

# 2013

Presentació de la liquidació provisional  
Pressupostos

# 2012

Esforç sostingut, compromès amb  
l'estabilitat fiscal i, alhora, amb el  
manteniment de l'estat del benestar

## Dades provisionals

- Despeses no financeres a càrrec de recursos generals
- Evolució dels interessos
- Evolució dels finançaments estructurats
- Evolució dels ingressos de la Generalitat
- Evolució del dèficit en termes SEC i del dèficit primari
- Condicionants del dèficit

- La despesa no financera (inclou interessos) a càrrec de recursos generals l'any 2012 s'ha reduït en -5,8% (-1.460 M€), respecte a la liquidada l'any 2011. La reducció acumulada en els exercicis 2011 i 2012 és d'un -12,2% (-3.269 M€)
- Si s'exclouen els interessos del deute, l'esforç de reducció de despeses durant l'any 2012 és de -7,2%. La reducció acumulada en els exercicis 2011 i 2012 és de -15,7%
- Si s'exclouen addicionalment els finançaments estructurats, l'esforç de reducció durant l'any 2012 és de -8,8%. La reducció acumulada en els exercicis 2011 i 2012 és de -17,4%

## Explicació de la variació de la despesa no financera a càrrec de recursos generals (en termes SEC\*)

Imports en M€

Conceptes	Liquidació 2010	Liquidació 2011	Liquidació 2012	Var. 11/10	Var. 12/11	Var. 12/10
<b>Despeses no financeres (en termes SEC*) <i>-inclou recursos finalistes-</i></b>	<b>31.537</b>	<b>29.597</b>	<b>27.719</b>	<b>-6,1%</b>	<b>-6,3%</b>	<b>-12,1%</b>
<b>Despeses finançades amb recursos finalistes</b>	<b>4.665</b>	<b>4.534</b>	<b>4.115</b>	<b>-2,8%</b>	<b>-9,2%</b>	<b>-11,8%</b>
<b>Despeses no financeres a càrrec de recursos generals (en termes SEC*)</b>	<b>26.872</b>	<b>25.063</b>	<b>23.603</b>	<b>-6,7%</b>	<b>-5,8%</b>	<b>-12,2%</b>

\* Pendent d'incloure el resultat de les entitats APSEC

**Explicació de la variació de la despesa no financera a càrrec de recursos generals (en termes SEC\*)***Imports en M€*

Conceptes	Liquidació 2010	Liquidació 2011	Liquidació 2012	Var. 11/ 10	Var. 12 / 11	Var. 12 / 10
<b>Despeses no financeres a càrrec de recursos generals (en termes SEC*)</b>	<b>26.872</b>	<b>25.063</b>	<b>23.603</b>	<b>-6,7%</b>	<b>-5,8%</b>	<b>-12,2%</b>
<b>Part de despeses destinada a:</b>						
– Interessos del deute	919	1.479	1.724	61%	17%	87,6%
– Pagaments d'inversions amb finançaments diferits	837	825	1.132	-1%	37%	35,2%
<b>Resta de despeses no financeres a càrrec de recursos generals (en termes SEC*)</b>	<b>25.116</b>	<b>22.759</b>	<b>20.748</b>	<b>-9,4%</b>	<b>-8,8%</b>	<b>-17,4%</b>

