

**COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ARAGÓN**  
**PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO 2018-2019**  
**JULIO 2018**

---

## 1. MARCO PARA LA PRESENTACIÓN DEL PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO

### 1.1) Fundamento de la presentación del Plan económico-financiero y principales causas de la desviación en el cumplimiento de los objetivos fijados para el ejercicio 2017.

De acuerdo con los datos proporcionados por la IGAE en su informe sobre el grado de cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, y de deuda pública y de la regla de gasto del ejercicio 2017, fechado el 13 de abril de 2018, el avance de déficit registrado en Aragón en este ejercicio asciende a -333 millones de euros, lo que supone un 0,92% del PIB regional y, por lo tanto, se produce un incumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria en el ejercicio que quedó fijado en el 0,6%.

Como consecuencia de este incumplimiento, la Comunidad Autónoma se encuentra en uno de los supuestos de hecho contemplados en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera que exige la presentación de un plan económico-financiero que permita en el año en curso y en el siguiente el cumplimiento de los objetivos.

Hay que señalar que, si bien se establecieron en el año 2017 medidas de ajuste tanto en el área de ingresos como en el área de gastos, éstas últimas no alcanzaron el efecto esperado.

Los motivos principales que han influido en la desviación producida entre el dato de cierre previsto en el Plan Económico-Financiero consensuado con el Ministerio de Hacienda y Administración Pública en el año 2017 son los siguientes:

En cuanto a los gastos de personal, la liquidación final fue superior a la esperada debido a varios factores:

- El gasto de personal del Departamento de Educación y Deporte se ha incrementado en un importe de 33 millones lo que representa una variación interanual del 5,18%. A ello han contribuido, además del incremento retributivo legal, el reconocimiento de sexenios por sentencias judiciales a funcionarios interinos, el coste parcial de nuevas dotaciones del curso 2016/2017 no incluidas en el presupuesto aprobado por causas sobrevenidas en el curso 2016/2017, o el Incremento del coste de la cuota empresarial de la seguridad social 2017 (sustitución personal Muface por cotizaciones al régimen de Seguridad Social)
- En el Servicio Aragonés de Salud se ha producido un incremento del gasto de personal del 2,65%, lo que supone 26,6 millones de euros más que en el ejercicio anterior. Ello es consecuencia, además del incremento legal de retribuciones, a la devolución de los días de libre disposición y vacaciones por antigüedad del personal siendo que la media de los días de devolución asciende a unos 9 días por trabajador, el abono de los importes de carrera profesional, así como un aumento en la I.T

En cuanto al capítulo IV del presupuesto destacar:

- La insuficiencia de crédito por más de 15 millones de euros, para poder hacer frente a todas las obligaciones derivadas de los conciertos educativos durante el año 2017, de acuerdo con el Real Decreto 2377/1985, de 18 de diciembre, por el que se aprueba el

Reglamento de Normas Básicas sobre Conciertos Educativos y la Ley Orgánica 2/2006, de 3 de mayo, de Educación.

En cuanto a la regla de gasto esta Comunidad Autónoma incumplió la regla de gasto al alcanzar una variación del gasto computable del 3,4%, variación que se sitúa por encima de la tasa de referencia del 2,1%.

Con respecto a las causas, se reproduce lo indicado en el apartado 1.1), ya que han sido dichos factores los que han contribuido a la desviación sobre la tasa de referencia establecida para el ejercicio 2017, ya que supusieron un incremento de gasto para cuya financiación se acudió a los mayores ingresos derivados tanto de la liquidación definitiva de las entregas a cuenta del ejercicio 2015, como al incremento en la participación de ingresos del Estado en 2017.

El Plan Económico – Financiero que se presenta ha sido enviado para su informe, con carácter preceptivo y no vinculante, a la Autoridad Independiente de Responsabilidad Fiscal el día 15 de mayo de 2018 y ha sido informado y avalado por ésta con fecha 27 de junio de 2018. No se aprecian recomendaciones en el citado informe.

**Cuadro 1.1. AJUSTE FISCAL PREVISTO Y REALIZADO EN EL EJERCICIO 2017**

AJUSTE FISCAL 2016-2017						
(miles de euros)						
CONCEPTOS	Datos presupuestarios y Medidas				Ajuste Fiscal	
	Cierre presupuestario 2016	Previsión PEF/Plan de ajuste Cierre 2017	Cierre presupuestario 2017	Medidas	Previsto	Realizado
Ingresos no financieros descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009	4.042.343,47	4.297.480,36	4.358.953,48	12.231,05	255.136,88	316.610,01
Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413	4.257.435,82	4.328.035,00	4.469.591,12	-6.117,12	70.599,18	212.155,30
Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*)	182.913,49	182.140,80	169.941,49	160,00	-772,69	-12.972,00
<b>Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413</b>						
Valor absoluto	-398.005,84	-212.695,45	-280.579,13	18.188,17	185.310,39	117.426,71
% PIB	-1,1%	-0,6%	-0,8%	0,1%	0,5%	0,3%
<b>Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado</b>						
Valor absoluto	-994,16	13.000,00	-52.420,87	0,00	13.994,16	-51.426,71
% PIB	0,0%	0,0%	-0,1%	-	0,0%	-0,1%
<b>Necesidad de financiación</b>						
Valor absoluto	-399.000,00	-199.695,45	-333.000,00	18.188,17	199.304,56	66.000,00
% PIB	-1,1%	-0,6%	-0,9%	0,1%	0,6%	0,2%
PIB	34.831.996,04	36.228.209,00	36.054.238,00			

(\*) Para el cierre presupuestario de 2016 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el art. 17.4 LOEPSF. Para el de 2017 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el art. 17.3 LOEPSF.

**1.2)** En caso de incumplimiento de la regla de gasto en 2017, para explicar las causas de la desviación observada en dicho año, se deberán indicar los factores que han influido en dicha desviación sobre la tasa de referencia.

## Cuadro 1.2. REGLA DE GASTO

REGLA DE GASTO 2017		
(miles de euros)		
CONCEPTOS	2016 Liquidación	2017 Liquidación
<b>A) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL</b>	<b>4.585.567,59</b>	<b>4.637.040,65</b>
B) Cuenta 413/409 u otras similares ámbito de estadística de ejecución mensual	145.218,28	2.491,96
<b>C) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL (A+B)</b>	<b>4.730.785,87</b>	<b>4.639.532,61</b>
<b>D) TASA DE VARIACIÓN GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL</b>		<b>-1,93%</b>
<b>E) Ajustes unidades sometidas a Presupuesto sobre gasto no financiero depurado</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>361.008,00</b>
E.1. Otro Gasto no financiero no incluido previamente (distinto de A)		
E.2. Cuenta 413/409 u otras similares no incluidas previamente (distinto de B)		
E.3. Enajenación de terrenos y demás inversiones reales		
E.4. Ejecución de avales		
E.5. Inv. Empr. Públ. No SectorA.P. por cuenta de una C.A.		
E.6. Inv, otras AA.PP. por cuenta de una C.A.		
E.7. Inv. C.A. por cuenta de otra A.Pública		
E.8. Intereses devengados	-10.000,00	-1.000,00
E.9. Aportaciones de capital	3.000,00	49.000,00
E.10. Asunción y cancelación de deudas		
E.11. Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asoc. Publ-priv		
E.12. Adquisiciones con pago aplazado		
E.13. Contratos bajo la modalidad de abono total del precio		
E.14. Arrendamiento financiero		
E.15. Préstamos		
E.16. Operaciones de intermediación distintas a FEAGA, IFL y otras ya consideradas		
E.17. Sistemas de financiación de las CC.AA. de régimen común	27.000,00	11.000,00
E.18. Cotizaciones sociales a cargo de empleadores	155.000,00	156.000,00
E.19. Servicios de Intermediación financiera medidos indirectamente (SIFMI)	40.000,00	34.000,00
E.20. Activación de los servicios de I+D producidos por cuenta propia	128.000,00	134.000,00
E.21. Activac. programas informáticos y grandes bases datos producidos por cuenta propia		
E.22. Consolidación de transferencias distintas a las ya computadas		
E.23. Otros Ajustes de unidades sometidas a presupuesto	-352.000,00	-21.992,00
<b>F) Gasto atribuible a unidades sometidas a Plan General de Contabilidad</b>	<b>151.500,00</b>	<b>59.467,60</b>
<b>G) GASTO NO FINANCIERO ANTES DE GASTOS EXCLUIDOS (C+E+F)</b>	<b>4.873.285,87</b>	<b>5.060.008,21</b>
G.1. Intereses	160.000,00	159.000,00
G.2. Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la UE	54.000,00	77.000,00
G.3. Gasto financiado con fondos finalistas de otras Administraciones públicas	319.000,00	347.000,00
G.4. Transferencias a Cabildos Insulares por Sma. Fcion. (Canarias)		
G.5. Transferencias a CC.LL. de Navarra por Sma. de Fcion. (Navarra)		
G.6. Resto de transferencias vinculadas al sistema de financiación	27.000,00	11.000,00
G.7. Otros gastos excluidos	72.000,00	78.000,00
G.8. Gastos Terremoto Lorca (Región de Murcia)		
<b>H) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO ANTES DE CAMBIOS NORMATIVOS (G- FILAS G.1 A G.8)</b>	<b>4.241.285,87</b>	<b>4.388.008,21</b>
H.1. Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente y Transferencias de capacidad de gasto de otras Administraciones Públicas	0,00	-4.000,00
H.1.a Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente	0,00	-4.000,00
H.1.b Transferencias de capacidad de gasto de otras Administraciones Públicas		
<b>I) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO EN EL AÑO CORRIENTE (H+ FILA H.1)</b>	<b>4.241.285,87</b>	<b>4.384.008,21</b>
<b>J) TASA DE VARIACIÓN SOBRE EJERCICIO ANTERIOR (( I ( año n) / H ( año n-1) ) - 1)</b>		<b>3,37%</b>

**1.3) Previsiones tendenciales de ingresos y gastos, bajo el supuesto de que no se produzcan cambios en las políticas fiscales y de gastos. (Cuadros 1.3)**

