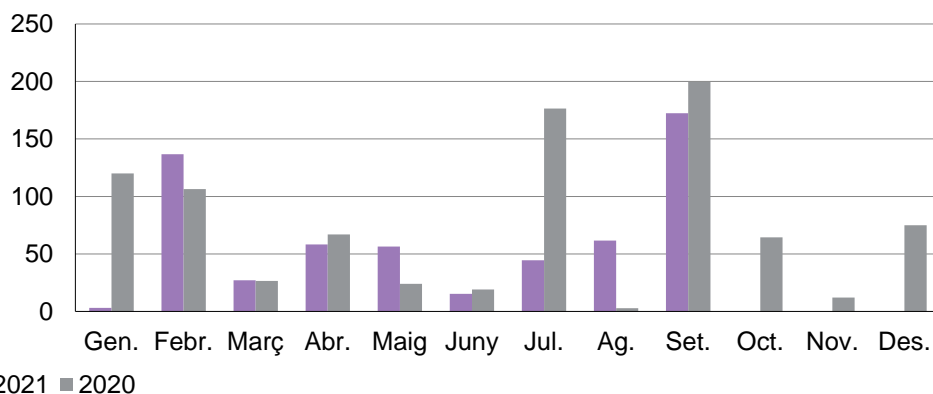
Dades en milions d'euros

				Setembre	Acumulat setembre		
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	-	-	-	-	-	-	-
D. corrents de béns i serveis	2,6	-	2,6	0,3	1,2	-0,0	-1,2 %
Interessos	879,2	-	879,2	172,1	574,0	-104,3	-15,4 %
Transferències corrents	-	-	-	-	-	-	-
Despeses corrents	881,8	-	881,8	172,3	575,2	-104,3	-15,3 %
Inversions reals	-	-	-	-	-	-	-
Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	-
Despeses de capital	-	-	-	-	-	-	-
Despeses no financeres	881,8	-	881,8	172,3	575,2	-104,3	-15,3 %
Variació d'actius financers	-	-	-	-	-	-62,5	-100,0 %
Total despeses	881,8	-	881,8	172,3	575,2	-166,8	-22,5 %

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic DT 1. Despeses mensuals

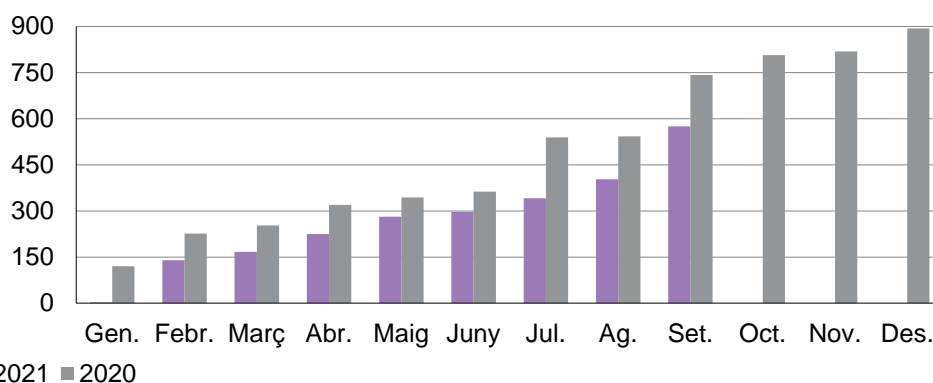
(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic DT 2. Despeses acumulades

(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Quadre DT 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Remuneracions del personal	-	-	-	-	-	-
D. corrents de béns i serveis	-	-	-	-	-	-
Transferències corrents	-	-	-	-	-	-
<b>Despeses corrents</b>	-	-	-	-	-	-
Inversions reals	-	-	-	-	-	-
Transferències de capital	-	-	-	-	-	-
<b>Despeses de capital</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Despeses no financeres</b>	-	-	-	-	-	-
Variació d'actius financers	-	-	-	-	-	-
<b>Total despeses</b>	-	-	-	-	-	-

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Quadre DT 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Setembre		Acumulat setembre	
				Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Deute públic	881,8	-	881,8	172,3	575,2	-166,8	-22,5 %
<b>Total despeses</b>	<b>881,8</b>	<b>-</b>	<b>881,8</b>	<b>172,3</b>	<b>575,2</b>	<b>-166,8</b>	<b>-22,5 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

Despeses de capítols 1 a 8

### Quadre DT 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Deute públic	-	-	-	-	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

Despeses de capítols 1 a 8

## 5.17.

### Fons de Contingència (FO)

El Fons de Contingència no s'executa directament, ja que el Govern n'aprova les transferències per traslladar el crèdit a altres seccions pressupostàries per atendre despeses imprevistes en el pressupost inicial.

El pressupost inicial de 214,9 M€ és el pressupost de 2020 prorrogat amb una disminució de 35,1 M€ perquè s'hi han consolidat les transferències de crèdit que es van fer a finals de 2020 per a despeses vinculades a la convocatòria d'eleccions el 14 de febrer per tenir-les disponibles des de l'inici de l'exercici.

Fins al 30 de setembre el pressupost inicial s'ha modificat amb una minoració de 86,7 M€. Les transferències dels mesos anteriors al mes de juliol s'han reestructurat d'acord amb els canvis de competències de l'Administració de la Generalitat de Catalunya establerta pel Decret 21/2021, de 25 de maig (posteriorment modificat pel Decret 244/2021, de 19 de juny).

Els mesos de febrer, abril, agost i setembre no s'han efectuat transferències de crèdit.

El mes de juliol es va dur a terme la transferència següent:

- 9,3 M€ al Departament de Recerca i Universitats per l'equiparació dels preus dels màsters universitaris als preus dels estudis de grau de les universitats públiques.

El mes de juny es van dur a terme les transferències següents:

- 20 M€ al Departament de Drets Socials per atendre la despesa derivada de l'atenció a menors migrats sense referents familiars.
- 4,8 M€ al Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, per atendre la convocatòria d'ajuts destinats a les explotacions agràries afectades pel temporal Filomena de gener de 2021.

El mes de maig es va dur a terme la transferència següent:

- 3,7 M€ al Departament d'Empresa i Treball per atendre els ajuts per la pobresa energètica.

