

PROJECTE DE PRESSUPOSTOS 2016 VALORACIÓ DE LA UGT DE CATALUNYA

El Govern de la Generalitat presenta pel 2016 uns pressupostos continuistes, amb una variació de l'2,2% en termes nominals respecte els pressupostos de l'any anterior. El seu creixement està per sota de les previsions de creixement macroeconòmic que es situen en un 2,9% del PIB per al 2016. Estem davant, doncs, d'uns pressupostos lleugerament restrictius amb poca capacitat d'incidir en l'expansió econòmica del teixit productiu i de generació de llocs de treball.

I. PRESSUPOST D'INGRESSOS: L'ESQUELET DE L'ADMINISTRACIÓ S'AFEBLEIX

Els ingressos de la Generalitat depenen en gran part de les transferències estatals i de la cessió de part de la recaptació d'impostos de l'estat, com la part corresponent a l'IRPF, l'IVA o els Impostos Especials. Si bé és cert que el Govern de la Generalitat, dins el marc actual, no té prou capacitat normativa que incideixi quantitativament en els nivells de recaptació pública, sí ho és que pot contribuir a que aquesta sigui el més progressiva i sostenible dins les possibilitats actuals. I el projecte de pressupostos actuals no ho contempla:

- **El principal augment d'ingressos, provinents de l'Estat**
Els ingressos no financers creixen sobretot com a conseqüència de l'augment de la transferència estatal de 1.407 milions d'euros corresponents a la liquidació de l'any 2014 del model de finançament.
- **Cauen un 53,2% els ingressos patrimonials, 377 milions menys que al 2015**
Els ingressos patrimonials són els ingressos provinents de les rendes de la propietat o patrimoni de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats. Fruit de la posada en marxa del "Pla de racionalització del patrimoni" que la Generalitat va endegar el 2012, l'administració catalana ha venut més de 40 immobles ubicats a Barcelona. Si bé això pot suposar a curt termini un increment d'ingressos per alienació d'inversions reals, a la llarga suposa un increment de la despesa en lloguers i disminució dels ingressos si els immobles estaven prèviament en lloguer. Així, el 2016 es preveu un descens del 53,2% dels ingressos patrimonials, i recaptar 377 milions d'euros menys que l'any anterior.
- **L'Impost sobre successions congelat, tot i les grans possibilitats de recaptació. Es preveu recaptar 300 milions menys que al 2008 (abans de la reforma)**
Tot i la suau reforma del 2014 de l'Impost de Successions, encara hi hauria moltes possibilitats d'incrementar els recursos provinents d'aquest tribut. Al 2008, abans de la primera reforma, s'hi van recaptar uns 800 milions d'euros, xifra molt més elevada als poc més de 500 milions d'euros que s'esperen recaptar al 2016.

La reforma d'aquest impost no només és necessària en termes quantitius i de recaptació, és necessària en termes de justícia social. Les bonificacions i els mínims exempts són encara massa elevats i només un percentatge molt reduït i cabdalat de la



societat l'acaba pagant, i molt poc. Segons la Generalitat, el 40% d'aquests grans hereus que han de pagar, paguen menys de 300 euros.

- **L'endeutament anual continua molt elevat, amb 8.881 milions d'euros.**
La pèrdua d'ingressos derivada de baixa recaptació impositiva per la normativa estatal però també catalana, així com de l'elevadíssim frau fiscal i evasió d'impostos, obliga a mantenir uns nivells d'endeutament que hipoteca les generacions futures a través de les obligacions contretes i pagament del deute.

Pressupost d'ingressos. Per capítols (milers d'euros)

Capítols	2015	2016	Variació	% de variació
1 Impostos directes	8.765.567,7	9.125.706,4	360.138,7	4,1%
2 Impostos indirectes	9.382.205,0	10.114.810,1	732.605,1	7,8%
3 Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	2.555.440,9	2.665.844,7	110.403,8	4,3%
4 Transferències corrents	5.474.060,3	6.451.983,2	977.922,9	17,9%
5 Ingressos patrimonials	709.922,2	332.488,5	-377.433,7	-53,2%
Operacions Corrents	26.887.196,1	28.690.832,9	1.803.636,8	6,7%
6 Alienació d'inversions reals	251.430,2	116.694,5	-134.735,7	-53,6%
7 Transferències de capital	821.782,7	55.742,2	-766.040,5	-93,2%
Operacions de Capital	1.073.212,9	172.436,7	-900.776,2	-83,9%
Operacions no financeres	27.960.409,0	28.863.269,6	902.860,6	3,2%
8 Variació d'actius financers	927.897,6	506.331,8	-421.565,8	-45,4%
9 Variació de passius financers	8.054.613,4	8.375.508,9	320.895,5	4,0%
Operacions financeres	8.982.511,0	8.881.840,7	-100.670,3	-1,1%
TOTAL	36.942.920,0	37.745.110,3	802.190,3	2,2%
Capítol 1 a 8	28.888.306,6	29.369.601,4	902.860,6	3,1%