**Cuadro 1.3.a) EVOLUCIÓN FINANCIERA: PREVISIONES TENDENCIALES**

<b>I1. EVOLUCIÓN FINANCIERA: PREVISIONES TENDENCIALES</b>			
<b>(Miles de euros)</b>			
<b>CONCEPTOS</b>	<b>2017 Liquidación (descontando operaciones y medidas one-off)</b>	<b>2018 Previsión cierre tendencial</b>	<b>2019 Previsión cierre tendencial</b>
<b>Capítulo I</b>	<b>1.563.210,53</b>	<b>1.517.169,89</b>	<b>1.511.450,00</b>
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	200.980,98	152.000,00	152.000,00
Impuesto Renta Personas Físicas	1.297.749,30	1.300.969,89	1.290.250,00
Entregas a cuenta	1.252.014,71	1.213.652,14	1.273.250,00
Previsión liquidación/Liquidación	45.734,59	87.317,75	17.000,00
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	0,00	0,00	0,00
I.R.P.F. (caso de C.F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre el Patrimonio	45.595,79	45.000,00	47.000,00
Resto capítulo 1	18.884,46	19.200,00	22.200,00
<b>Capítulo II</b>	<b>1.940.272,27</b>	<b>2.042.765,76</b>	<b>2.172.427,21</b>
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	170.702,00	181.100,00	195.000,00
Impuesto sobre el valor añadido	1.073.737,63	1.183.988,42	1.243.750,00
Entregas a cuenta	1.080.614,87	1.150.925,42	1.236.000,00
Previsión liquidación/Liquidación	-6.877,24	33.063,00	7.750,00
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	0,00	0,00	0,00
I.V.A. (caso de C.F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	529.696,00	509.794,81	576.677,21
Entregas a cuenta	523.440,12	527.409,51	570.677,21
Previsión liquidación/Liquidación	6.255,88	-17.614,70	6.000,00
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	0,00	0,00	0,00
Otros impuestos especiales	34.692,00	30.355,63	12.000,00
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	10.603,38	8.160,00	12.000,00
Imposición sobre hidrocarburos (autonómica)	24.088,62	22.195,63	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00
Resto capítulo 2	131.444,64	137.526,90	145.000,00
<b>Capítulo III</b>	<b>107.302,29</b>	<b>90.620,76</b>	<b>112.433,18</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>565.293,50</b>	<b>659.257,76</b>	<b>671.810,13</b>
Fondo de Suficiencia Global	258.348,09	262.109,52	276.935,15
Entregas a cuenta	259.421,47	271.319,07	278.935,15
Previsión liquidación/Liquidación	-1.073,38	-9.209,55	-2.000,00
Fondo de Garantía	108.026,99	157.046,66	152.000,00
Entregas a cuenta	84.214,72	107.425,84	112.000,00
Previsión liquidación/Liquidación	23.812,28	49.620,82	40.000,00
Fondos de Convergencia	96.920,69	129.380,98	131.250,38
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	-35.375,40	-35.375,40	-35.375,40
Resto de recursos del sistema sometidos a entrega a cuenta y/o liquidación (liquidación 2016 participación provincial y otros recursos)	0,00	0,00	0,00
Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2016	0,00	0,00	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema	121.529,38	125.865,00	127.125,00
Resto capítulo 4	15.843,74	20.231,00	19.875,00
<b>Capítulo V</b>	<b>12.495,59</b>	<b>8.836,00</b>	<b>14.836,00</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>4.188.574,18</b>	<b>4.318.650,17</b>	<b>4.482.956,52</b>
<b>INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>3.329.103,31</b>	<b>3.507.914,88</b>	<b>3.635.487,34</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>859.470,87</b>	<b>810.735,29</b>	<b>847.469,18</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>227,79</b>	<b>7,40</b>	<b>0,00</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>134.776,11</b>	<b>120.000,00</b>	<b>160.000,00</b>
Fondo de compensación interterritorial	0,00	0,00	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	48.560,42	55.000,00	60.000,00
Resto capítulo 7	86.215,69	65.000,00	100.000,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>135.003,90</b>	<b>120.007,40</b>	<b>160.000,00</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>4.323.578,08</b>	<b>4.438.657,57</b>	<b>4.642.956,52</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>994.474,77</b>	<b>930.742,69</b>	<b>1.007.469,18</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>329,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>985.228,68</b>	<b>1.028.446,80</b>	<b>1.294.000,00</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>985.558,29</b>	<b>1.028.446,80</b>	<b>1.294.000,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5.309.136,37</b>	<b>5.467.104,37</b>	<b>5.936.956,52</b>
<b>Capítulo I</b>	<b>2.072.680,68</b>	<b>2.127.004,02</b>	<b>2.186.438,02</b>
<b>Capítulo II</b>	<b>892.527,04</b>	<b>909.073,62</b>	<b>922.327,62</b>
<b>Capítulo III</b>	<b>169.942,58</b>	<b>164.514,70</b>	<b>172.000,00</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>1.134.443,54</b>	<b>1.132.393,50</b>	<b>1.157.393,50</b>
<b>Capítulo V</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>4.269.593,84</b>	<b>4.332.985,84</b>	<b>4.438.159,14</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>133.930,28</b>	<b>136.159,14</b>	<b>129.159,14</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>214.082,53</b>	<b>226.836,98</b>	<b>224.836,98</b>
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>348.012,81</b>	<b>362.996,12</b>	<b>353.996,12</b>
<b>GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>4.617.606,65</b>	<b>4.695.981,96</b>	<b>4.792.155,26</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>49.187,50</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>520.913,51</b>	<b>847.127,30</b>	<b>1.210.707,30</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>570.101,01</b>	<b>850.127,30</b>	<b>1.213.707,30</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>5.187.707,66</b>	<b>5.546.109,26</b>	<b>6.005.862,56</b>
<b>AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO</b>	<b>-81.019,66</b>	<b>-14.335,68</b>	<b>44.797,38</b>
<b>SALDO OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>-213.008,91</b>	<b>-242.988,72</b>	<b>-193.996,12</b>
<b>DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-294.028,57</b>	<b>-257.324,40</b>	<b>-149.198,74</b>
<b>SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-48.857,89</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>
<b>VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>464.315,17</b>	<b>181.319,50</b>	<b>83.292,70</b>

**Cuadro 1.3.b) EVOLUCIÓN FINANCIERA: AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL DERIVADOS DE PREVISIÓN TENDENCIAL**

**12. EVOLUCIÓN FINANCIERA: AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL DERIVADOS DE PREVISIÓN TENDENCIAL**

CONCEPTOS	2017 Liquidación (descontando operaciones y medidas one-off)	2018 Previsión cierre tendencial	2019 Previsión cierre tendencial
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO TENDENCIAL</b>	<b>-294.028,57</b>	<b>-257.324,40</b>	<b>-149.198,74</b>
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	35.375,40	35.375,40	35.375,40
Cuenta 413/409 u otras similares	-2.491,96	426,49	226,25
Recaudación incierta	-53.000,00	-30.000,00	-25.000,00
Aportaciones de capital	-49.000,00	-1.000,00	-1.000,00
Otras unidades consideradas AAPP	86.000,00	19.000,00	17.000,00
<i>Universidades</i>	6.000,00	5.000,00	5.000,00
<i>T.V. autonómicas</i>	4.000,00	4.000,00	2.000,00
<i>Empresas inversoras</i>			
<i>Resto</i>	76.000,00	10.000,00	10.000,00
Inejecución (*)			
Intereses devengados	1.000,00	5.000,00	5.000,00
Reasignación de operaciones			
Transferencias del Estado	6.000,00	-7.000,00	773,75
<i>Políticas activas de Empleo</i>			
<i>Otras transferencias del Estado</i>	6.000,00	-7.000,00	773,75
Transferencias de la UE	-24.000,00	60.000,00	10.000,00
Inversiones de APP's			
Otros Ajustes	-38.854,87	-51.170,74	30.254,00
<b>Total ajustes Contabilidad Nacional</b>	<b>-38.971,43</b>	<b>30.631,15</b>	<b>72.629,40</b>
<b>CAP/NEC DE FINANCIACIÓN derivada de previsiones tendenciales</b>	<b>-333.000,00</b>	<b>-226.693,25</b>	<b>-76.569,34</b>
% PIB regional	-0,9%	-0,6%	-0,2%
PIB regional estimado (**)	36.054.238,00	37.590.006,78	39.179.223,41
% PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma	-	-0,6%	-0,2%
PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma		37.583.118,00	39.177.845,00

(\*) Salvo circunstancias excepcionales, el ajuste por inejecución sólo puede aparecer en el Presupuesto aprobado. En el caso de preverse un ajuste por inejecución, facilitar la información del cuadro "Detalle Inejecución".

(\*\*) Para 2017 se considera el PIB utilizado a efectos del informe previsto en el artículo 17.3 de la LOEPSF. Para 2018 y 2019 se considera el PIB según las previsiones del cuadro macroeconómico del Programa de Estabilidad 2018-2021.

**1.4)** Previsiones de las variables económicas y presupuestarias de las que parte el plan, así como los supuestos sobre los que se basan estas previsiones.

(Miles de euros)	2017 *	2018 **	2019 ***
<b>PIB Aragón</b>	<b>36.054.238</b>	<b>37.583.118</b>	<b>39.177.845</b>

  

<b>Tasas anuales de variación PIB (%)</b>				
	PIB real	Deflactor	PIB nominal	PIB (€ corrientes)
<b>2018</b>	2,70	1,50	4,24	<b>37.583.118</b>
<b>2019</b>	2,40	1,80	4,24	<b>39.177.845</b>

  

<b>2017</b>	* Fuente: CRE Base 2010. PIB a precios de mercado. Precios corrientes. Primera Estimación.
<b>2018</b>	** Calculado sobre el valor de 2017, según la estimación de crecimiento real (2,7%) y deflactor del PIB para el conjunto de España en 2018 (1,5%), establecido en el Programa de Estabilidad 2018-2021 del Gobierno de España.
<b>2019</b>	*** Calculado sobre el valor de 2018, según la estimación de crecimiento real (2,4%) y deflactor del PIB para el conjunto de España en 2019 (1,8%), establecido en el Programa de Estabilidad 2018-2021 del Gobierno de España.

Para 2019 se estima un crecimiento del 3,6 % de los recursos del sistema de financiación alcanzando un importe de 3.635 millones. No se contemplan los 67 millones consecuencia de las medidas de ingresos.

En lo que se refiere a los gastos, se han estimado teniendo en cuenta factores tales como el incremento retributivo en capítulo I, los intereses de la deuda que habrá que satisfacer en 2019-2021 y bajo un escenario de contención del gasto en el resto de capítulos.

**1.5)** Análisis de sensibilidad de determinadas variables económicas considerando escenarios económicos alternativos: Incidencia de un crecimiento del PIB nominal regional inferior en un punto al previsto.

**Incidencia de un crecimiento del PIB nominal regional inferior en un punto al previsto.**

De acuerdo con los criterios utilizados para estimar la evolución de los ingresos, un crecimiento del PIB nominal inferior en un punto al previsto, implicaría una disminución de ingresos que se estima en alrededor de 36,2 millones de euros.

De acuerdo con el dato del PIB facilitado por el Ministerio de Hacienda y Función Pública, una décima adicional de déficit permitiría reducir el ajuste en 37,6 millones de euros en 2018 y en 39,2 millones de euros en 2019, minorando la presión sobre la actividad económica y sobre servicios básicos como la sanidad y la educación.