\* Pendent d'incloure el resultat de les entitats APSEC

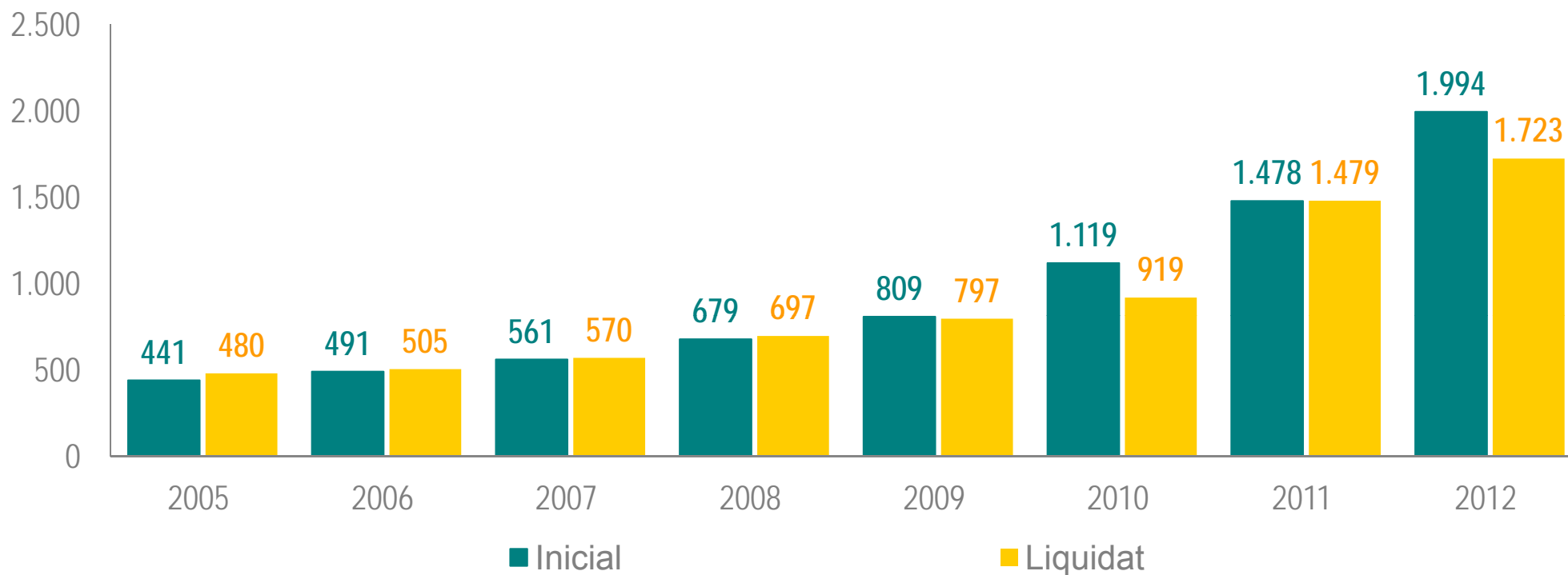
**Es manté la prioritat de la despesa social****Despesa no financera a càrrec de recursos generals en termes SEC\***

	<b>Var. 11/ 10</b>	<b>Var. 12 / 11</b>	<b>Var. 12 / 10</b>
<b>Salut + Ensenyament + Benestar</b>	<b>-6,0%</b>	<b>-6,9%</b>	<b>-12,5%</b>
Resta de departaments	-15,5%	-7,6%	-21,9%

\*Pendent d'incloure el resultat de les entitats APSEC

## Evolució de les despeses en interessos previstes en els pressupostos de la Generalitat i liquidades<sup>1</sup>

Imports en M€



**Increment dels interessos del deute 2012 (previsió liquidació):**

**s/ import liquidació 2011**

**s/ import liquidat 2010**

**244 M€**

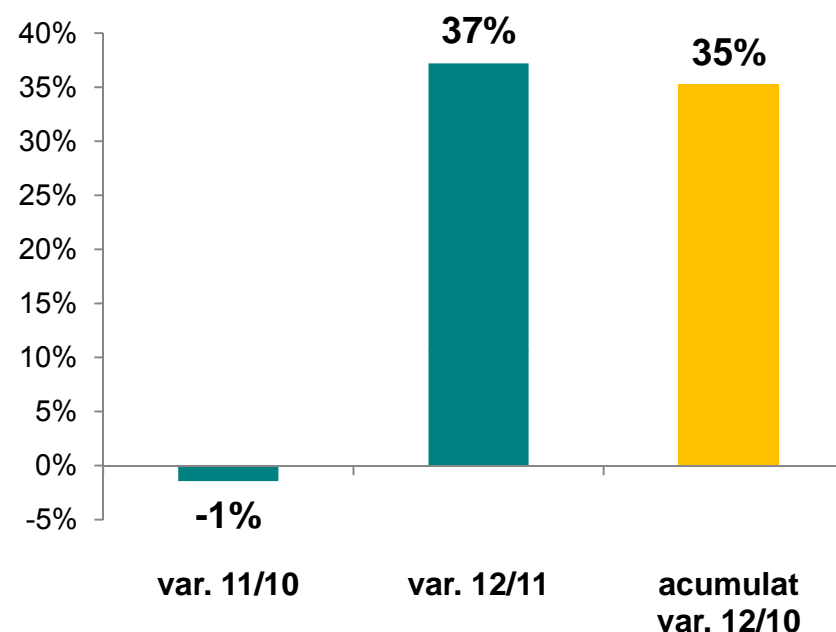
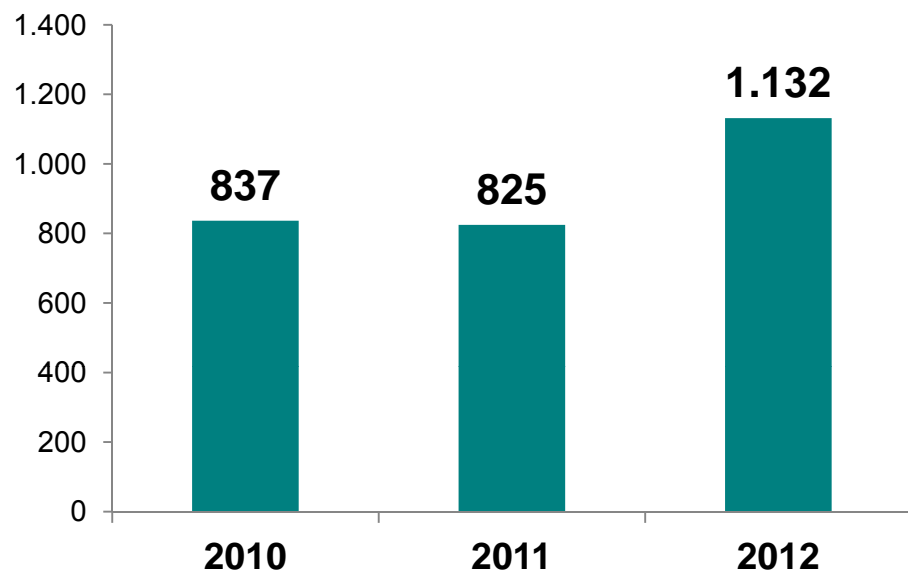
**804 M€**