II. PRESSUPOST DE DESPESA

Quant a la capacitat de despesa, aquesta augmenta fruit de l'augment dels ingressos derivats principalment de les transferències estatals i la millor previsió econòmica. Tot i així, destaquem:

- **Les despeses sense el pagament del deute, creixen només un 1,3%**
Si restem el capítol 9 (amortització del deute) al pressupost de despesa, l'increment anual és molt baix, tan sols d'un 1,3%.
- **La reducció dels interessos del deute permeten no tenir tanta despesa financera**
La reducció dels interessos del deute permet que les despeses financeres pel 2016 siguin un 44,5% menors que les del 2015, estalviant gairebé 915 milions d'euros.
- **Per contra, augmenta la despesa en béns i serveis. Pagament de lloguers per haver venut el patrimoni públic.**
Tal i com s'ha explicat abans, la posada en marxa de l'anomenat "Pla de racionalització del patrimoni" es va traduir en la pèrdua de propietats públiques, moltes d'elles que



estaven en ús per part de l'administració, que ara ha de pagar un lloguer per continuar desenvolupant la feina a les instal·lacions que ja no són de la seva propietat. Des del 2014, les despeses en bens i serveis han augmentat en 683 milions d'euros.

- **Baixa la concessió de crèdits gairebé un 25%**

La variació d'actius financers disminueix un 24,9% respecte l'any anterior. D'aquesta manera, el Govern debilita la seva funció d'actor econòmic i reactivador de l'economia.

Pressupost de despeses. Per capítols (milers d'euros)

Capítols	2015	2016	Variació	% de variació
1 Remuneracions del personal	9.197.929,2	9.529.114,1	331.184,9	3,6%
2 Despeses corrents de béns i serveis	7.814.227,9	8.170.310,1	356.082,2	4,6%
3 Despeses financeres	2.054.691,9	1.139.858,0	-914.833,9	-44,5%
4 Transferències corrents	8.969.225,1	9.770.382,6	801.157,5	8,9%
5 Fons de Contingència	200.000,0	240.000,0	40.000,0	20,0%
Operacions Corrents	28.236.074,0	28.849.664,8	613.590,8	2,2%
6 Inversions reals	1.200.295,1	947.982,1	-252.313,0	-21,0%
7 Transferències de capital	442.147,8	457.987,0	15.839,2	3,6%
Operacions de Capital	1.642.442,9	1.405.969,1	-236.473,8	-14,4%
Operacions no financeres	29.878.516,9	30.255.633,9	377.117,0	1,3%
8 Variació d'actius financers	596.111,4	447.533,2	-148.578,2	-24,9%
9 Variació de passius financers	6.468.291,7	7.041.943,2	573.651,5	8,9%
Operacions financeres	7.064.403,1	7.489.476,4	425.073,3	6,0%
TOTAL	36.942.920,0	37.745.110,3	802.190,3	2,2%
Capítol 1 a 8	29.878.517,0	30.255.633,9	377.116,9	1,3%