## 2. SITUACIÓN ACTUAL

### 2.1) SERIE DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS. Ejercicios 2015, 2016 y 2017. Datos consolidados. Ámbito subjetivo de la estadística de ejecución presupuestaria mensual del MINHAFP.

**Cuadro 2.1.a) SERIE DE INGRESOS EN VALORES ABSOLUTOS**

Cuadro 2.1.a) SERIE DE INGRESOS EN VALORES ABSOLUTOS									
INGRESOS (miles de euros)	2015			2016			2017		
	Previsión inicial	Derechos reconocidos	Cobros de corriente	Previsión inicial	Derechos reconocidos	Cobros de corriente	Previsión inicial	Derechos reconocidos	Cobros de corriente
Capítulo I	1.309.208,54	1.277.979,46	1.249.214,64	1.317.879,55	1.333.777,19	1.307.611,52	1.470.913,22	1.563.210,53	1.513.160,82
Capítulo II	1.656.722,69	1.601.871,18	1.591.027,77	1.813.365,32	1.798.993,48	1.768.982,14	1.948.180,48	1.940.272,27	1.898.290,09
Capítulo III	139.780,34	126.946,22	98.135,97	60.605,74	90.418,58	68.447,02	61.122,38	107.302,29	80.776,16
Capítulo IV	538.445,85	547.694,65	510.792,07	644.694,40	671.750,55	609.906,00	530.035,02	565.293,50	524.305,84
Capítulo V	25.842,76	12.156,23	8.939,76	18.838,70	16.575,06	13.584,03	8.836,46	12.495,59	10.371,27
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>3.670.000,17</b>	<b>3.566.647,74</b>	<b>3.458.110,21</b>	<b>3.855.383,72</b>	<b>3.911.514,86</b>	<b>3.768.530,71</b>	<b>4.019.087,56</b>	<b>4.188.574,18</b>	<b>4.026.904,18</b>
Capítulo VI	27.000,00	212,35	212,35	1.000,00	356,33	349,95	0,00	227,79	226,59
Capítulo VII	154.032,21	109.844,71	103.939,05	134.912,81	95.096,82	92.585,34	150.748,99	134.776,11	131.801,76
<b>Ingresos de capital</b>	<b>181.032,21</b>	<b>110.057,06</b>	<b>104.151,40</b>	<b>135.912,81</b>	<b>95.453,15</b>	<b>92.935,29</b>	<b>150.748,99</b>	<b>135.003,90</b>	<b>132.028,35</b>
<b>Total Ingresos no financieros</b>	<b>3.851.032,38</b>	<b>3.676.704,80</b>	<b>3.562.261,61</b>	<b>3.991.296,53</b>	<b>4.006.968,01</b>	<b>3.861.466,00</b>	<b>4.169.836,55</b>	<b>4.323.578,08</b>	<b>4.158.932,53</b>
Capítulo VIII	3.711,34	847,07	671,37	3.089,82	3.247,40	3.079,89	3.032,00	329,61	131,36
Capítulo IX	960.590,60	1.842.932,78	1.813.002,09	692.881,34	1.023.730,13	955.246,15	957.807,62	985.228,68	974.884,38
<b>Total Ingresos financieros</b>	<b>964.301,94</b>	<b>1.843.779,85</b>	<b>1.813.673,46</b>	<b>695.971,16</b>	<b>1.026.977,53</b>	<b>958.326,04</b>	<b>960.839,62</b>	<b>985.558,29</b>	<b>975.015,74</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>4.815.334,32</b>	<b>5.520.484,65</b>	<b>5.375.935,07</b>	<b>4.687.267,69</b>	<b>5.033.945,54</b>	<b>4.819.792,04</b>	<b>5.130.676,17</b>	<b>5.309.136,37</b>	<b>5.133.948,27</b>

**Cuadro 2.1.b) SERIE DE INGRESOS EN PORCENTAJE DE VARIACIÓN INTERANUAL**

Cuadro 2.1.b) SERIE DE INGRESOS EN PORCENTAJE DE VARIACIÓN INTERANUAL *						
INGRESOS (porcentaje)	VAR (%) 2016/2015			VAR (%) 2017/2016		
	Previsión inicial	Derechos reconocidos	Cobros de corriente	Previsión inicial	Derechos reconocidos	Cobros de corriente
Capítulo I	0,66%	4,37%	4,67%	11,61%	17,20%	15,72%
Capítulo II	9,45%	12,31%	11,18%	7,43%	7,85%	7,31%
Capítulo III	-56,64%	-28,77%	-30,25%	0,85%	18,67%	18,01%
Capítulo IV	19,73%	22,65%	19,40%	-17,79%	-15,85%	-14,03%
Capítulo V	-27,10%	36,35%	51,95%	-53,09%	-24,61%	-23,65%
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>5,05%</b>	<b>9,67%</b>	<b>8,98%</b>	<b>4,25%</b>	<b>7,08%</b>	<b>6,86%</b>
Capítulo VI	-	67,80%	64,80%	-	-36,07%	-35,25%
Capítulo VII	-12,41%	-13,43%	-10,92%	11,74%	41,73%	42,36%
<b>Ingresos capital</b>	<b>-24,92%</b>	<b>-13,27%</b>	<b>-10,77%</b>	<b>10,92%</b>	<b>41,43%</b>	<b>42,06%</b>
<b>Total Ingresos no financieros</b>	<b>3,64%</b>	<b>8,98%</b>	<b>8,40%</b>	<b>4,47%</b>	<b>7,90%</b>	<b>7,70%</b>
Capítulo VIII	-16,75%	283,37%	358,75%	-1,87%	-89,85%	-95,73%
Capítulo IX	-27,87%	-44,45%	-47,31%	38,24%	-3,76%	2,06%
<b>Total Ingresos financieros</b>	<b>-27,83%</b>	<b>-44,30%</b>	<b>-47,16%</b>	<b>38,06%</b>	<b>-4,03%</b>	<b>1,74%</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>-2,66%</b>	<b>-8,81%</b>	<b>-10,35%</b>	<b>9,46%</b>	<b>5,47%</b>	<b>6,52%</b>



**2.2) SERIE DE GASTOS PRESUPUESTARIOS.** Ejercicios 2015, 2016 y 2017. Datos consolidados.  
Ámbito subjetivo de la estadística de ejecución presupuestaria mensual del MINHAFP.

**Cuadro 2.2.a) SERIE DE GASTOS EN VALORES ABSOLUTOS**

Cuadro 2.2.a) SERIE DE GASTOS EN VALORES ABSOLUTOS									
GASTOS (miles de euros)	2015			2016			2017		
	Créditos iniciales	Obligaciones reconocidas	Pagos de corriente	Créditos iniciales	Obligaciones reconocidas	Pagos de corriente	Créditos iniciales	Obligaciones reconocidas	Pagos de corriente
Capítulo I	1.810.251,20	1.953.463,16	1.951.452,63	1.969.335,28	2.023.602,68	2.020.626,12	2.049.085,99	2.092.114,68	2.089.621,75
Capítulo II	676.059,71	1.122.242,31	1.002.614,50	796.125,78	1.021.770,44	900.495,38	817.849,19	892.527,04	758.544,58
Capítulo III	227.563,02	200.104,46	200.104,16	194.998,46	182.912,76	182.270,50	182.894,09	169.942,58	168.448,39
Capítulo IV	962.832,87	1.003.900,64	863.179,55	998.647,53	1.056.272,56	933.523,48	1.132.890,37	1.134.443,54	1.020.318,15
Capítulo V	23.273,43	0,00	0,00	14.384,84	0,00	0,00	14.384,84	0,00	0,00
<b>Gastos corrientes</b>	<b>3.699.980,23</b>	<b>4.279.710,57</b>	<b>4.017.350,84</b>	<b>3.973.491,89</b>	<b>4.284.558,44</b>	<b>4.036.915,48</b>	<b>4.197.104,48</b>	<b>4.289.027,84</b>	<b>4.036.932,87</b>
Capítulo VI	189.457,49	153.955,51	132.409,20	142.802,40	111.213,20	86.506,18	169.673,09	133.930,28	88.611,53
Capítulo VII	326.128,65	274.072,51	138.072,22	235.945,55	189.795,95	76.913,29	239.495,04	214.082,53	90.318,53
<b>Gastos de capital</b>	<b>515.586,14</b>	<b>428.028,02</b>	<b>270.481,42</b>	<b>378.747,95</b>	<b>301.009,15</b>	<b>163.419,47</b>	<b>409.168,12</b>	<b>348.012,81</b>	<b>178.930,06</b>
<b>Total Gastos no financieros</b>	<b>4.215.566,38</b>	<b>4.707.738,59</b>	<b>4.287.832,26</b>	<b>4.352.239,83</b>	<b>4.585.567,59</b>	<b>4.200.334,95</b>	<b>4.606.272,60</b>	<b>4.637.040,65</b>	<b>4.215.862,93</b>
Capítulo VIII	4.300,00	224.005,60	221.955,60	3.154,59	3.154,59	3.154,59	3.187,50	49.187,50	49.187,50
Capítulo IX	595.467,94	595.461,41	595.461,41	331.873,26	331.865,12	330.157,72	521.216,07	520.913,51	517.475,09
<b>Total Gastos financieros</b>	<b>599.767,94</b>	<b>819.467,01</b>	<b>817.417,01</b>	<b>335.027,85</b>	<b>335.019,71</b>	<b>333.312,31</b>	<b>524.403,57</b>	<b>570.101,01</b>	<b>566.662,59</b>
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>4.815.334,32</b>	<b>5.527.205,60</b>	<b>5.105.249,27</b>	<b>4.687.267,69</b>	<b>4.920.587,30</b>	<b>4.533.647,26</b>	<b>5.130.676,17</b>	<b>5.207.141,66</b>	<b>4.782.525,52</b>