<sup>1</sup>Dades Generalitat de Catalunya



## Evolució dels pagaments amb mètodes de finançaments diferits per a inversions ja efectuades<sup>1</sup>

Imports en M€, variacions en %



Entre els exercicis 2011 i 2012 la despesa vinculada al pagament d'inversions ja efectuades augmenta en 295 M€. L'increment de l'any 2012 és de 307 M€.

<sup>1</sup>Obligacions reconegudes. No inclou els finançaments diferits que es financen amb recursos propis de les entitats del Sector públic

## Detall dels ingressos no financers de la Generalitat

Imports en M€

Conceptes	Pressupost 2012*	Mesures addicionals 2012**	Liquidació 2012	Liquidació 2012/ Pressupost 2012	
				M€	% var.
Impost s/successions i donacions	198		395	198	100,1
Impost s/patrimoni	240	240	305	65	26,9
Impost s/transmissions patrimonials i AJD	1.221	73	1.091	-130	-10,6
Tributs sobre el joc	254		228	-26	-10,3
Impost s/energia	311		270	-41	-13,3
Impost s/determinats mitjans de transport	114		67	-47	-41,6
Impost s/vendes minoristes det. hidrocarburs	390	130	307	-83	-21,2
<b>Tributs cedits totalment</b>	<b>2.728</b>	<b>443</b>	<b>2.663</b>	<b>-65</b>	<b>-2,4</b>
IRPF (tram autonòmic)***	7.843	74	9.441	1.598	20,4
IVA (participació en l'impost estatal) ***	5.550		6.502	952	17,2
Impostos esp. s/ tabac, alcohol, hidrocarburs (participació)***	1.964		2.312	348	17,7
<b>Tributs cedits parcialment ***</b>	<b>15.357</b>	<b>74</b>	<b>18.255</b>	<b>2.898</b>	<b>18,9</b>
<b>Total ingressos per tributs cedits</b>	<b>18.085</b>	<b>516</b>	<b>20.918</b>	<b>2.833</b>	<b>15,7</b>
Resta de transferències del model de finançament***	1.247	0	-2.973	-4.221	-338,4
<b>Total recursos model de finançament</b>	<b>19.333</b>	<b>516</b>	<b>17.945</b>	<b>-1.388</b>	<b>-7,2</b>
			Liquidació 2011	17.620	

\* Els Pressupostos 2012 es van elaborar amb les bestretes comunicades el juliol del 2011. Durant l'exercici 2012 l'Estat va modificar a la baixa les bestretes 2012 en 1.733 M€

\*\*Mesures tributàries pròpies incloses en els Pressupostos 2012

\*\*\*Durant l'execució del pressupost es distribueixen les liquidacions del model de finançament dels anys 2008, 2009 i 2010 (es produeix una redistribució de recursos des de la "resta de transferències del model de finançament" cap als "tributs cedits parcialment")