El mes de març es va dur a terme la transferència següent:

- 2,4 M€ al Departament d'Empresa i Treball per atendre una subvenció directa a IDIADA, per a la construcció d'una pista d'assaig per a vehicle autònom.

•

El mes de gener es van dur a terme les transferències següents:

- 15 M€ al Departament de la Presidència per atendre les necessitats extraordinàries del sector de l'esport i de l'activitat física provocades per les noves mesures sanitàries per combatre la pandèmia de la COVID-19.
- 15 M€ al Departament d'Empresa i Treball per atendre un programa d'ajuts a les petites i mitjanes empreses, i professionals autònoms del sector del comerç afectats pel nou tancament derivades de les mesures de salut pública adoptades per fer front a la pandèmia de la COVID-19.
- 6,3 M€ al Departament de Drets Socials per atendre les mesures de suport al sector de les instal·lacions juvenils afectades pel confinament perimetral de determinades comarques i pel sector de l'educació en el lleure i de les activitats extraescolars arran de la COVID-19.
- 5,2 M€ al Departament d'Acció Exterior i Govern Obert per la tramesa única de les paperetes de tots els partits polítics amb representació parlamentària i el sobre de vot amb motiu de les eleccions al Parlament de Catalunya previstes per al 14 de febrer i que se celebren en el context de la pandèmia de la COVID-19.
- 5 M€ al Departament de Cultura per atendre les necessitats extraordinàries del sector cultural provocades per les noves mesures sanitàries per combatre la COVID-19.

#### Quadre FO 1. Aplicació del Fons de Contingència

Dades en milions d'euros

	Pressupost inicial	Modif.	Generacions	Augments	Minoracions	Pressupost definitiu
Fons de Contingència	214,9	-86,7	-	-	-86,7	128,2
Total despeses	214,9	-86,7	-	-	-86,7	128,2

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## Quadre FO 2. Transferències des del Fons de Contingència per seccions

Dades en milions d'euros

	Fons de Contingència
Parlament de Catalunya	-
Consell de Garanties Estatutàries	-
Sindicatura de Comptes	-
Oficina Antifrau de Catalunya	-
Comissió Jurídica Assessora	-
<b>Subtotal Òrgans superiors i altres</b>	<b>-</b>
Presidència	15,0
Vicepresid. i Polítiques Dig. i Terr.	-
Empresa i Treball	21,0
Economia i Hisenda	-
Igualtat i Feminismes	-
Acció Exterior i Govern Obert	5,2
Educació	-
Recerca i Universitats	9,3
Acció Climàtica, Alim. i Ag. Rural	4,8
Salut	-
Interior	-
Drets Socials	26,3
Cultura	5,0
Justícia	-
<b>Subtotal Departaments</b>	<b>86,7</b>
Despeses transversals	-
Pensions	-
Deute	-
Fons de Contingència	-
Participació Ens Locals	-
<b>Subtotal altres seccions</b>	<b>-</b>
<b>Total Generalitat</b>	<b>86,7</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Quadre FO 3. Transferències des del Fons de Contingència per capítols

Dades en milions d'euros

	Total Transf.
Remuneracions del personal	-
D. corrents de béns i serveis	25,2
Interessos	-
Transferències corrents	59,1
Fons de contingència	-
Despeses corrents	84,3
Inversions reals	-
Transferències de capital	2,4
Despeses de capital	2,4
Despeses no financeres	86,7
Variació d'actius financers	-
<b>Total despeses</b>	<b>86,7</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

## 5.18.

### Participació Ens Locals de Catalunya en Ingressos de l'Estat (PL)

És un fons no departamental de la Generalitat que s'utilitza per comptabilitzar els recursos que provenen de l'Administració general de l'Estat i que es transfereixen als ajuntaments i a les diputacions, és a dir, la Generalitat només fa de caixa pagadora. Tota la despesa s'imputa a un únic programa que porta el mateix nom. L'import del pressupost inicial és el corresponent al crèdit aprovat per al 2020 i prorrogat per l'any 2021.

Al mes de setembre no realitza modificacions pressupostàries. Al juliol genera 1,5 M€ procedents de la recaptació de l'impost sobre les activitats del joc. Durant el mes de maig genera 0,2 M€ de crèdit procedent del Consell Superior de l'Esport per a repartir entre les diputacions.

L'execució és un 7,8% superior al mateix període de l'any anterior.

La secció ha executat el 82,2% del pressupost definitiu.

#### Quadre PL 1. Estat d'execució de les despeses per capítols

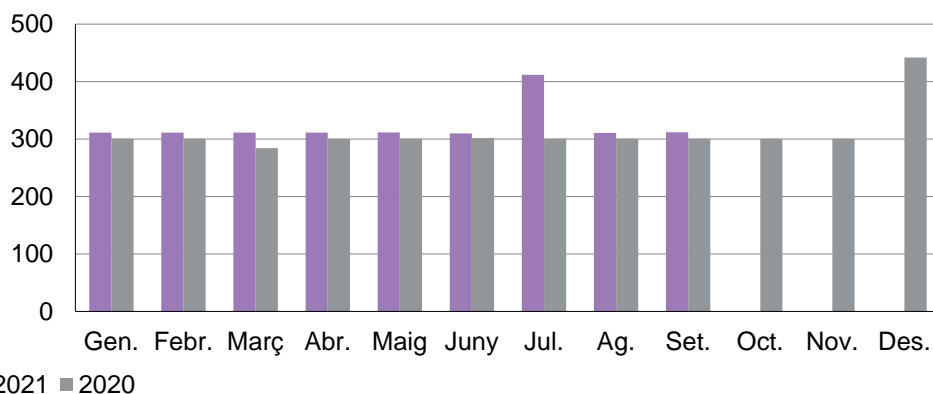
Dades en milions d'euros

				Setembre	Acumulat setembre		
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Remuneracions del personal	-	-	-	-	-	-	-
D. corrents de béns i serveis	-	-	-	-	-	-	-
Transferències corrents	3.528,4	1,7	3.530,1	311,9	2.900,2	210,2	7,8 %
Despeses corrents	3.528,4	1,7	3.530,1	311,9	2.900,2	210,2	7,8 %
Inversions reals	-	-	-	-	-	-	-
Transferències de capital	-	-	-	-	-	-	-
Despeses de capital	-	-	-	-	-	-	-
Despeses no financeres	3.528,4	1,7	3.530,1	311,9	2.900,2	210,2	7,8 %
Variació d'actius financers	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total despeses</b>	<b>3.528,4</b>	<b>1,7</b>	<b>3.530,1</b>	<b>311,9</b>	<b>2.900,2</b>	<b>210,2</b>	<b>7,8 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic PL 1. Despeses mensuals