**Cuadro 2.2.b) SERIE DE GASTOS EN PORCENTAJE DE VARIACIÓN INTERANUAL**

Cuadro 2.2.b) SERIE DE GASTOS EN PORCENTAJE DE VARIACIÓN INTERANUAL*								
GASTOS (porcentaje)	VAR (%) 2016/2015				VAR (%) 2017/2016			
	Créditos iniciales	Obligaciones reconocidas	OR ajustando efecto obl. registradas en ctas no presup.	Pagos de corriente	Créditos iniciales	Obligaciones reconocidas	OR ajustando efecto obl. registradas en ctas no presup.	Pagos de corriente
Capítulo I	8,79%	3,59%	3,67%	3,54%	4,05%	3,39%	3,28%	3,41%
Capítulo II	17,76%	-8,95%	1,00%	-10,19%	2,73%	-12,65%	3,16%	-15,76%
Capítulo III	-14,31%	-8,59%	-8,59%	-8,91%	-6,21%	-7,09%	-7,09%	-7,58%
Capítulo IV	3,72%	5,22%	5,96%	8,15%	13,44%	7,40%	6,68%	9,30%
Capítulo V	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Gastos corrientes</b>	<b>7,39%</b>	<b>0,11%</b>	<b>3,05%</b>	<b>0,49%</b>	<b>5,63%</b>	<b>0,10%</b>	<b>3,66%</b>	<b>0,00%</b>
Capítulo VI	-24,63%	-27,76%	-22,72%	-34,67%	18,82%	20,43%	17,94%	2,43%
Capítulo VII	-27,65%	-30,75%	-30,62%	-44,29%	1,50%	12,80%	14,45%	17,43%
<b>Gastos capital</b>	<b>-26,54%</b>	<b>-29,68%</b>	<b>-27,88%</b>	<b>-39,58%</b>	<b>8,03%</b>	<b>15,62%</b>	<b>15,74%</b>	<b>9,49%</b>
<b>Total Gastos no financieros</b>	<b>3,24%</b>	<b>-2,60%</b>	<b>0,13%</b>	<b>-2,04%</b>	<b>5,84%</b>	<b>1,12%</b>	<b>4,49%</b>	<b>0,37%</b>
Capítulo VIII	-26,64%	-98,59%	-98,59%	-98,58%	1,04%	1459,24%	1459,24%	1459,24%
Capítulo IX	-44,27%	-44,27%	-44,27%	-44,55%	57,05%	56,97%	56,97%	56,74%
<b>Total Gastos financieros</b>	<b>-44,14%</b>	<b>-59,12%</b>	<b>#¡DIV/0!</b>	<b>-59,22%</b>	<b>56,53%</b>	<b>70,17%</b>	<b>#¡DIV/0!</b>	<b>70,01%</b>
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>-2,66%</b>	<b>-10,98%</b>	<b>-9,11%</b>	<b>-11,20%</b>	<b>9,46%</b>	<b>5,82%</b>	<b>9,09%</b>	<b>5,49%</b>

## Cuadro 2.2.c) SERIE DE OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO

Cuadro 2.2.c) SERIE DE OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO										
Gasto desplazado registrado en cuentas no presupuestarias (miles de euros)	2015				2016			2017		
	Saldo inicial	Total abonado	Total aplicado	Saldo final	Total abonado	Total aplicado	Saldo final	Total abonado	Total aplicado	Saldo final
Capítulo I	12,12	913,01	915,44	9,69	2.241,61	771,91	1.479,20	1.459,57	2.158,37	780,40
Capítulo II	447.785,60	829.506,20	1.089.609,75	187.682,05	858.485,61	1.009.474,72	37.478,23	883.723,15	877.985,30	42.771,34
Capítulo III	0,73	1,45	1,82	0,36	6,00	5,27	1,09	91,58	92,67	0,00
Capítulo IV	37.597,29	322.519,86	326.818,38	33.298,77	343.283,67	340.392,59	36.189,87	348.634,03	353.199,05	32.132,38
Capítulo V										
Capítulo VI	12.255,90	145.894,78	154.440,54	3.710,14	242.056,77	240.897,43	2.707,38	132.381,84	133.785,50	1.309,86
Capítulo VII	178,32	5.615,08	5.781,68	11,72	690,56	440,58	261,70	8.897,72	5.475,04	3.809,50
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>497.829,96</b>	<b>1.304.450,38</b>	<b>1.577.567,61</b>	<b>224.712,73</b>	<b>1.446.764,22</b>	<b>1.591.982,50</b>	<b>78.117,47</b>	<b>1.375.187,89</b>	<b>1.372.695,93</b>	<b>80.803,48</b>
Capítulo VIII										
Capítulo IX										
<b>TOTAL</b>	<b>497.829,96</b>	<b>1.304.450,38</b>	<b>1.577.567,61</b>	<b>224.712,73</b>	<b>1.446.764,22</b>	<b>1.591.982,50</b>	<b>78.117,47</b>	<b>1.375.187,89</b>	<b>1.372.695,93</b>	<b>80.803,48</b>

NOTA: Pueden producirse diferencias en la evolución de los saldos, fundamentalmente por ajustes, reclasificaciones, cambios de ámbito subjetivo o actualizaciones.

## 2.3) PRINCIPALES MAGNITUDES PRESUPUESTARIAS. Ejercicios 2015, 2016 y 2017. En valores absolutos y en porcentaje de variación interanual.

### Cuadro 2.3. SERIE DE LAS PRINCIPALES MAGNITUDES

Cuadro 2.3. SERIE DE LAS PRINCIPALES MAGNITUDES					
MAGNITUDES (Miles de euros)	2015	2016	2017	2016/2015 (%)	2017/2016 (%)
Ingresos corrientes	3.566.647,74	3.911.514,86	4.188.574,18	9,67%	7,08%
Gastos corrientes	4.279.710,57	4.284.558,44	4.289.027,84	0,11%	0,10%
AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO (1)	-713.062,83	-373.043,58	-100.453,66	-47,68%	-73,07%
Ingresos de capital	110.057,06	95.453,15	135.003,90	-13,27%	41,43%
Gastos de capital	428.028,02	301.009,15	348.012,81	-29,68%	15,62%
SALDO OPERACIONES DE CAPITAL (2)	-317.970,96	-205.556,00	-213.008,91	-35,35%	3,63%
<b>A) DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO (1) + (2)</b>	<b>-1.031.033,79</b>	<b>-578.599,58</b>	<b>-313.462,57</b>	<b>-43,88%</b>	<b>-45,82%</b>
SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS (3)	-223.158,53	92,81	-48.857,89	-100,04%	-52742,92%
VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS (4)	1.247.471,37	691.865,01	464.315,17	-44,54%	-32,89%
<b>B) SALDO OPERACIONES FINANCIERAS (3) + (4)</b>	<b>1.024.312,84</b>	<b>691.957,82</b>	<b>415.457,28</b>	<b>-32,45%</b>	<b>-39,96%</b>
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO (A) + (B)</b>	<b>-6.720,95</b>	<b>113.358,24</b>	<b>101.994,71</b>	<b>-1786,64%</b>	<b>-10,02%</b>
<b>DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-1.031.033,79</b>	<b>-578.599,58</b>	<b>-313.462,57</b>	<b>-43,88%</b>	<b>-45,82%</b>
<b>AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL</b>	<b>340.033,79</b>	<b>179.599,58</b>	<b>-19.537,43</b>	<b>-47,18%</b>	<b>-110,88%</b>
<b>CAP/NEC FINANCIACIÓN SEC'10</b>	<b>-691.000,00</b>	<b>-399.000,00</b>	<b>-333.000,00</b>	<b>-42,26%</b>	<b>-16,54%</b>

## 2.4) SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

### Cuadro 2.4. SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO 2017

Composición y evolución del endeudamiento total de la comunidad autónoma (SEC-2010) a final del ejercicio 2017.

Cuadro II.4.a.(2017) SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO.

(miles de euros)

ENDEUDAMIENTO A CORTO Y LARGO PLAZO	ENTES DEL ÁMBITO DE LA ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL	RESTO ENTES SECTOR ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (SEC 2010)	TOTAL
<b>1. DEUDA VIVA A 31-12-2016 (1 = a+b+...+h)</b>	<b>7.344.935,70</b>	<b>142.006,39</b>	<b>7.486.942,09</b>
a. Valores	2.576.232,00	0,00	2.576.232,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.297.528,76	84.286,06	1.381.814,83
c. Préstamos a l/p con el BEI	100.000,00	0,00	100.000,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	865.666,67	0,00	865.666,67
e. Fondo de Financiación a CCAA	2.497.524,26	0,00	2.497.524,26
f. Factoring sin recurso	7.624,00	1.345,00	8.969,00
g. Asociaciones Público-Privadas	360,00	0,00	360,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	56.375,33	56.375,33
<b>2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...h)</b>	<b>736.182,61</b>	<b>110.191,41</b>	<b>846.374,02</b>
a. Valores	469.744,00	0,00	469.744,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	12.784,53	19.812,48	32.597,01
c. Préstamos a l/p con el BEI	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	23.333,33	0,00	23.333,33
e. Fondo de Financiación a CCAA	9.201,99	0,00	9.201,99
f. Factoring sin recurso	21.495,78	2.592,00	24.087,78
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	199.622,99	87.786,93	287.409,92
<b>3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h)</b>	<b>1.261.259,47</b>	<b>56.944,87</b>	<b>1.318.204,34</b>
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	46.000,00	440,04	46.440,04
c. Préstamos a l/p con el BEI	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	0,00	0,00	0,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	992.399,70	0,00	992.399,70
f. Factoring sin recurso	23.236,78	3.410,81	26.647,59
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	199.622,99	53.094,02	252.717,01
<b>4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2)</b>	<b>525.076,86</b>	<b>-53.246,54</b>	<b>471.830,32</b>
<b>5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2017 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h)</b>	<b>7.870.012,56</b>	<b>88.759,85</b>	<b>7.958.772,41</b>
a. Valores	2.106.488,00	0,00	2.106.488,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.330.744,24	64.913,62	1.395.657,86
c. Préstamos a l/p con el BEI	100.000,00	0,00	100.000,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	842.333,34	0,00	842.333,34
e. Fondo de Financiación a CCAA	3.480.721,98	0,00	3.480.721,98
f. Factoring sin recurso	9.365,00	2.163,81	11.528,81
g. Asociaciones Público-Privadas	360,00	0,00	360,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	21.682,42	21.682,42

## 2.5) ENUMERACIÓN DE LOS ENTES INTEGRANTES DEL SECTOR ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DE LA COMUNIDAD

Relación de Entes que conforman el sector Administración Pública de la Comunidad Autónoma a la fecha de presentación del Plan, diferenciando las entidades que conforman el ámbito subjetivo de la delimitación de la estadística de ejecución presupuestaria mensual y las que se incluyen a efectos del SEC-2010.