**Detall dels ingressos no financers de la Generalitat** (continuació)

Imports en M€

Conceptes	Pressupost 2012*	Mesures addicionals 2012**	Liquidació 2012	Liquidació 2012/ Pressupost 2012	
				M€	% var.
<b>Subtotal recursos model de finançament</b>	<b>19.333</b>	<b>516</b>	<b>17.945</b>	<b>-1.388</b>	<b>-7,2</b>
Participació dels ens locals en els ingressos de l'Estat	2.670		2.892	222	8,3
Impost sobre estades en establiments d'allotjament turístic	100	100	0	-100	-100,0
Taxa per expedició de recepta farmacèutica o producte sanitari	100	100	40	-60	-59,9
Taxes per la prestació de serveis personals i materials en l'àmbit de l'administració de l'Administració de Justícia	0		5	5	--
Venda d'actius reals (edificis i altres)***	888	800	18	-870	-98,0
Concessió d'actius reals	0		1.343	1.343	--
Conveni per actuacions en infraestructures. DA3a EAC****	219		0	-219	-100,0
Recursos procedents de l'Estat per a programes específics *****	690		597	-93	-13,4
Transferències procedents de la Unió Europea	92		522	430	467,8
Impost sobre grans establiments comercials	14		15	1	6,5
Resta de taxes, preus i altres	165		173	8	4,6
Resta de recursos no financers	63		146	84	134,2
<b>Subtotal recursos no procedents del model de finançament</b>	<b>5.000</b>	<b>1.000</b>	<b>5.751</b>	<b>751</b>	<b>15,0</b>
<b>Total ingressos no financers de la Generalitat</b>	<b>24.333</b>	<b>1.516</b>	<b>23.696</b>	<b>-637</b>	<b>-2,6</b>

\*Els pressupostos per al 2012 es van elaborar amb les bestretes comunicades el juliol del 2011. Durant l'exercici 2012 l'Estat va modificar a la baixa les bestretes 2012 en 1.733 M€

\*\*Mesures pròpies incloses en els pressupostos inicials 2012

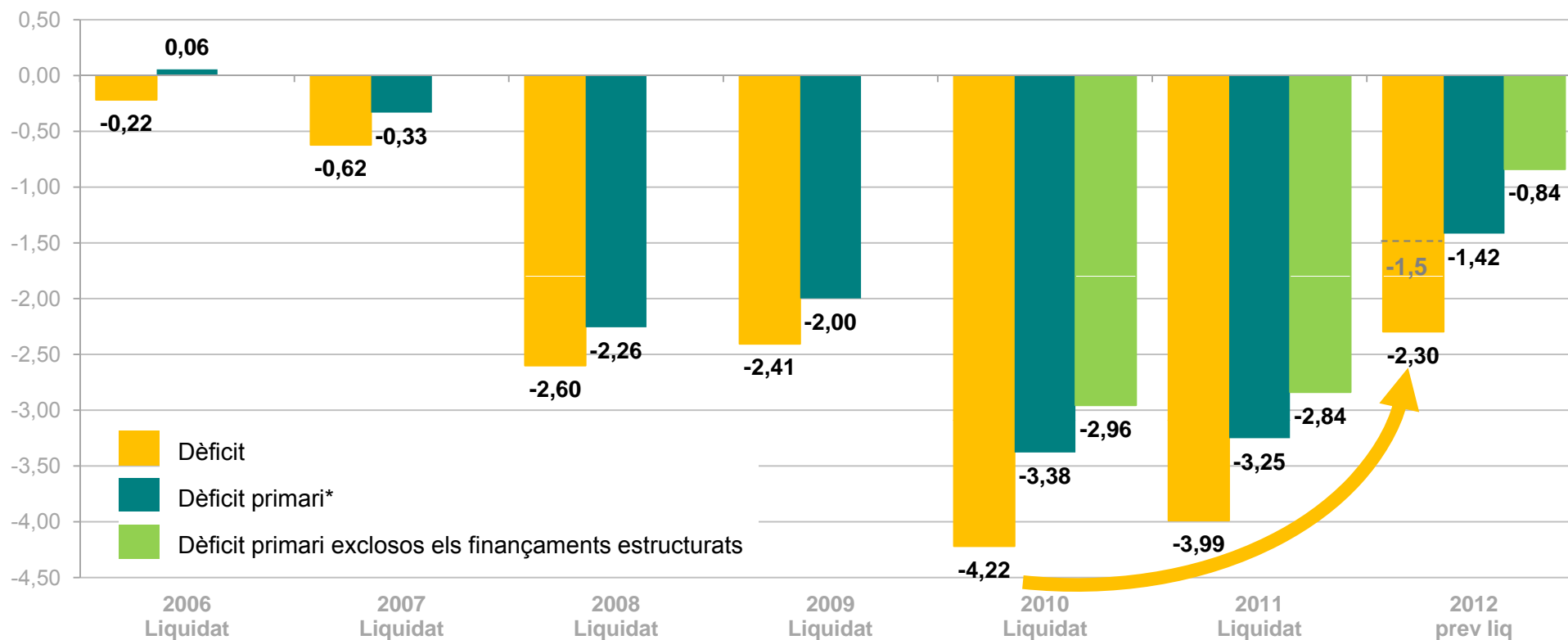
\*\*\*Els ingressos d'ATLL i TABASA-Cadí es van pressupostar com a alienació d'inversions reals, però s'han materialitzat com ingressos patrimonials, fruit de la concessió dels actius