III. LA DESPESA PER PROGRAMES

Codi Àrees i polítiques de despesa	2015	2016	Variació	% de variació
11 Alta direcció de la Generalitat i el seu Govern	99.140,9	102.246,9	3.106,0	3,1%
12 Administració i serveis generals	1.330.148,5	1.404.255,8	74.107,3	5,6%
13 Relacions institucionals i processos electorals	5.291,0	5.227,5	-63,5	-1,2%
1 Funcionament institucions i administració	1.434.580,4	1.511.730,1	77.149,7	5,4%
21 Justícia	820.571,4	912.561,9	91.990,5	11,2%
22 Seguretat i protecció civil	1.173.846,4	1.184.633,5	10.787,1	0,9%
23 Relacions exteriors i cooperació	19.715,9	28.708,7	8.992,8	45,6%
2 Serveis públics generals	2.014.133,7	2.125.904,0	111.770,3	5,5%
31 Protecció social	1.823.492,9	1.876.162,1	52.669,2	2,9%
32 Promoció social	61.334,1	62.559,4	1.225,3	2,0%
33 Foment de l'ocupació	551.053,3	756.000,9	204.947,6	37,2%
3 Protecció i promoció social	2.435.880,3	2.694.722,4	258.842,1	10,6%
41 Salut	8.464.143,7	8.744.890,0	280.746,3	3,3%
42 Educació	5.234.808,5	5.471.067,4	236.258,9	4,5%
43 Habitatge i actuacions urbanes	289.933,8	331.027,0	41.093,2	14,2%
44 Cultura	192.087,0	216.562,0	24.475,0	12,7%
45 Llengua catalana	34.694,7	35.819,2	1.124,5	3,2%
46 Consum	8.317,4	18.790,1	10.472,7	125,9%
47 Esports	63.165,7	72.274,9	9.109,2	14,4%
4 Producció de béns públics de caràcter social	14.287.150,6	14.890.430,4	603.279,8	4,2%
51 Cicle de l'aigua	439.975,2	504.474,9	64.499,7	14,7%
52 Transport	2.882.549,8	2.697.846,2	-184.703,6	-6,4%
53 Societat informació i el coneixement i	729.323,6	715.996,3	-13.327,3	-1,8%
54 Ordenació del territori i Urbanisme	102.536,7	198.082,3	95.545,6	93,2%
55 Actuacions ambientals	171.456,6	218.050,8	46.594,2	27,2%
56 Infraestructures agràries i rurals	51.470,2	55.190,6	3.720,4	7,2%
57 Recerca, desenvolupament i innovació	484.662,3	510.456,8	25.794,5	5,3%
58 Altres actuacions de caràcter econòmic	35.978,8	39.450,2	3.471,4	9,6%
5 Producció de béns públics de caràcter	4.897.953,3	4.939.548,1	41.594,8	0,8%
61 Agricultura, ramaderia i pesca	108.201,1	114.754,4	6.553,3	6,1%
62 Indústria	37.555,5	34.048,9	-3.506,6	-9,3%
63 Energia i Mines	8.258,3	8.169,3	-89,0	-1,1%
64 Comerç	30.840,4	60.505,0	29.664,6	96,2%
65 Turisme	116.357,2	120.728,3	4.371,1	3,8%
66 Desenvolupament empresarial	61.427,5	59.457,8	-1.969,7	-3,2%
67 Crèdit oficial i sector financer	973.854,7	708.396,1	-265.458,6	-27,3%
68 Promoció i defensa de la competència	1.440,5	1.443,8	3,3	0,2%
6 Foment i regulació de sectors productius	1.337.935,2	1.107.503,6	-230.431,6	-17,2%
71 Suport financer als ens locals	3.330.522,0	3.444.717,9	114.195,9	3,4%
7 Suport financer als ens locals	3.330.522,0	3.444.717,9	114.195,9	3,4%
81 Fons de Contingència	200.000,0	240.000,0	40.000,0	20,0%
8 Fons de Contingència	200.000,0	240.000,0	40.000,0	20,0%
91 Deute públic	7.004.764,6	6.790.553,9	-214.210,7	-3,1%
9 Deute públic	7.004.764,6	6.790.553,9	-214.210,7	-3,1%
TOTAL	36.942.920,0	37.745.110,3	802.190,3	2,2%

SALUT i EDUCACIÓ

La partida social de salut augmenta en un 3,3%. Els principals subprogrames, atenció primària i atenció especialitzada ho fan en un 2% i en un 4% respectivament.



Educació augmenta en un 4,5%. Per subprogrames, educació general augmenta un 3%, educació universitària es manté, serveis complementaris augmenta un 18% i augmenten la partida de beques a l'estudi de 13 a 93 milions d'euros.

OCUPACIÓ

Celebrem l'augment pressupostari del programa 33 "Foment de l'ocupació", que augmenta en un 37% respecte l'any anterior.

Tot i així, en relació al Servei Públic d'Ocupació de Catalunya –dins el programa 33- i a les polítiques actives d'ocupació, que tenen entre els seus objectius la millora de l'ocupabilitat de les persones que estan en situació d'atur, des de la UGT de Catalunya observem que, tot i incrementar el pressupost que s'hi destina, aquest increment té l'origen en l'augment dels fons provinents del SPEE (Servicio Público de Empleo Estatal). En cap cas s'ha incrementat el pressupost de fons propis de Generalitat de Catalunya, sinó que, pel contrari, aquests han disminuït.

Pressupost SOC	2015	2016
Fons Propis	59,9	78,1
FSE/UE	30,5	29,8
SEPE	185,2	237,4
Garantia Juvenil	76,2	76,2
Total	381,7	421,6

PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

L'ampliació del pressupost per a la RMI en 70 MEUR que el Govern va prometre, s'ha fet a costa de treure 18 MEUR als Centres Especials de Treball, en contra així de la integració laboral d'un dels col·lectius que més dificultats té alhora d'accedir i mantenir-se al mercat de treball, les persones amb discapacitat. D'altra banda amb el pressupost que es preveu destinar a la RMI no es podrà garantir la universalitat del dret ni recuperar la subjectivitat d'aquesta prestació, doncs només es preveu mantenir una mitjana de 31.000 expedients vigents, quan al mes de maig del 2016 hi ha 28.793 expedients i la rati de denegació de sol·licituds és del 50,5%.