### Cuadro 2.5.a) ENTES ESTADÍSTICA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL.

#### ENTES ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL

ADMINISTRACIÓN GENERAL  
INSTITUTO ARAGONÉS DE LA MUJER  
INSTITUTO ARAGONÉS DE LA JUVENTUD  
SERVICIO ARAGONÉS DE LA SALUD  
INSTITUTO ARAGONÉS DE SERVICIOS SOCIALES  
INSTITUTO ARAGONÉS DE EMPLEO  
ENTIDAD PÚBLICA ARAGONESA DE SERVICIOS TELEMÁTICOS  
INSTITUTO ARAGONÉS DEL AGUA  
INSTITUTO ARAGONÉS DE CIENCIAS DE LA SALUD  
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y TECNOLOGÍA AGROALIMENTARIA (CITA)  
INSTITUTO ARAGONÉS DE GESTIÓN AMBIENTAL (INAGA)  
BANCO DE SANGRE Y TEJIDOS  
AGENCIA DE CALIDAD Y PROSPECTIVA UNIVERSITARIA

### Cuadro 2.5.b) RESTO DE ENTES QUE SE INCLUYEN A EFECTOS DEL SEC-2010.

#### RESTO ENTES ÁMBITO SEC'10

CONSEJO ARAGONÉS DE LAS PERSONAS MAYORES (COAPEMA)  
CONSORCIO COMUNIDAD DE TRABAJO DE LOS PIRINEOS  
CORPORACIÓN ARAGONESA DE RADIO Y TELEVISIÓN (CARTV) (\*)  
INSTITUCIÓN FERIA DE CALAMOCHA  
INSTITUTO ARAGONÉS DE FOMENTO (IAF)  
INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ARAGÓN (ITA)  
CONSORCIO AGRUPACIÓN Nº 1 DE HUESCA  
CONSORCIO DE TRANSPORTES DEL ÁREA DE ZARAGOZA  
CONSORCIO DEL AERÓDROMO AEROPUERTO DE TERUEL  
CONSORCIO PARA LA GESTIÓN, CONSERVACIÓN Y EXPLOTACIÓN DEL TUNEL DE BIELSA-ARAGNOUET  
CONSORCIO PATRIMONIO IBÉRICO DE ARAGÓN  
CONSORCIO URBANÍSTICO CANFRANC 2000  
AGRUPACIÓN EUROPEA TERRITORIAL "ESPACIO PORTALET"  
FUNDACIÓN AGENCIA ARAGONESA PARA LA INVESTIGACIÓN Y EL DESARROLLO (ARAIID)  
FUNDACIÓN ANDREA PRADER  
FUNDACIÓN ARAGONESA COLECCIÓN CIRCA XX PILAR CITOLER  
FUNDACIÓN INSTITUTO DE NANOCIENCIA DE ARAGÓN (FUNDACIÓN INA)  
FUNDACIÓN BEULAS  
FUNDACIÓN CENTRO DE ESTUDIOS DE FÍSICA DEL COSMOS DE ARAGÓN (CEFCA)

FUNDACIÓN CIRCE CENTRO DE INVESTIGACIÓN DE RECURSOS Y CONSUMOS ENERGÉTICOS  
FUNDACIÓN CONJUNTO PALEONTOLÓGICO DE TERUEL (DINÓPOLIS)  
FUNDACIÓN DE DESARROLLO DE LA COMARCA DEL CAMPO DE DAROCA  
FUNDACIÓN DE DESARROLLO DE LA COMUNIDAD DE ALBARRACÍN  
FUNDACIÓN EMPRENDER EN ARAGÓN  
FUNDACIÓN GOYA EN ARAGÓN  
FUNDACIÓN INSTITUTO DE INVESTIGACIÓN SANITARIA ARAGÓN  
FUNDACIÓN JACA 2007  
FUNDACIÓN MONTAÑA MEDIEVAL  
FUNDACIÓN MOTO ENGINEERING FOUNDATION  
FUNDACIÓN PARQUE CIENTÍFICO TECNOLÓGICO AULA DEI (PCTAD)  
FUNDACIÓN SANTA MARÍA DE ALBARRACÍN  
FUNDACIÓN TORRALBA FORTUN  
FUNDACIÓN TRANSPIRENÁICA-TRAVESIA CENTRAL DEL PIRINEO  
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO GARGALLO  
FUNDACIÓN ZARAGOZA LOGISTIC CENTER  
ARAGÓN EXTERIOR, S.A. (AREX)  
CENTRO EUROPEO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN DE ARAGÓN, S.A. (CEEIARAGON)  
CIUDAD DEL MOTOR DE ARAGÓN, S.A. (CIMASA)  
CORPORACIÓN EMPRESARIAL PÚBLICA DE ARAGÓN, S.L.U. (CEPA)  
EXPO ZARAGOZA EMPRESARIAL , S.A.  
GESTIÓN DE RESÍDUOS DE HUESCA, S.A. (GRHUSA)  
INMUEBLES GRAN TEATRO FLETA, S.L. (IGTF)  
PLATAFORMA LOGÍSTICA DE ZARAGOZA PLAZA S.A. (PLAZA)  
PLATEA GESTIÓN, S.A.  
PLAZA DESARROLLOS LOGÍSTICOS, S.L. (PDL)  
PLHUS PLATAFORMA LOGÍSTICA, S.L.  
PROMOCIÓN DE ACTIVIDADES AEROPORTUARIAS, S.L.U.  
RADIO AUTONÓMICA DE ARAGÓN, S.A. (RAA) (\*)  
SOCIEDAD ARAGONESA DE GESTIÓN AGROAMBIENTAL, S.L.U. (SARGA) (\*\*)  
SOCIEDAD DE PROMOCIÓN Y GESTIÓN DEL TURISMO ARAGONÉS, S.L.  
SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO DE CALAMOCHA, S.A. (SODECASA)  
SOCIEDAD PARA EL DESARROLLO INDUSTRIAL DE ARAGÓN, S.A. (SODIAR)  
SOCIEDAD PARA LA PROMOCIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL DE TERUEL, S.A. (SUMA TERUEL)  
SUELO Y VIVIENDA DE ARAGÓN S.L.  
TELEVISIÓN AUTONÓMICA DE ARAGÓN, S.A. (TAA) (\*)  
UNIVERSIDAD DE ZARAGOZA  
PABELLÓN ARAGÓN 92 S.A. EN LIQUIDACIÓN  
PLAZA SERVICIOS AÉREOS S.A. EN LIQUIDACIÓN

### **3. EVOLUCIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA EN 2018 y 2019**

Para el análisis de la situación financiera en 2018 y 2019, se deberán identificar en el siguiente cuadro las operaciones one-off del periodo 2017/2019 y cuantificar dicho ingreso o gasto no recurrente.

#### **Cuadro 3.a) OPERACIONES ONE-OFF**

**No hay operaciones One-Off de ingreso**

#### **Cuadro 3.b) MEDIDAS ONE-OFF**

MEDIDAS ONE-OFF (Gastos)					(miles de euros)	
Capítulos presupuestarios	Nº medida (*)	Descripción medidas correctoras de gastos (**)	Medidas con impacto en 2017 y con efecto adicional en 2018	Medidas 2018	2019	
			Medidas con impacto en 2017 Cuantificación realizada hasta 31-12-2017	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-12-2018	Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2019 sobre la previsión del ejercicio 2018	
TOTAL MEDIDAS GASTOS			-19.434,00	14.609,24	-5.005,24	
Total Capítulo G_I		Total Capítulo G_I	-19.434,00	0,00	19.434,00	
Total Capítulo G_II		Total Capítulo G_II	0,00	799,62	-799,62	
Total Capítulo G_III		Total Capítulo G_III	0,00	-9.830,00	0,00	
Total Capítulo G_IV		Total Capítulo G_IV	0,00	13.643,50	-13.643,50	
Total Capítulo G_V		Total Capítulo G_V	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo G_VI		Total Capítulo G_VI	0,00	7.159,14	-7.159,14	
Total Capítulo G_VII		Total Capítulo G_VII	0,00	2.836,98	-2.836,98	
Total Capítulo G_VIII		Total Capítulo G_VIII	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo G_IX		Total Capítulo G_IX	0,00	0,00	0,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		1.400,00	-1.400,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad		219,72	-219,72	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		30,00	-30,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		1.062,31	-1.062,31	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad		8,00	-8,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad		5,00	-5,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad		10,00	-10,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad		91,90	-91,90	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		688,30	-688,30	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		1.261,98	-1.261,98	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		175,00	-175,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		1.300,00	-1.300,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad		150,00	-150,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		3.163,50	-3.163,50	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		1.000,00	-1.000,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		850,00	-850,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad		250,00	-250,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		1.400,00	-1.400,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		10,75	-10,75	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		639,41	-639,41	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		609,21	-609,21	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		702,85	-702,85	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		700,00	-700,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		703,53	-703,53	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		996,74	-996,74	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		500,00	-500,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		791,51	-791,51	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		200,00	-200,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		146,00	-146,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		65,00	-65,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		63,07	-63,07	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		23,67	-23,67	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		3,12	-3,12	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		53,68	-53,68	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad		20,00	-20,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad		10,50	-10,50	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad		10,00	-10,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad		12,50	-12,50	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad		12,00	-12,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad		2.500,00	-2.500,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad		2.600,00	-2.600,00	
G_III	6	ahorro de intereses por medidas de liquidez del estado derivadas del RD 17/2014		-9.830,00		
G_I	7	CUARTO TRAMO Devolución 44 días Extra 2012 Admón Gral y OOAA		-19.434,00	19.434,00	
G_I	7	TERCER TRAMO Devolución 44 días Extra 2012 Admón Gral y OOAA	-19.434,00	19.434,00		

### 3.1) MEDIDAS CORRECTORAS DE INGRESOS Y GASTOS

#### MEDIDAS CORRECTORAS DE INGRESOS:

- **MEDIDAS DE CARÁCTER IMPOSITIVO Y TRIBUTARIO 2016-2018**

El Gobierno de Aragón puso en marcha en 2016 una serie de medidas de carácter tributario que se materializan en la LEY 10/2015, de 28 de diciembre, de medidas para el mantenimiento de los servicios públicos en la Comunidad Autónoma de Aragón y en la Ley 2/2016, de 28 de enero de Medidas Fiscales y Administrativas de la Comunidad Autónoma de Aragón.

Estas medidas surten efectos en el ejercicio 2016 y siguientes de acuerdo con las estimaciones que se reflejan en el cuestionario integrado 3.1.a, y que se resumen a continuación:

IMPUESTO	2017	2018	2019
Sucesiones y Donaciones	8.000,00		
Patrimonio	4.231,05		
IRPF		+ 44.000	+44.000

Nota: Datos en miles de euros

Por otro lado, la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2018, modifica la composición del Impuesto Especial de Hidrocarburos con efectos 1 de enero de 2019 de manera que se integra el tipo impositivo autonómico de este impuesto en el tipo estatal especial.

Esta medida tiene un efecto en el ejercicio 2019 de +23 millones de euros sobre la previsión del ejercicio 2018.

#### MEDIDAS CORRECTORAS DE GASTOS:

##### **1. Medidas que afectan al capítulo II de gasto.**

-Ahorros derivados de contrataciones de compra centralizada, incluyendo la Central de Compras Sanitaria.

-Ahorros por intereses de demora por reducción del periodo medio de pago.

-Estrategia de creación de la Central de Compras de Aragón y fomento de la adhesión de las entidades locales aragonesas a los sistemas de contratación centralizada.