\*\*\*\* En els pressupostos inicials es va incloure 219 M€, però el càlcul final és de 211 M€

\*\*\*\*\* En els pressupostos inicials no s'inclouen tots els recursos procedents de l'Estat

## Evolució del dèficit de la Generalitat de Catalunya

Valors en % del PIB



En 2 anys la Generalitat ha reduït el dèficit gairebé a la meitat (del 4,22% al 2,3%), preservant l'estat del benestar

\* Dèficit calculat sense incloure els interessos del deute

## Condicionants del dèficit :

- Impacte de les mesures estatals per a la generació d'estalvi en matèria de salut, ensenyament i atenció a la dependència
- Efecte de l'augment de l'IVA
- Penalització pel retard en el pagament a la Seguretat Social
- Reducció d'ingressos finalistes
- Disposició addicional 3a Estatut

## Impacte de les mesures de l'Administració General de l'Estat en matèria de salut, educació i benestar

Imports en M€

	Impacte previst per l'AGE 2012*	Impacte real 2012	Diferència
Mesures en l'àmbit de la salut (RDL 16/2012)	-748	-123	+625
Mesures en l'àmbit de l'ensenyament (RDL 14/2012)	-261	-49	+212
Mesures en l'àmbit de la Llei de la dependència (RDL 20/2012)	0	29	+29
<b>Total impacte sobre la despesa de la Generalitat</b>	<b>-1.009</b>	<b>-143</b>	<b>+866</b>

Els estalvis en matèria de salut i ensenyament formaven part del 3er ajust aprovat pel Govern el juny de 2012. Els càlculs de l'Estat estaven sobreestimats i el desplegament és més lent de l'anunciat.

\*Estimat a partir de les dades de les memòries dels Reials Decrets per al conjunt d'Espanya, el pes de la població de Catalunya