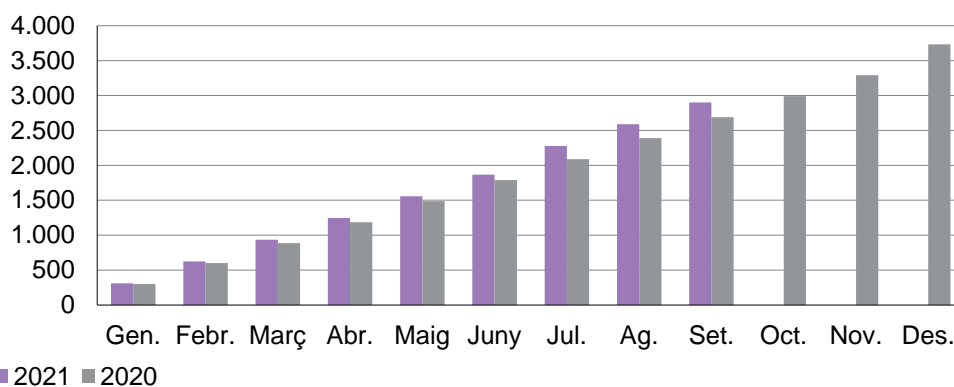
(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Gràfic PL 2. Despeses acumulades

(en M€)



Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya

### Quadre PL 2. Detall de les modificacions de crèdit per capítols

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Transferències corrents	-	-	-	-	1,7	-
Despeses corrents	-	-	-	-	1,7	-
Despeses no financeres	-	-	-	-	1,7	-
<b>Total despeses</b>	-	-	-	-	<b>1,7</b>	-

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Quadre PL 3. Estat d'execució de les despeses per programes

Dades en milions d'euros

				Setembre	Acumulat setembre		
	Pressupost inicial	Modif.	Pressupost definitiu	Obligacions reconeg.	Obligacions reconeg.	Var. OR21/20	% var. OR21/20
Partic. ens locals ingr. Estat	3.528,4	1,7	3.530,1	311,9	2.900,2	210,2	7,8 %
<b>Total despeses</b>	<b>3.528,4</b>	<b>1,7</b>	<b>3.530,1</b>	<b>311,9</b>	<b>2.900,2</b>	<b>210,2</b>	<b>7,8 %</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

### Quadre PL 4. Detall de les modificacions de crèdit per programes

Dades en milions d'euros

	Incorporació romanents	Total transf.	Transf. augments	Transf. minoracions	Generacions	Ampliacions, suplementes i altres
Partic. ens locals ingr. Estat	-	-	-	-	1,7	-
<b>Total despeses</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,7</b>	<b>-</b>

Font: Sistemes Corporatius Econòmics Financers de la Generalitat de Catalunya.

# Annex 1.

## Principal normativa aprovada amb relació a la COVID-19 amb impacte per a les finances de la Generalitat de Catalunya

### GENER <sup>17</sup>

- Decret llei 2/2021, de 12 de gener, d'ajuts -extraordinaris en l'àmbit de l'educació en el lleure i de les activitats extraescolars per fer front a les conseqüències de la COVID-19. (DOGC 8315).
- Aquest Decret llei estableix un ajut extraordinari, en forma de prestació econòmica de pagament únic destinat a les empreses, persones treballadores autònomes i entitats del sector del lleure educatiu i de les activitats extraescolars, que té com a finalitat afavorir la sostenibilitat econòmica del sector.

S'estima un cost total per al pagament d'aquest ajut en les seves diferents modalitats de 6 M€, el finançament del qual anirà a càrrec del Fons de Contingència.

- Real decreto-ley 1/2021, de 19 de enero, de protección de los consumidores y usuarios frente a situaciones de vulnerabilidad social y económica. (BOE-A-2021-793).
- Real decreto-ley 2/2021, de 26 de enero, de refuerzo y consolidación de medidas sociales en defensa del empleo. (BOE-A-2021-1130).

### FEBRER

- Acord GOV/13/2021, de 2 de febrer, pel qual es crea el Programa temporal per reforçar el personal de les residències de gent gran i de persones amb discapacitat de la Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat per fer front a

---

<sup>17</sup> Veure normativa anterior [IME de desembre de 2020](#)

les necessitats derivades de la pandèmia de la COVID-19. (DOGC 8333).

El Programa, adscrit a la Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat del Departament de Drets Socials té per objecte garantir els drets de les persones usuàries dels serveis, en especial la seva salut, implementant els protocols, els plans i altres accions que permetin assegurar les condicions de salut i mantenir l'atenció individualitzada de qualitat.

Aquest Programa preveu incorporar 192 efectius de diferents grups i nivells. La durada serà de l'4 de febrer de 2021 fins al 3 de febrer de 2022, prorrogable 1 any. S'estima un cost total de 7,1 M€. El finançament anirà a càrrec dels Fons extraordinaris 2021.

- Decret Llei 5/2021, de 2 de febrer, pel qual s'aproven mesures urgents per a la implementació i gestió dels fons procedents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i del fons REACT-EU per a l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic. (DOGC 8333).
- Real decreto-ley 3/2021, de 2 de febrero, por el que se adoptan medidas para la reducción de la brecha de género y otras materias en los ámbitos de la Seguridad Social y económico. (BOE-A-2021-1529).
- Decret Llei 7/2021, de 9 de febrer, de mesures extraordinàries en matèria de cooperatives, empreses i entitats de l'economia social, com a conseqüència de la crisi derivada de la COVID-19 i de modificació del Decret Llei 16/2020, de 5 de maig, de mesures urgents complementàries en matèria de transparència, ajuts de caràcter social, contractació i mobilitat per fer front a la COVID-19. (DOGC 8339).
- Decret Llei 8/2021, de 16 de febrer, pel qual s'adopten mesures organitzatives per a l'execució de l'estratègia de vacunació a Catalunya enfront de la COVID-19 i es modifica l'article 2 del Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril. (DOGC 8343).
- Decret Llei 9/2021, de 16 de febrer, de mesures extraordinàries de caràcter social i en l'àmbit de la cultura amb motiu de la pandèmia de la COVID-19 i de modificació del Decret Llei 25/2020, de 16 de juny, de mesures extraordinàries en matèria social i de caràcter fiscal i administratiu. (DOGC 8343).