##### **2. Retenciones de crédito**

Se van a practicar retenciones de crédito por importe total de 24,4 millones, siendo una medida one-off.



<b>RETENCIONES</b>	<b>24.439,25</b>
Total Capítulo G_II	799,62
Total Capítulo G_IV	13.643,50
Total Capítulo G_VI	7.159,14
Total Capítulo G_VII	2.836,98

### **3. Devolución 44 días Extra 2012 Administración General y Organismos Autónomos**

Se ha cuantificado esta medida de carácter one-off en un importe de 19.434 euros. En el primer trimestre de 2018 se ha pagado el cuarto tramo correspondiente a la devolución de los 44 días de la extra de 2012. Este gasto ya no se va a producir en el ejercicio 2019 por lo que se produce un efecto positivo en el citado ejercicio de 19.434 euros sobre la previsión del ejercicio 2018.

### **4. Ahorro de intereses por medidas de liquidez del estado derivadas del RD 17/2014.**

El importe de esta medida asciende a 9.830 euros.

Cuadro 3.1.a) CUESTIONARIO MEDIDAS INGRESO (1)

MEDIDAS CORRECTORA DE INGRESOS (1)									
(miles de euros)									
Capítulos presupuestarios	Nº medida (*)	Descripción medidas correctoras de ingresos (**)	Soporte normativo	Origen de la medida		Aplicación Presupuestaria. Clasificación		Tipo de medida	
				Origen-Mes implementación medida	Origen-Año implementación de la medida	Clasificación Económica (a nivel de subconcepto)	Clasificación Orgánica	Tipo por Tributo afectado	Tipo según su tipología
<b>TOTAL MEDIDAS INGRESOS</b>									
Total Capítulo I_I									
Total Capítulo I_II									
Total Capítulo I_III									
Total Capítulo I_IV									
Total Capítulo I_V									
Total Capítulo I_VI									
Total Capítulo I_VII									
Total Capítulo I_VIII									
Total Capítulo I_IX									
I_I	10	Reforma Fiscal	LEY 10/2015, de 28 de diciembre, de medidas para el mantenimiento de los servicios públicos en la Comunidad Autónoma de Aragón	Enero	2016	100000	12500	IRPF	Modificación de tipos impositivos
I_II	11	Integración tipo impositivo autonómico con tipo estatal Impuesto Hidrocarburos	Ley 6/2018	Enero	2019			IH IVMDH	Modificación de tipos impositivos

(\*) Asociar a cada medida un número, que se mantendrá para los detalles aportados de dicha medida.

(\*\*) Si la medida está incluida en el Presupuesto General de la CA, en el Presupuesto General del Estado o en cualquier otra normativa, la descripción de la medida debe ser la misma que la contenida en dichas leyes.

Cuadro 3.1.a) CUESTIONARIO MEDIDAS INGRESO (2)

MEDIDAS CORRECTORAS DE INGRESOS (2)										
Capítulos presupuestarios	Nº medida (*)	Descripción medidas correctoras de ingresos (**)	Medidas con impacto en 2017 y con efecto adicional en 2018		Medidas 2018					2019
			Denominación medida en 2017 (***)	Medidas con impacto en 2017 Cuantificación realizada hasta 31-12-2017	Medidas 2018 Cuantificación inicial efectos (+ ó -) para 2018	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-03-2018	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-06-2018	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-09-2018	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-12-2018	Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2019 sobre la previsión del ejercicio 2018
TOTAL MEDIDAS INGRESOS			TOTAL MEDIDAS INGRESOS	0,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00	67.000,00
Total Capítulo I_I			Total Capítulo I_I	0,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
Total Capítulo I_II			Total Capítulo I_II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
Total Capítulo I_III			Total Capítulo I_III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo I_IV			Total Capítulo I_IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo I_V			Total Capítulo I_V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo I_VI			Total Capítulo I_VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo I_VII			Total Capítulo I_VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo I_VIII			Total Capítulo I_VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo I_IX			Total Capítulo I_IX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I_I	10	Reforma Fiscal	Reforma Fiscal		44.000,00			44.000,00	44.000,00	44.000,00
I_II	11	Integración tipo impositivo autonómico con tipo estatal Impuesto Hidrocarburos								23.000,00

(\*) Asociar a cada medida un número, que se mantendrá para los detalles aportados de dicha medida.

(\*\*) Si la medida está incluida en el Presupuesto General de la CA, en el Presupuesto General del Estado o en cualquier otra normativa, la descripción de la medida debe ser la misma que la contenida en dichas leyes.

(\*\*\*) Indicar como descripción de la medida la denominación en 2017.



Cuadro 3.1.b). CUESTIONARIO MEDIDAS GASTO (2)

MEDIDAS CORRECToras DE GASTOS (2)											(miles de euros)
Capítulos presupuestarios	Nº medida (*)	Descripción medidas correctoras de gastos (**)	Medidas con impacto en 2017 y con efecto adicional en 2018		Medidas 2018					2019	
			Denominación medida en 2017 (***)	Medidas con impacto en 2017 Cuantificación realizada hasta 31-12-2017	Medidas 2018 Cuantificación inicial efectos (+ ó -) para 2018	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-03-2018	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-06-2018	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-09-2018	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-12-2018		Cuantificación del efecto (+ ó -) de la medida en 2019 sobre la previsión del ejercicio 2018
TOTAL MEDIDAS GASTOS			TOTAL MEDIDAS GASTOS	-21.216,88	22.863,24	-19.434,00	18.109,24	18.109,24	22.863,24	-5.005,24	
Total Capítulo G_I			Total Capítulo G_I	-19.434,00	0,00	-19.434,00	0,00	0,00	0,00	19.434,00	
Total Capítulo G_II			Total Capítulo G_II	-1.782,88	9.053,62	0,00	4.299,62	4.299,62	9.053,62	-799,62	
Total Capítulo G_III			Total Capítulo G_III	0,00	-9.830,00	0,00	-9.830,00	-9.830,00	-9.830,00	0,00	
Total Capítulo G_IV			Total Capítulo G_IV	0,00	13.643,50	0,00	13.643,50	13.643,50	13.643,50	-13.643,50	
Total Capítulo G_V			Total Capítulo G_V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo G_VI			Total Capítulo G_VI	0,00	7.159,14	0,00	7.159,14	7.159,14	7.159,14	-7.159,14	
Total Capítulo G_VII			Total Capítulo G_VII	0,00	2.836,98	0,00	2.836,98	2.836,98	2.836,98	-2.836,98	
Total Capítulo G_VIII			Total Capítulo G_VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo G_IX			Total Capítulo G_IX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
G_II	1	Otras medidas de gasto de Capítulo II		3.217,12	2.254,00		1.000,00	1.000,00	2.254,00		
G_II	2	Ahorros en intereses de demora por reducción del período medio de pago		-5.000,00	6.000,00		2.500,00	2.500,00	6.000,00		
G_VII	5	Acuerdo no disponibilidad			1.400,00		1.400,00	1.400,00	1.400,00	-1.400,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad			219,72		219,72	219,72	219,72	-219,72	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			30,00		30,00	30,00	30,00	-30,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad			1.062,31		1.062,31	1.062,31	1.062,31	-1.062,31	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad			8,00		8,00	8,00	8,00	-8,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad			5,00		5,00	5,00	5,00	-5,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad			10,00		10,00	10,00	10,00	-10,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad			91,90		91,90	91,90	91,90	-91,90	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad			688,30		688,30	688,30	688,30	-688,30	
G_VII	5	Acuerdo no disponibilidad			1.261,98		1.261,98	1.261,98	1.261,98	-1.261,98	
G_VII	5	Acuerdo no disponibilidad			175,00		175,00	175,00	175,00	-175,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad			1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	-1.300,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad			150,00		150,00	150,00	150,00	-150,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			3.163,50		3.163,50	3.163,50	3.163,50	-3.163,50	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	-1.000,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			850,00		850,00	850,00	850,00	-850,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad			250,00		250,00	250,00	250,00	-250,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad			1.400,00		1.400,00	1.400,00	1.400,00	-1.400,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			10,75		10,75	10,75	10,75	-10,75	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			639,41		639,41	639,41	639,41	-639,41	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			609,21		609,21	609,21	609,21	-609,21	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			702,85		702,85	702,85	702,85	-702,85	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			700,00		700,00	700,00	700,00	-700,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			703,53		703,53	703,53	703,53	-703,53	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			996,74		996,74	996,74	996,74	-996,74	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			500,00		500,00	500,00	500,00	-500,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			791,51		791,51	791,51	791,51	-791,51	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			200,00		200,00	200,00	200,00	-200,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			146,00		146,00	146,00	146,00	-146,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad			65,00		65,00	65,00	65,00	-65,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad			63,07		63,07	63,07	63,07	-63,07	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad			23,67		23,67	23,67	23,67	-23,67	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad			3,12		3,12	3,12	3,12	-3,12	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad			53,68		53,68	53,68	53,68	-53,68	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad			20,00		20,00	20,00	20,00	-20,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad			10,50		10,50	10,50	10,50	-10,50	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad			10,00		10,00	10,00	10,00	-10,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad			12,50		12,50	12,50	12,50	-12,50	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad			12,00		12,00	12,00	12,00	-12,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad			2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	-2.500,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad			2.600,00		2.600,00	2.600,00	2.600,00	-2.600,00	
G_III	6	Ahorro de intereses por medidas de liquidez del estado derivadas del RD 17/2014			-9.830,00		-9.830,00	-9.830,00	-9.830,00		
G_I	7	CUARTO TRAMO Devolución 44 días Extra 2012 Admón Gral y ODA			-19.434,00		-19.434,00	-19.434,00	-19.434,00	19.434,00	
G_I	7	TERCER TRAMO Devolución 44 días Extra 2012 Admón Gral y ODA			-19.434,00		19.434,00	19.434,00	19.434,00		