## Actuacions de l'Administració General de l'Estat que incrementen la despesa

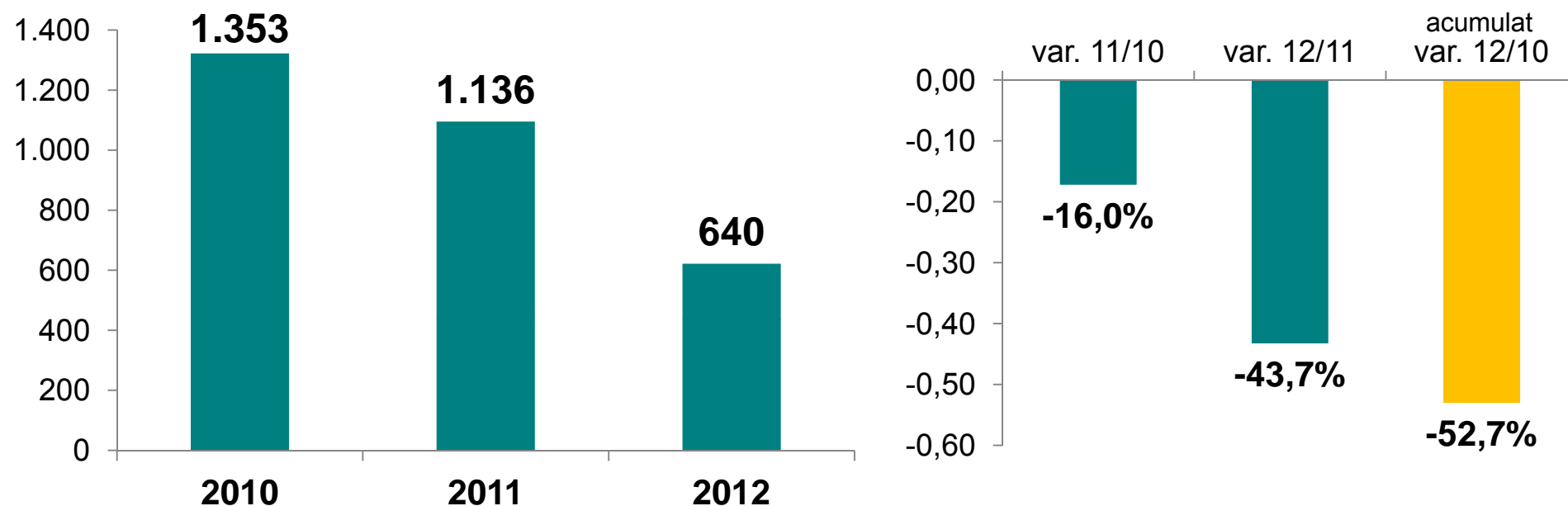
Imports en M€

	Impacte 2012
Increment dels tipus impositius de l'IVA (RDL 20/2012)	+66
Penalització pel retard en el pagament de la Seguretat Social (RDL 20/2012)	+72
<b>Total impacte sobre la despesa de la Generalitat</b>	<b>+138</b>

Els menors estalvis i les majors despeses generades per l'Estat expliquen 0,51 punts de PIB en el dèficit de la Generalitat

## Reducció dels ingressos finalistes procedents de l'Administració General de l'Estat

Imports en M€



L'Estat ha reduït en 713 M€ les transferències finalistes a la Generalitat en els exercicis 2011 i 2012. La reducció de l'any 2012 ha estat de -496 M€. No sempre ha estat possible reduir l'activitat associada a aquests recursos i la Generalitat ha hagut de fer front a 296 M€.



## Altres actuacions de l'Administració General de l'Estat que dificulten una gestió fiscal efectiva

**La modificació de les transferències del model de finançament (-1.733 M€) en els PGE 2012 a la meitat de l'exercici fiscal**

**Incompliments reiterats de la DA3a de l'Estatut.** Aquest any 2012 tampoc s'han rebut els 211 M€ corresponents a la liquidació del 2009 que, sumats als 759 M€ pendents de l'any anterior, totalitzen uns impagaments de 970 M€

**Recursos d'inconstitucionalitat** contra l'euro per recepta i les taxes judicials

- L'euro per recepta ha permès incrementar els ingressos de la Generalitat en més de 40 M€ l'any 2012 i alhora ha comportat un estalvi en la despesa farmacèutica de, com a mínim, 35 M€ addicionals als estalvis aportats per les mesures de l'AGE
- Les taxes judicials han permès un ingrés de 5 M€ en els 7 mesos de vigència l'any 2012

## Estimació de l'impacte de les actuacions de l'Administració General de l'Estat que han dificultat una gestió fiscal efectiva

	M€	% sobre PIB
Menor impacte de les mesures de l'Administració General de l'Estat en matèria de Salut, Educació i Benestar	866	0,44%
Actuacions de l'Administració de l'Estat que incrementen la despesa	138	0,07%
Reducció d'ingressos finalistes de l'Estat que la Generalitat ha hagut de compensar	296	0,15%
Disposició addicional 3a Estatut (només la liquidació de 2009)	211	0,11%
<b>Total</b>	<b>1.511</b>	<b>0,77%</b>

**Distribució no equitativa de l'objectiu de dèficit** entre l'Estat i les comunitats autònomes. L'any 2012 l'objectiu per al conjunt de l'Estat és 6,3% mentre que per a les autonomies és de l'1,5%

Una **distribució raonable** de l'objectiu de dèficit entre Estat i autonomies, tenint en compte que en el darrers anys la despesa autonòmica representa almenys un terç de la despesa total, hauria fixat un objectiu de dèficit per al 2012 **superior al 2%** per a les comunitats autònomes

$$2,3\% - 0,77\% = 1,53\% \ll 2\%$$

Catalunya ha fet la feina

La Generalitat manté el seu **compromís amb l'estabilitat pressupostària** i no deixarà de fer els esforços necessaris per tal d'aconseguir-la, però exigeix una distribució equitativa de l'objectiu de dèficit: com a mínim 1/3 de l'objectiu global