El capítol 1 (articles 2 i 3), té la finalitat de l'increment de preus per propiciar, necessàriament, la millora de les condicions laborals i retributives de les persones treballadores professionals de les residències de gent gran i centres de dia de gent gran de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública, amb l'objectiu de millorar la qualitat del servei públic prestat a la ciutadania. S'estima un import de 51 M€.

Al capítol 2, article 4, s'estableix un ajut extraordinari, de pagament únic, per un import fix de 750 euros destinat a les persones professionals, tècniques i docents del sector de les arts escèniques, arts visuals i música, que té com a finalitat afavorir la sostenibilitat econòmica del sector cultural i pal·liar la situació de necessitat material i de vulnerabilitat d'aquestes persones i les seves unitats familiars a Catalunya, que han patit durant l'any 2020 una reducció dràstica i involuntària dels seus ingressos econòmics a conseqüència de la crisi sanitària de la COVID-19. S'estima un cost de 4,5 M€.

L'import total estimat és de 55,6 M€.

- Decret Llei 10/2021, de 23 de febrer, de mesures urgents de caràcter tributari i financer. (DOGC 8349).

La mesura tributària que es proposa es centra en l'explotador de les màquines recreatives atès que davant les mesures restrictives que han afectat el règim d'obertura dels establiments en què s'instal·len aquests aparells ha comportat que l'explotador de les màquines recreatives no obtingui cap rendiment mentre aquells esta tancats al públic o, en el cas de les restriccions d'aforament i limitacions d'horari d'obertura, que els rendiments siguin notòriament inferiors als habituals.

La mesura de caràcter tributari suposa un ajornament de la presentació i ingrés de l'autoliquidació i per tant té un efecte financer i produeix impacte en la tresoreria, atès que es deixa d'ingressar la quota en el període inicialment previst (de l'1 al 20 de març) i es recaptarà més endavant, de l'1 al 20 de juny. Aquest import s'estima en 32,3 M€.

També es proposa modificar l'annex 1 Mòduls econòmics dels centres educatius privats concertats per a l'any 2020, de la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, afegint un nou paràgraf en el sentit d'incorporar el Mòdul de vetllador per un import de 405 € per

hora i curs escolar. La despesa màxima per al curs 2020-2021 serà de 4,9 M€.

## MARÇ

- Real Decreto-ley 5/2021, de 12 de marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial en respuesta a la pandemia de la COVID-19. (BOE-A-2021-3946).

Es crea la Línia COVID-19 d'ajuts directes a autònoms (empresaris i professionals) i empreses per al suport a la solvència i reducció de l'endeutament del sector privat. La dotació d'aquesta línia és de 7.000 M€.

Es creen dos compartiments, un de 5.000 M€, dels quals la Generalitat de Catalunya té assignats 993.282,41 milers d'euros i un segon compartiment de 2.000 M€ que distribueix entre Canàries i Illes Balears.

- Acord GOV/26/2021, de 9 de març, pel qual s'amplia el Programa transversal del Servei Català de la Salut, aprovat per l'Acord GOV/114/2020, de 30 de setembre, davant la continuïtat del progrés de la COVID-19. (DOGC 8362).

Aquesta ampliació del Programa preveu incorporar 104 efectius de diferents grups i nivells. La durada serà de l'1 de març fins a 31 de desembre de 2021, amb possibilitat de pròrrogues anuals. El cost de l'ampliació del Programa és de 5,3 M€/any que es preveu finançar a càrrec del servei pressupostari DD10 Fons extraordinaris 2021.

- Acord GOV/30/2021, de 16 de març, pel qual es crea el Programa de gestió d'ajuts i subvencions destinats a diversos sectors econòmics competència del Departament d'Empresa i Treball afectats per la COVID-19, i de coordinació i suport al sistema universitari durant la pandèmia. (DOGC 8368).

El Programa, adscrit orgànicament a la Secretaria General del Departament d'Empresa i Treball, té per objecte dotar el Departament dels recursos humans necessaris per a la gestió d'ajuts i subvencions destinats als sectors econòmics afectats per la COVID-19, així com a altres actuacions derivades d'aquesta pandèmia.

Preveu incorporar 25 efectius de diferents grups i nivells i tindrà una vigència temporal d'un any i es podrà ampliar a un màxim

de tres anys. S'estima un cost anual de 1 M€ i es finançarà a càrrec dels crèdits generats al servei pressupostari DD10 Fons extraordinaris 2021.

## ABRIL

- Real Decreto-ley 6/2021, de 20 de abril, por el que se adoptan medidas complementarias de apoyo a empresas y autónomos afectados por la pandemia de COVID-19. (BOE-A-2021-6305).

Entre altres aspectes, modifica el RDL 5/2021 pel que fa als ajuts directes a empreses i persones autònomes, de tal manera que les comunitats autònomes podran afegir en el seu territori, altres sectors no previstos inicialment a l'annex del l'esmentat RDL.

- Decret llei 11/2021, de 27 d'abril, de mesures de caràcter pressupostari, tributari, administratiu i financer. (DOGC 8398).

La primera mesura estableix que el 85% de la recaptació derivada de les sancions imposades per incompliment de la normativa reguladora del primer estat d'alarma decretat per la pandèmia causada per la COVID-19, es transfereixi als respectius ajuntaments per tal que aquests ho destinin a actuacions de reforç del respectiu cos de Policia Local en la seva tasca de lluita contra la pandèmia. La segona mesura estableix bonificacions fiscals d'entre un 80% i un 50% sobre el joc que grava les màquines recreatives i d'atzar, per al primer i segon trimestre de 2021. La tercera mesura prorroga la rebaixa fiscal del cànon de l'aigua per establiments del sector turístic. El capítol 3 preveu millores en el suport intensiu de l'alumnat amb necessitats educatives.