Una altra trava per a les persones amb discapacitat, és la congelació de la partida pressupostària per a les ajudes d'atenció social (PUADs), ajudes que tenen l'objectiu de facilitar els ajuts econòmics necessaris per al desenvolupament de l'autonomia personal de les persones amb discapacitat, física, psíquica o sensorial, i que aquest any només arribaran a 4.000 persones. Recordem que al 2015 a Catalunya 514.886 persones tenen reconeguda una discapacitat, de les que 290.360 tenen una discapacitat física, 33.091 visual, 29.330 auditiva i la resta intel·lectual.

Pel que fa a l'atenció de les persones amb dependència, tot i emportar-se el gruix del pressupost per a aquestes polítiques, el 70%, el pressupost de 1.467'13 MEUR és del tot insuficient per a garantir l'entrada amb garanties de totes les persones que en tenen dret a rebre una prestació. Entenem que amb aquest pressupost continuarà l'alentiment en les



respostes i valoracions de les persones sol·licitants i un excés en l'oferta de prestacions econòmiques en detriment dels serveis.

Sobre el desplegament de la LAPAD, el Govern dona prioritat a les prestacions econòmiques vinculades, i així en el pressupost del 2016 s'ha previst un increment de les prestacions econòmiques vinculades en 5.466 fins a les 14.835, tot i així, respecte als pressupostos del 2015 es preveu una caiguda del pressupost per a aquestes prestacions de més de 27 milions d'euros. Davant aquesta incongruència ens preguntem: es repartiran més prestacions però de menys quantia? O hauran de ser les persones beneficiàries les que hauran de posar els diners que falten, incrementant el copagament? D'una manera o una altra, l'aposta per les prestacions econòmiques vinculades es deu a que hi ha una oferta reduïda de serveis públics que no ha millorat, i les persones perjudicades finalment són les persones de rendes més baixes que no podran accedir als serveis públics perquè no hi ha places ni podran afrontar el copagament d'uns serveis privats a partir d'una prestació vinculada.

INDÚSTRIA I CRÈDIT OFICIAL CAUEN

Les partides destinades a promocionar la indústria i la reactivació econòmica a través del crèdit cauen un 9,3% i un 27,3% respectivament. En concret, el descens de la partida destinada a crèdit oficial és de 265 milions d'euros respecte l'any anterior.

Des de la UGT de Catalunya observem amb preocupació aquesta decisió, ja que redueix molt la capacitat de l'administració pública a incidir en la creació d'ocupació a través de la reactivació econòmica i a incidir en el tipus d'ocupació desitjat: de qualitat, en sectors econòmics motors per a la societat i reactivació sostenible de l'economia.

IV. COMPROMISOS CONTRETS A TRAVÉS DEL PLA DE XOC EN L'ÀMBIT SOCIAL

Compromisos sobre l'augment de la progressivitat del sistema fiscal català, incomplert

El punt 77 del redactat de la resolució parlamentària 147/XI, dicta el següent: *“El Parlament de Catalunya insta el Govern a estudiar l'aplicació de noves figures fiscals i a millorar les ja existents, com ara l'impost de successions, l'impost sobre el patrimoni i el tram autonòmic de l'IRPF, entre altres, que permetin incrementar els nivells d'ingressos i garanteixin un sistema fiscal més progressiu.”*

Doncs bé, aquest compromís del Pla de Xoc no s'ha portat a terme. La Llei de mesures fiscals i financeres del 2016 no recull cap millora de l'estructura fiscal en el sentit del redactat anterior. No es contempla una millora en la progressivitat ni augment de la recaptació a la part autonòmica de l'IRPF –augmentant la tarifa a les rendes més elevades– o a l'Impost de Successions. En aquest sentit, el compromís per la part d'ingressos queda totalment incompleta.

Compromisos de despesa

El Govern situa en 285,3 milions d'euros la suma de les partides socials derivades dels compromisos adquirits a partir de la *“Resolució 17/IX del Parlament de Catalunya, sobre la situació d'emergència social, la reactivació econòmica, la gestió pública i la necessitat d'una resposta institucional”*, del 10 de març de 2016.



En canvi, el projecte de pressupostos pel 2016 no recull amb suficient claredat la gran quantitat de compromisos que si bé no van ser dotats econòmicament sobre el paper, sí comprometien augments pressupostaris o creació de noves partides, difícils de trobar en l'actual projecte de pressupostos.

Exemples de mesures compromeses i no pressupostades o incloses pel 2016:

- Consignació pressupostària de la Renda bàsica dels iguals
- Més inversió en escoles bressol
- Nova línia d'ajuts a la FP per a desplaçament d'alumnes
- Dotar amb recursos propis per Polítiques Actives i Formació
- Incorporació de l'impacte de gènere a les memòries dels programes pressupostaris
- Recuperar la Direcció General d'Igualtat en el Treball, dins del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, i dotar-la de contingut i pressupost.