### 3.2 ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD

ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD													(miles de euros)
Capítulos presupuestarios	Nº medida (*)	Descripción medidas correctoras de gastos (**)	Soporte normativo	Origen de la medida		Medidas 2018					2019		
				Origen-Mes implementación medida	Origen-Año implementación de la medida	Medidas 2018 Cuantificación inicial efectos (+ ó -) para 2018	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-03-2018	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-06-2018	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-09-2018	Medidas 2018 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-12-2018	Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2019 sobre la previsión del ejercicio 2018		
<b>TOTAL MEDIDAS GASTOS</b>						<b>24.439,24</b>	<b>0,00</b>	<b>24.439,24</b>	<b>24.439,24</b>	<b>24.439,24</b>	<b>24.439,24</b>	<b>-24.439,24</b>	
Total Capítulo G_I						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo G_II						799,62	0,00	799,62	799,62	799,62	799,62	-799,62	
Total Capítulo G_III						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo G_IV						13.643,50	0,00	13.643,50	13.643,50	13.643,50	13.643,50	-13.643,50	
Total Capítulo G_V						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo G_VI						7.159,14	0,00	7.159,14	7.159,14	7.159,14	7.159,14	-7.159,14	
Total Capítulo G_VII						2.836,98	0,00	2.836,98	2.836,98	2.836,98	2.836,98	-2.836,98	
Total Capítulo G_VIII						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo G_IX						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
G_VII	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	1.400,00		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	-1.400,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	219,72		219,72	219,72	219,72	219,72	-219,72	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	30,00		30,00	30,00	30,00	30,00	-30,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	1.062,31		1.062,31	1.062,31	1.062,31	1.062,31	-1.062,31	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	8,00		8,00	8,00	8,00	8,00	-8,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	5,00		5,00	5,00	5,00	5,00	-5,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	10,00		10,00	10,00	10,00	10,00	-10,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	91,90		91,90	91,90	91,90	91,90	-91,90	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	688,30		688,30	688,30	688,30	688,30	-688,30	
G_VII	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	1.261,98		1.261,98	1.261,98	1.261,98	1.261,98	-1.261,98	
G_VII	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	175,00		175,00	175,00	175,00	175,00	-175,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	-1.300,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	150,00		150,00	150,00	150,00	150,00	-150,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	3.163,50		3.163,50	3.163,50	3.163,50	3.163,50	-3.163,50	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-1.000,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	850,00		850,00	850,00	850,00	850,00	-850,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	250,00		250,00	250,00	250,00	250,00	-250,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	1.400,00		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	-1.400,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	10,75		10,75	10,75	10,75	10,75	-10,75	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	639,41		639,41	639,41	639,41	639,41	-639,41	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	609,21		609,21	609,21	609,21	609,21	-609,21	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	702,85		702,85	702,85	702,85	702,85	-702,85	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00	-700,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	703,53		703,53	703,53	703,53	703,53	-703,53	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	996,74		996,74	996,74	996,74	996,74	-996,74	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00	-500,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	791,51		791,51	791,51	791,51	791,51	-791,51	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00	-200,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	146,00		146,00	146,00	146,00	146,00	-146,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	65,00		65,00	65,00	65,00	65,00	-65,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	63,07		63,07	63,07	63,07	63,07	-63,07	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	23,67		23,67	23,67	23,67	23,67	-23,67	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	3,12		3,12	3,12	3,12	3,12	-3,12	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	53,68		53,68	53,68	53,68	53,68	-53,68	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	20,00		20,00	20,00	20,00	20,00	-20,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	10,50		10,50	10,50	10,50	10,50	-10,50	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	10,00		10,00	10,00	10,00	10,00	-10,00	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	12,50		12,50	12,50	12,50	12,50	-12,50	
G_II	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	12,00		12,00	12,00	12,00	12,00	-12,00	
G_VI	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-2.500,00	
G_IV	5	Acuerdo no disponibilidad	Normas autonómicas	Junio	2017	2.600,00		2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	-2.600,00	

### 3.2) ESCENARIO EVOLUCIÓN FINANCIERA 2018-2019

Cuadro 3.3.a) EVOLUCIÓN FINANCIERA 2018-2019 (1)

I4. EVOLUCIÓN FINANCIERA: ESCENARIO PRESUPUESTARIO							
(miles de euros)							
CONCEPTOS	2017 Liquidación	2018 Presupuesto aprobado	2018 Trimestre I	2018 Trimestre II	2018 Trimestre III	2018 Trimestre IV	2019 Previsión cierre
<b>Capítulo I</b>	<b>1.563.210,53</b>	<b>1.557.909,99</b>	<b>339.646,02</b>	<b>718.927,47</b>	<b>1.178.160,02</b>	<b>1.561.169,89</b>	<b>1.555.450,00</b>
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	200.980,98	149.040,10	30.769,83	69.104,90	109.504,90	152.000,00	152.000,00
Impuesto Renta Personas Físicas	1.297.749,30	1.344.969,89	304.507,79	622.222,57	1.027.255,12	1.344.969,89	1.334.250,00
Entregas a cuenta	1.252.014,71	1.257.652,14	304.507,79	622.222,57	939.937,37	1.257.652,14	1.317.250,00
Previsión liquidación/liquidación	45.734,59	87.317,75	0,00		87.317,75	87.317,75	17.000,00
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivam. participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	0,00		0,00				
I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra)	0,00		0,00				
Impuesto sobre el Patrimonio	45.595,79	45.000,00	413,41	22.500,00	33.750,00	45.000,00	47.000,00
Resto capítulo 1	18.884,46	18.900,00	3.954,99	5.100,00	7.650,00	19.200,00	22.200,00
<b>Capítulo II</b>	<b>1.940.272,27</b>	<b>2.038.933,76</b>	<b>467.109,25</b>	<b>980.470,80</b>	<b>1.510.345,63</b>	<b>2.042.765,76</b>	<b>2.195.427,21</b>
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	170.702,00	181.100,00	43.210,74	81.403,34	122.105,01	181.100,00	195.000,00
Impuesto sobre el valor añadido	1.073.737,63	1.183.988,42	271.201,12	564.442,55	890.746,98	1.183.988,42	1.243.750,00
Entregas a cuenta	1.080.614,87	1.150.925,42	271.201,12	564.442,55	857.683,98	1.150.925,42	1.236.000,00
Previsión liquidación/liquidación	-6.877,24	33.063,00	0,00		33.063,00	33.063,00	7.750,00
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	0,00		0,00				0,00
I.V.A. (caso de C. F. de Navarra)	0,00		0,00				0,00
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	529.696,00	509.794,81	127.505,65	260.807,17	376.493,64	509.794,81	599.677,21
Entregas a cuenta	523.440,12	527.409,51	127.505,65	260.807,17	394.108,34	527.409,51	593.677,21
Previsión liquidación/liquidación	6.255,88	-17.614,70	0,00		-17.614,70	-17.614,70	6.000,00
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	0,00		0,00				0,00
Otros impuestos especiales	34.692,00	32.000,00	2.941,39	13.817,74	21.000,00	30.355,63	12.000,00
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	10.603,38	9.000,00	2.018,58	3.817,74	6.000,00	8.160,00	12.000,00
Imposición sobre hidrocarburos (autonómica)	24.088,62	23.000,00	922,81	10.000,00	15.000,00	22.195,63	
Otros	0,00		0,00			0,00	0,00
Resto capítulo 2	131.444,64	132.050,53	22.250,35	60.000,00	100.000,00	137.526,90	145.000,00
<b>Capítulo III</b>	<b>107.302,29</b>	<b>68.045,90</b>	<b>15.225,93</b>	<b>25.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>90.620,76</b>	<b>112.433,18</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>565.293,50</b>	<b>649.845,21</b>	<b>94.883,33</b>	<b>194.503,19</b>	<b>467.892,10</b>	<b>659.257,76</b>	<b>671.810,13</b>
Fondo de Suficiencia Global	258.348,09	262.036,24	63.648,47	132.872,01	192.885,99	262.109,52	276.935,15
Entregas a cuenta	259.421,47	271.245,79	63.648,47	132.872,01	202.095,54	271.319,07	278.935,15
Previsión liquidación/liquidación	-1.073,38	-9.209,55	0,00		-9.209,55	-9.209,55	-2.000,00
Fondo de Garantía	108.026,99	160.120,12	25.492,91	52.803,89	129.735,68	157.046,66	152.000,00
Entregas a cuenta	84.214,72	110.499,30	25.492,91	52.803,89	80.114,86	107.425,84	112.000,00
Previsión liquidación/liquidación	23.812,28	49.620,82	0,00		49.620,82	49.620,82	40.000,00
Fondos de Convergencia	96.920,69	129.380,98	0,00		129.380,98	129.380,98	131.250,38
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	-35.375,40	-35.375,40	-8.843,85	-17.687,70	-26.531,55	-35.375,40	-35.375,40
Resto de recursos del sistema sometidos a entrega a cuenta y/o liquidación (liquidación 2016 participación provincial y otros recursos)	0,00		0,00				
Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2016	0,00		0,00				
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema	121.529,38	97.350,75	10.068,71	20.000,00	30.000,00	125.865,00	127.125,00
Resto capítulo 4	15.843,74	36.332,52	4.517,09	6.515,00	12.421,00	20.231,00	19.875,00
<b>Capítulo V</b>	<b>12.495,59</b>	<b>10.610,43</b>	<b>2.603,54</b>	<b>3.536,81</b>	<b>7.073,62</b>	<b>8.836,00</b>	<b>14.836,00</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>4.188.574,18</b>	<b>4.325.345,29</b>	<b>919.468,07</b>	<b>1.922.438,27</b>	<b>3.208.471,36</b>	<b>4.362.650,17</b>	<b>4.549.956,52</b>
<b>INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>3.329.103,31</b>	<b>3.554.915,06</b>	<b>783.512,09</b>	<b>1.615.460,49</b>	<b>2.719.966,84</b>	<b>3.551.914,88</b>	<b>3.702.487,34</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>859.470,87</b>	<b>770.430,23</b>	<b>135.955,98</b>	<b>306.977,79</b>	<b>488.504,52</b>	<b>810.735,29</b>	<b>847.469,18</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>227,79</b>	<b>0,00</b>	<b>7,14</b>	<b>7,40</b>	<b>7,40</b>	<b>7,40</b>	<b>0,00</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>134.776,11</b>	<b>160.255,58</b>	<b>9.553,04</b>	<b>50.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>160.000,00</b>
Fondo de compensación interterritorial	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	48.560,42	65.906,80	8.987,30	20.000,00	45.000,00	55.000,00	60.000,00
Resto capítulo 7	86.215,69	94.348,78	565,74	30.000,00	55.000,00	65.000,00	100.000,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>135.003,90</b>	<b>160.255,58</b>	<b>9.560,18</b>	<b>50.007,40</b>	<b>100.007,40</b>	<b>120.007,40</b>	<b>160.000,00</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>4.323.578,08</b>	<b>4.485.600,87</b>	<b>929.028,25</b>	<b>1.972.445,67</b>	<b>3.308.478,76</b>	<b>4.482.657,57</b>	<b>4.709.956,52</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>994.474,77</b>	<b>930.685,81</b>	<b>145.516,16</b>	<b>356.985,19</b>	<b>588.511,92</b>	<b>930.742,69</b>	<b>1.007.469,18</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>329,61</b>	<b>15.186,17</b>	<b>0,00</b>	<b>7.593,08</b>	<b>11.389,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>985.228,68</b>	<b>1.231.854,35</b>	<b>399.837,63</b>	<b>615.927,18</b>	<b>923.890,76</b>	<b>1.028.446,80</b>	<b>1.294.000,00</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>985.558,29</b>	<b>1.247.040,52</b>	<b>399.837,63</b>	<b>623.520,26</b>	<b>935.280,39</b>	<b>1.028.446,80</b>	<b>1.294.000,00</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5.309.136,37</b>	<b>5.732.641,39</b>	<b>1.328.865,88</b>	<b>2.595.965,93</b>	<b>4.243.759,15</b>	<b>5.511.104,37</b>	<b>6.003.956,52</b>
<b>Capítulo I</b>	<b>2.092.114,68</b>	<b>2.112.698,84</b>	<b>506.173,30</b>	<b>1.019.685,97</b>	<b>1.566.192,41</b>	<b>2.146.438,02</b>	<b>2.186.438,02</b>
<b>Capítulo II</b>	<b>892.527,04</b>	<b>910.130,55</b>	<b>178.879,88</b>	<b>422.626,70</b>	<b>666.378,62</b>	<b>900.020,00</b>	<b>914.073,62</b>
<b>Capítulo III</b>	<b>169.942,58</b>	<b>179.062,02</b>	<b>90.721,95</b>	<b>117.936,62</b>	<b>148.499,32</b>	<b>174.344,70</b>	<b>172.000,00</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>1.134.443,54</b>	<b>1.191.852,54</b>	<b>212.979,97</b>	<b>537.256,70</b>	<b>864.604,62</b>	<b>1.118.750,00</b>	<b>1.157.393,50</b>
<b>Capítulo V</b>	<b>0,00</b>	<b>14.384,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>4.289.027,84</b>	<b>4.408.128,79</b>	<b>988.755,10</b>	<b>2.097.505,99</b>	<b>3.245.674,97</b>	<b>4.339.552,72</b>	<b>4.429.905,14</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>133.930,28</b>	<b>187.246,03</b>	<b>5.576,87</b>	<b>30.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>129.000,00</b>	<b>129.159,14</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>214.082,53</b>	<b>278.462,13</b>	<b>678,85</b>	<b>100.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>224.000,00</b>	<b>224.836,98</b>
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>348.012,81</b>	<b>465.708,16</b>	<b>6.255,72</b>	<b>130.000,00</b>	<b>280.000,00</b>	<b>353.000,00</b>	<b>353.996,12</b>
<b>GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>4.637.040,65</b>	<b>4.873.836,95</b>	<b>995.010,82</b>	<b>2.227.505,99</b>	<b>3.525.674,97</b>	<b>4.692.552,72</b>	<b>4.783.901,26</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>49.187,50</b>	<b>3.237,50</b>	<b>0,00</b>	<b>1.079,17</b>	<b>2.158,33</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>520.913,51</b>	<b>855.466,94</b>	<b>237.861,91</b>	<b>442.196,59</b>	<b>648.831,77</b>	<b>847.127,30</b>	<b>1.210.707,30</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>570.101,01</b>	<b>858.704,44</b>	<b>237.861,91</b>	<b>443.275,76</b>	<b>650.990,10</b>	<b>850.127,30</b>	<b>1.213.707,30</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>5.207.141,66</b>	<b>5.732.541,39</b>	<b>1.232.872,73</b>	<b>2.670.781,76</b>	<b>4.176.665,08</b>	<b>5.542.680,02</b>	<b>5.997.608,56</b>
<b>AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO</b>	<b>-100.453,66</b>	<b>-82.783,50</b>	<b>-69.287,03</b>	<b>-175.067,72</b>	<b>-37.203,61</b>	<b>23.097,45</b>	<b>120.051,38</b>
<b>SALDO OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>-213.008,91</b>	<b>-305.452,58</b>	<b>3.304,46</b>	<b>-79.992,60</b>	<b>-179.992,60</b>	<b>-232.992,60</b>	<b>-193.996,12</b>
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-313.462,57</b>	<b>-388.236,08</b>	<b>-65.982,57</b>	<b>-255.060,32</b>	<b>-217.196,21</b>	<b>-209.895,15</b>	<b>-73.944,74</b>
<b>SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-48.857,89</b>	<b>11.948,67</b>	<b>0,00</b>	<b>6.513,92</b>	<b>9.231,29</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>
<b>VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>464.315,17</b>	<b>376.387,41</b>	<b>161.975,72</b>	<b>173.730,58</b>	<b>275.058,99</b>	<b>181.319,50</b>	<b>83.292,70</b>