Les disposicions addicionals flexibilitzen algunes normes de gestió pressupostària i financera.

## MAIG

- Real Decreto-ley 8/2021, de 4 de mayo, por el que se adoptan medidas urgentes en el orden sanitario, social y jurisdiccional, a aplicar tras la finalización de la vigencia del estado de alarma declarado por el Real Decreto 926/2020, de 25 de octubre, por el que se declara el estado de alarma para contener la propagación de infecciones causadas por el SARS-CoV-2. (BOE-A-2021-7351).

- ACORD GOV/62/2021, d'11 de maig, pel qual es crea el Programa temporal per al reforç i suport en la gestió d'ajuts a les persones afectades per un expedient de regulació temporal d'ocupació (ERTO) i les persones autònomes per fer front a les necessitats derivades de la pandèmia de la COVID-19. (DOGC 8409).

El Programa té per objecte impulsar diverses línies d'ajut als col·lectius de persones afectades per un expedient de regulació temporal d'ocupació (ERTO) i les persones autònomes per pal·liar el màxim possible l'efecte negatiu de la pandèmia.

Aquest Programa preveu incorporar 24 efectius de diferents grups i nivells i que es repartiran entre el Dept. d'Empresa i Treball, el Servei Públic d'Ocupació i el Consorci de Formació Contínua de Catalunya. La durada serà d'un any a partir del 13.05.2021, prorrogable fins a un màxim de 3 anys. S'estima un cost total de 0,9 M€. El finançament anirà a càrrec dels crèdits disponible de capítol 1 de l'agrupació departamental de TSF.

- Decret Llei 12/2021, de 18 de maig, relatiu a l'impost sobre les estades en establiments turístics. (DOGC 8414).

Aquest Decret Llei disposa la modificació de les tarifes de l'impost sobre les estades en establiments turístics que s'estableix a l'apartat 3 de l'article 5 de la Llei 5/2020, del 29 d'abril, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic i de creació de l'impost sobre les instal·lacions que incideixen en el medi ambient té efectes a partir de l'1 d'octubre del 2021. S'estima un impacte de -2,4 M€.

- Real Decreto-ley 11/2021, de 27 de mayo, sobre medidas urgentes para la defensa del empleo, la reactivación económica y la protección de los trabajadores autónomos. (BOE-A-2021-8877).

## JULIOL

- Acord del Govern 117/2021 de 27 de juliol pel qual es prorroga el Programa temporal de mesures extraordinàries per al curs 2020-2021 per als centres educatius en el marc de la pandèmia per la COVID-19, per al curs 2021-2022. (DOGC 8468).

Aquest Programa preveu incorporar 4447 efectius, 3468 dotacions de personal docent ( de les quals 180 són

substitucions) i 982 dotacions de personal d'administració i serveis (de les quals 70 són substitucions).

La pròrroga s'estableix per al curs escolar 2021-2022, de l'1 de setembre de 2021 fins al 31 d'agost de 2022. S'estima un cost total per aquest curs de 179 M€. El programa comptarà amb finançament provinent del Fons Social Europeu (FSE) REACT-EU.

## AGOST

- Real Decreto 684/2021, de 3 de agosto, por el que se establecen la distribución y los aspectos necesarios para poder efectuar el libramiento de la dotación adicional de recursos para las Comunidades Autónomas y Ciudades de Ceuta y Melilla prevista en el artículo 117 de la Ley 11/2020, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2021.(BOE-A-2021-13262).

Aquest Real decret estableix l'import destinat a la Generalitat de Catalunya que és de 2.161 M€.

## SETEMBRE

- Acord del Govern 132/2021, de 14 de setembre, pel qual es modifiquen determinats aspectes del Programa creat per l'Acord GOV/131/2020, de 20 d'octubre, per a la realització de les enquestes de casos i la recollida de contactes amb motiu de l'emergència sanitària provocada per la COVID-19, i de l'Acord GOV/172/2020, de 29 de desembre, pel qual s'amplia l'objecte d'aquest Programa i se'n modifiquen determinats aspectes. (DOGC 8502).

Aquest Acord del Govern afegeix la possibilitat d'incrementar el nombre d'efectius establert per cada tram, fins a un màxim del 30%, sense superar el nombre d'efectius màxim establert per a més de 3.000 casos diaris, i també incorpora un paràgraf addicional per tal de derivar de manera puntual i temporal el seguiment de casos als efectius de seguiment de contactes.

S'estima que aquesta modificació comporta un increment de 6,2 M€ per als anys 2021 i 2022, respecte la previsió inicial del Programa. El finançament anirà a càrrec del Fons de Contingència COVID-19.

- Acord del Govern 137/2021, de 14 de setembre, pel qual es crea el Programa temporal de reforç per implementar les mesures extraordinàries per la gestió del REACT-EU en el Programa Operatiu FSE Catalunya 2014-2020 per fer front a les necessitats derivades de la pandèmia de la COVID-19. (DOGC 8503).

Aquest Acord del Govern proposa la creació d'un Programa per poder dotar de recursos necessaris els principals agents del PO FSE Catalunya 2014-2020 amb adscripció al SOC, al Departament d'Empresa i Treball, al Departament d'Educació i al Consorci per a la Formació contínua de Catalunya. Es preveu la contractació d'un màxim de 269 efectius de diferents grups i nivells. La vigència per aquest Programa s'estableix des de l'1 de setembre de 2021 a 31 de desembre de 2023. S'estima un cost total de 20 M€. El programa comptarà amb finançament provinent del Fons Social Europeu (FSE) REACT-EU.

- Acord del Govern de 28 de setembre, pel qual es crea el Programa temporal de reforç per implantar les mesures extraordinàries per a la gestió del REACT-UE en el Programa operatiu FEDER Catalunya 2014-2020.

Aquest Programa té la finalitat de garantir l'absorció de recursos FEDER fins al final del període. Té una vigència de tres anys i no pot anar més enllà del 30 de juny de 2024. Es preveu incorporar 65 efectius de grups i nivells diferents. S'adscriu a la DG de Fons Europeus de la Secretaria d'Afers Econòmics i Fons Europeus del Departament d'Economia i Hisenda.

Es preveu que el cost de la contractació serà de 8,6 M€. La despesa anirà a càrrec dels recursos econòmics del programa REACT-UE en el Programa operatiu FEDER Catalunya 2014- 2020,

- Acord del Govern de 28 de setembre, pel qual es crea el Programa temporal de reforç per realitzar les tasques de control de les actuacions finançades pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

Aquest Programa té com a objectiu dotar dels recursos necessaris les unitats de la Intervenció General per al control, la supervisió i la comptabilització de les actuacions i projectes a desplegar en el marc de la normativa reguladora i finalitats del MRR.

Es preveu incorporar 60 efectius del cos superior d'administració (subgrup A1) per un període de 4 anys i el cost s'avalua en 10,6 M€.

El quadre A1.1 i el quadre A1.2 mostren el resum de programes temporals de personal que han estat aprovats per Govern que s'han recollit en la normativa anterior. Els programes del quadre A1.2 compten amb finançament extraordinari dels fons europeus Next Generation.

## Quadre A1.1 Programes temporals de personal en el marc de la pandèmia per la COVID-19

Dades en milions d'euros

Programa	Dept./ Entitat	Nombre d'efectius	Cost previst				Total
			2020	2021	2022	2023	
Mesures extraordinàries curs 2020-2021 per als centres educatius	EDU	4.469	57,3	119,4	-	-	176,7
Per poder avançar en l'administració digital com a peça clau per a fer front a la COVID-19.	VPD	8	-	0,3	0,3	0,3	1,0
Programa reforç i suport en la gestió d'ajuts a persones afectades per ERTD i les persones autònomes per fer front a les necessitats derivades de la pandèmica COVID-19	EMT	24	-	0,6	0,3		0,9
Gestió d'ajuts i subvencions destinats als sectors econòmics competència del Dept. EMC i coordinació i suport al sistema universitari.	EMT	19	-	0,6	0,2	-	0,8
	ACCIÓ	6	-	0,2	0,0	-	0,2
Mesures extraordinàries curs 2020-2021 per a les escoles agràries	ACC	9	0,1	0,2	-	-	0,3
Realització de les enquestes de casos i la recollida de contactes	SLT	374	1,8	7,2	5,4	-	14,4
S'amplia l'objecte del Programa de salut pública per a la realització de les enquestes de casos i la recollida de contactes i se'n modifiquen determinats aspectes.	SLT	781	-	22,3	18,6	-	40,8
Modificació de determinats aspectes del Programa creat per l'Acord GOV/131/2020, de 20 d'octubre, per a la realització d'enquestes u recollida de contactes per la COVID-19 i de l'Acord GOV/172/2020, de 29 de desembre, pel qual s'amplia l'objecte del Programa	SLT	0	-	2,0	4,2	-	6,2
Estudi epidemiològic dels casos COVID-19 i dels contactes dels casos i el seu seguiment	SLT	108	3,2	5,5	2,3	-	10,9
Control de la infecció i la supervisió de mesures preventives en determinats centres i per al suport administratiu dels serveis territorials de vigància epidemiològica	SLT	95	1,0	3,9	2,9	-	7,8
Enfortiment del Servei d'Urgències de Vigilància Epidemiològica de Catalunya (SUVEC)	SLT	30	0,5	1,3	0,8	-	2,6
Tramitació i gestió dels expedients sancionadors en matèria de salut pública relatius a les mesures de prevenció i contenció sanitàries.	SLT	298	-	10,3	-	-	10,3
Transversal del Servei Català de la Salut	CatSalut	135	1,7	6,68	5,0	-	13,3
		104	-	5,39	-	-	5,4
Gestió de l'impacte de l'emergència sanitària provocada per la COVID-19 en el Departament d'Interior.	INT	66	-	2,2	0,2	-	2,4
Desplegament territorial i suport gestió qualitat i acreditació de recursos per al reforç del sistema de residències socials	DSO	219	2,7	8,2	5,5	-	16,5
De reforç de les residències de gent gran i de persones amb discapacitat de la DG Autonomia Personal i Discapacitat	DSO	192	-	6,6	0,6	-	7,2
Mesures extraordinàries COVID-19 àmbit riscos laborals	Tots	30	0,8	1,5	1,5	0,6	4,3
De reforç per implantar les mesures extraordinàries per gestionar la COVID-19 en el Programa operatiu FEDER Catalunya 2014-2020 i les tasques en l'àmbit de cooperació territorial europea.	Diversos	40	1,0	1,7	1,7	0,7	5,2
<b>Total</b>		<b>7.007</b>	<b>70,1</b>	<b>206,0</b>	<b>49,5</b>	<b>1,6</b>	<b>327,3</b>

Nota: El cost de 2021 i 2022 s'ha actualitzat amb l'increment retributiu

## Quadre A1.2. Programes temporals de personal per gestionar fons Next Generation

Dades en milions d'euros

Programa	Dept./ Entitat	Nombre d'efectius	Cost previst					Total	Cofinanç.
			2021	2022	2023	2024	2025		
Prorroga el Programa temporal de mesures extraordinàries per al curs 2020-2021 per als centres educatius en el marc de la pandèmia per la covid-19, per al curs 2021-2022	EDU	4.447	59,3	119,8	-	-	-	179,0	FSE REACT-EU
Reforç per implantar les mesures extraordinàries per la gestió del REACT-EU en el PO FEDER Catalunya 2014-2020	ECO	65	1,0	2,9	2,9	1,9	-	8,6	FEDER REACT-EU
Reforç per a realitzar les tasques de control de les actuacions finançades pel Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR)	ECO	60	0,9	2,7	2,7	2,7	1,8	10,6	-
Reforç per implementar les mesures extraordinàries per la gestió del REACT-EU en el Programa Operatiu FSE Catalunya 2014-2020	Diversos	269	3,4	10,0	6,6	-	-	20,0	FSE REACT-EU
Suport a la gestió i seguiment de l'instrument de recuperació Next Generation EU, en el marc del Programa de Desenvolupament Rural de Catalunya 2014-2022 (PDR)	ACC	11	0,1	0,4	0,4	0,3	-	1,2	IRUE- FEADER
<b>Total</b>		<b>4.852</b>	<b>64,6</b>	<b>135,7</b>	<b>12,5</b>	<b>4,9</b>	<b>1,8</b>	<b>219,5</b>	

## Annex 2.

# Impactes directes i indirectes de la COVID-19 en les finances de la Generalitat de Catalunya

Aquest annex mostra un primer bloc amb la informació reportada pel seguiment de l'impacte de la COVID-19 en el conjunt d'entitats que formen part de l'àmbit APSEC i un segon bloc on s'analitza com s'han traslladat aquests impacte en les despeses dels despeses del departaments de la Generalitat.

### **Impacte en els ingressos i despeses del sector APSEC**

Aquest apartat recull la informació que s'ha reportat en compliment del RDL11/2020, de 31 de març, que regulava a l'article 51 reforçar les obligacions de subministrament d'informació econòmica financera per part de les comunitats autònomes sobre els efectes derivats de la pandèmia COVID-19 en els comptes públics, tant els directes com els indirectes o induïts i que s'hauran de remetre mensualment al Ministeri d'Hisenda. El perímetre d'informació és el de totes les entitats classificades com a Administració pública d'acord amb les normes del SEC (àmbit APSEC).

Les dades s'actualitzen mensualment, afegint noves mesures tant d'ingressos com de despeses, i poden afectar els valors dels mesos anteriors.

## Quadre A2.1. Evolució mensual de l'impacte de la COVID-19 en el pressupost del 2021

Dades en milions d'euros

	Impacte en ingressos	Despeses directes sanitàries i socio sanitàries	Despeses indirectes o induïdes	Impacte total en despeses
Gener	-15,4	102,3	62,2	164,5
Febrer	-42,4	212,3	179,6	392,0
Març	-65,9	322,8	734,4	1.057,2
Abril	-6,3	420,1	1.000,5	1.420,6
Maig	1.007,1	520,4	1.073,8	1.594,3
Juny	1.012,5	623,7	1.166,3	1.790,0
Juliol	1.005,1	739,0	1.660,7	2.399,7
Agost	1.000,0	867,8	1.774,7	2.642,5
Setembre	987,1	1.015,8	1.810,5	2.826,2
Octubre				
Novembre				
Desembre				

Font: Departaments de la Generalitat de Catalunya.

L'impacte derivat de la COVID-19 en els ingressos a setembre del 2021 és de 987,1 M€. Aquest impacte s'explica principalment per l'ingrés de 993,3 M€ del fons destinat a ajuts a empreses i autònoms i, en menor mesura, per l'impacte de la suspensió de les autoliquidacions de l'impost de successions durant un període de l'any anterior, calculat en 85 M€. D'altra banda, els ingressos tributaris s'han incrementat 67,7 M€. En canvi, tenen un impacte negatiu la caiguda d'ingressos del transport públic per la caiguda de la mobilitat (-133,5 M€) i en menor mesura, la reducció de les taxes i els preus públics de la Generalitat i d'altres ens i empreses públiques (-19,7 M€) derivada de la caiguda de la demanda i les restriccions a l'activitat econòmica.

Pel que fa a les despeses, l'impacte a setembre en les despeses directes és de 1.015,8 M€ i en les indirectes o induïdes, 1.810,5 M€. En total l'impacte en despeses ha estat de 2.826,2 M€.

A continuació es mostra el detall de la despesa directa i indirecta per tipologia. Cal recordar que l'àmbit de recollida d'aquesta informació és APSEC, per tant la visió per epígrafs/capítols de despesa no és la mateixa que la resta de l'informe.

Entre els ajuts i subvencions, destaca en primer lloc l'Agrupació d'Empresa i Treball, per la concessió dels ajust a la solvència financera d'empreses i autònoms fets efectius el mes de juliol i els ajuts a persones autònomes i treballadors en situació d'ERTO, que s'han fet efectius majoritàriament el mes de març. També els ajuts a la restauració, centres de bellesa i establiments comercials situats en un recinte o centre comercial i a empreses i PIMES amb persones treballadores en ERTO.

Els ajuts de l'Agrupació de Drets Socials corresponen a l'increment de prestacions de Renda Garantida de Ciutadania i a les convocatòries d'ajuts al lloguer a famílies i col·lectius vulnerables de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya.

L'Agrupació de Cultura inclou els ajuts extraordinaris COVID-19 fets al sector cultural, per compensar pèrdues o despeses d'estructural i funcionament.

Les compensacions a empreses de transport públic per carretera, s'han identificat en una categoria pròpia i no s'inclouen dins la categoria d'ajuts i subvencions.

#### Quadre A2.2. Despesa COVID-19 directa i indirecta

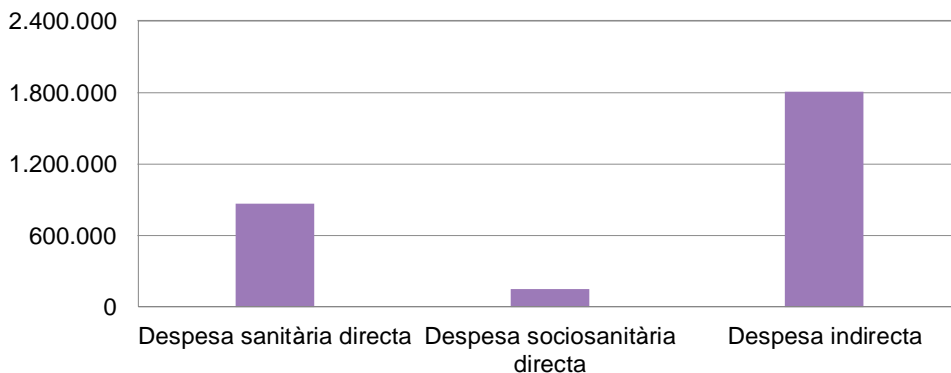
Dades en milers euros

	Acumulat a setembre
Despesa sanitària directa	865.260,2
Despesa sociosanitària directa	150.524,1
Despesa indirecta	1.810.461,6
<b>Total despeses</b>	<b>2.826.245,8</b>

Font: Departaments de la Generalitat de Catalunya.

#### Gràfic A2.2. Despesa COVID-19 directa i indirecta

(Dades acumulades en milers d'euros)



Font: Departaments de la Generalitat de Catalunya

### Quadre A2.3. Despesa directa COVID-19 per tipologia

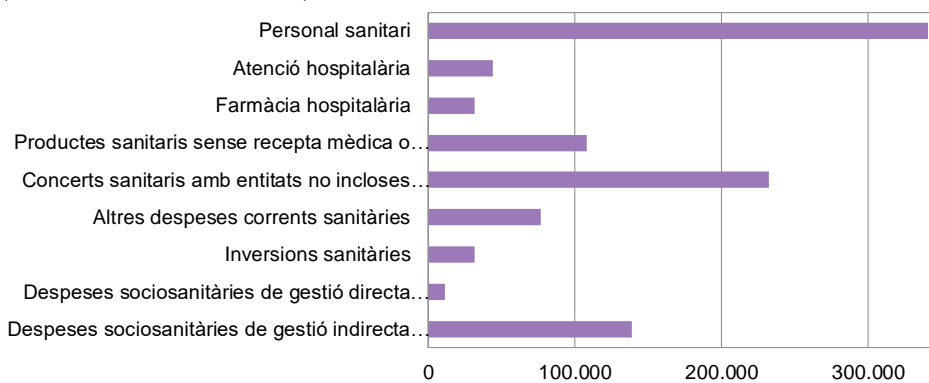
Dades en milers d'euros

	Acumulat a setembre
Personal sanitari	340.815,4
Atenció hospitalària	43.704,6
Farmàcia hospitalària	31.451,7
Productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	108.263,0
Concerts sanitaris amb entitats no incloses en l'àmbit APSEC	232.637,4
Transferències corrents a altres administracions públiques	204,4
Altres despeses corrents sanitàries	76.734,3
Inversions sanitàries	31.449,4
<b>Total despesa sanitària</b>	<b>865.260,2</b>
Despeses sociosanitàries de gestió directa no recollides en els apartats anteriors	11.507,7
Despeses sociosanitàries de gestió indirecta o concertada no recollides en els apartats anteriors	139.016,3
<b>Total despesa sociosanitària</b>	<b>150.524,1</b>
<b>Total despesa directa</b>	<b>1.015.784,3</b>

Font: Departaments de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic A2.3. Despesa directa COVID-19 per tipologia

(Dades acumulades en milers d'euros)



Font: Departaments de la Generalitat de Catalunya

#### Quadre A2.4. Despesa indirecta COVID-19 per tipologia

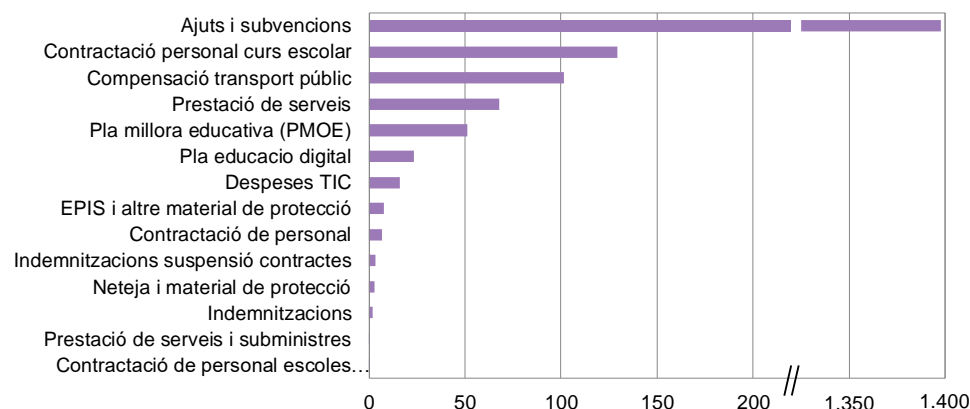
Dades en milers d'euros

	Acumulat a setembre
Ajuts i subvencions	1.397.666,3
Contractació personal curs escolar	129.147,6
Compensació transport públic	101.456,5
Prestació de serveis	67.709,1
Pla millora educativa (PMOE)	51.148,6
Despeses TIC	15.904,5
Pla educació digital	23.573,0
EPIS i altre material de protecció	8.016,0
Contractació de personal	6.948,4
Indemnitzacions suspensió contractes	3.358,8
Neteja i material de protecció	2.805,9
Indemnitzacions	1.978,9
Prestació de serveis i subministres	488,8
Contractació de personal escoles agràries	259,4
<b>Total despeses</b>	<b>1.810.461,6</b>

Font: Departaments de la Generalitat de Catalunya.

#### Gràfic A2.4. Despesa indirecta COVID-19 per tipologia

(Dades acumulades en milers euros)



Font: Departaments de la Generalitat de Catalunya

#### Quadre A2.5. Ajuts i subvencions COVID-19 per agrupació

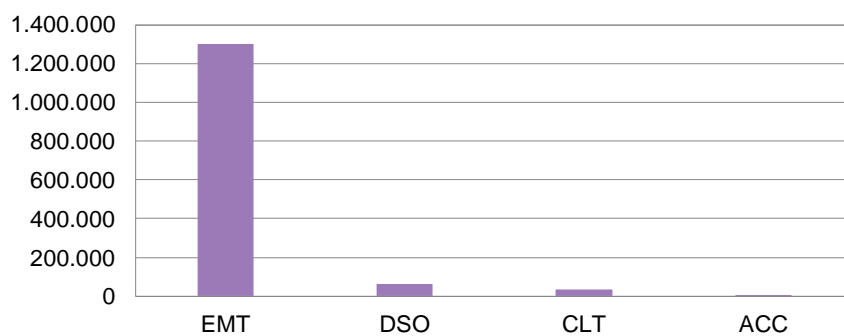
Dades en milers d'euros

	Acumulat a setembre
EMT	1.300.816,3
DSO	61.718,9
CLT	33.483,6
ACC	1.647,6
<b>Total despeses</b>	<b>1.397.666,3</b>

Font: Departaments de la Generalitat de Catalunya.

### Gràfic A2.5. Ajuts i subvencions COVID-19 per agrupació

(Dades acumulades en milers d'euros)



Font: Departaments de la Generalitat de Catalunya