**Cuadro 3.3.a) EVOLUCIÓN FINANCIERA 2018-2019 (2)**

<b>IS. EVOLUCIÓN FINANCIERA: AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL</b>							
(miles de euros)							
CONCEPTOS	2017 Liquidación	2018 Presupuesto aprobado	2018 Trimestre I	2018 Trimestre II	2018 Trimestre III	2018 Trimestre IV	2019 Previsión cierre
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-313.462,57</b>	<b>-388.236,08</b>	<b>-65.982,57</b>	<b>-255.060,32</b>	<b>-217.196,21</b>	<b>-209.895,15</b>	<b>-73.944,74</b>
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	35.375,40	35.375,41	8.843,85	17.687,70	26.531,55	35.375,40	35.375,40
Cuenta 413/409 u otras similares	-2.491,96	31.865,01	-29.745,63	4.998,92	43.198,92	426,49	226,25
Recaudación incierta	-53.000,00	-17.000,00	-11.000,00	-15.000,00	-25.000,00	-30.000,00	-25.000,00
Aportaciones de capital	-49.000,00			-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
Otras unidades consideradas AAPP	86.000,00	17.000,00	-18.000,00	-8.000,00	3.000,00	19.000,00	17.000,00
Universidades	6.000,00		-8.000,00	-4.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
T.V. autonómicas	4.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	4.000,00	2.000,00
Empresas inversoras							
Resto	76.000,00	17.000,00	-11.000,00	-5.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00
Inejecución (*)		170.000,00					
Intereses devengados	1.000,00		47.000,00	47.000,00	2.000,00	5.000,00	5.000,00
Reasignación de operaciones							
Transferencias del Estado	6.000,00	0,00	4.000,00	8.000,00	8.000,00	-7.000,00	773,75
Políticas activas de Empleo							
Otras transferencias del Estado	6.000,00		4.000,00	8.000,00	8.000,00	-7.000,00	773,75
Transferencias de la UE	-24.000,00					60.000,00	10.000,00
Inversiones de APP's							
Otros Ajustes	-19.420,87		-48.115,65	83.373,70	50.465,74	-21.906,74	0,00
<b>Total ajustes Contabilidad Nacional</b>	<b>-19.537,43</b>	<b>237.240,42</b>	<b>-47.017,43</b>	<b>137.060,32</b>	<b>107.196,21</b>	<b>59.895,15</b>	<b>42.375,40</b>
<b>CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria</b>	<b>-333.000,00</b>	<b>-150.995,66</b>	<b>-113.000,00</b>	<b>-118.000,00</b>	<b>-110.000,00</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-31.569,34</b>
% PIB regional	-0,9%	-0,4%	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,4%	-0,1%
PIB regional estimado (**)	36.054.238,00	37.590.006,78	37.590.006,78	37.590.006,78	37.590.006,78	37.590.006,78	39.179.223,41
% PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma	-	-	-0,3%	-0,3%	-0,3%	-0,4%	-0,1%
PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma	0,00		37.583.118,00	37.583.118,00	37.583.118,00	37.583.118,00	39.177.845,00

(\*) Salvo circunstancias excepcionales, el ajuste por inejecución sólo puede aparecer en el Presupuesto aprobado. En el caso de preverse un ajuste por inejecución, facilitar la información del cuadro "Detalle Inejecución".  
(\*\*) Para 2017 se considera el PIB utilizado a efectos del informe previsto en el artículo 17.3 de la LOEPSF. Para 2018 y 2019 se considera el PIB según las previsiones del cuadro macroeconómico del Programa de Estabilidad 2018-2021.



**Cuadro 3.3.b) OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO 2017-2019**

Para el trimestre de referencia, se proporcionará información sobre los movimientos de las cuentas que registren obligaciones pendientes de aplicar a presupuesto.

16. OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO																			
(miles de euros)																			
Capítulo	Trimestre	Ejercicio 2017						Ejercicio 2018						Ejercicio 2019					
		Saldo inicial 2017	Aplicado a ppto. con origen en ejercicios anteriores 2017	Aplicado a ppto. con origen ppto. Actual 2017	Total aplicado a ppto. 2017	Importe abonado en el ejercicio 2017	Saldo final 2017	Saldo inicial 2018	Aplicado a ppto. con origen en ejercicios anteriores 2018	Aplicado a ppto. con origen ppto. Actual 2018	Total aplicado a ppto. 2018	Importe abonado en el ejercicio 2018	Saldo final 2018	Saldo inicial 2019	Aplicado a ppto. con origen en ejercicios anteriores 2019	Aplicado a ppto. con origen ppto. Actual 2019	Total aplicado a ppto. 2019	Importe abonado en el ejercicio 2019	Saldo final 2019
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>Trimestre I</b>	<b>78.117,56</b>	<b>57.190,41</b>	<b>187.332,03</b>	<b>244.522,44</b>	<b>276.844,15</b>	<b>110.433,82</b>	<b>81.166,03</b>	<b>68.137,27</b>	<b>204.008,60</b>	<b>272.145,87</b>	<b>301.891,50</b>	<b>110.911,66</b>						
Capítulo I	Trimestre I	1.479,20	1,43	120,77	122,20	164,64	152,164	781,07	777,79	60,81	838,60	147,74	90,21						
Capítulo II	Trimestre I	37.478,34	26.077,87	124.480,85	150.558,72	181.195,47	68.109,64	42.508,05	34.628,00	142.456,14	177.084,14	197.460,08	62.883,99						
Capítulo III	Trimestre I	1,09	2,18	0,00	2,18	0,00	-1,09	1,46	0,00	1,40	1,40	1,61	1,67						
Capítulo IV	Trimestre I	36.189,87	30.173,58	57.435,12	87.608,70	87.473,68	36.055,11	32.399,16	32.339,44	56.441,50	88.780,94	90.959,90	34.578,12						
Capítulo V	Trimestre I				0,00		0,00				0,00								
Capítulo VI	Trimestre I	2.707,36	699,78	5.295,29	5.995,07	8.010,36	4.722,39	1.668,27	392,04	5.048,75	5.440,79	13.322,17	9.549,65						
Capítulo VII	Trimestre I	261,70	235,57	0,00	235,57	0,00	26,13	3.808,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3.808,02						
Capítulo VIII	Trimestre I				0,00		0,00				0,00		0,00						
Capítulo IX	Trimestre I				0,00		0,00				0,00		0,00						
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>Trimestre II</b>	<b>78.117,56</b>	<b>69.678,76</b>	<b>485.346,66</b>	<b>555.025,42</b>	<b>619.248,40</b>	<b>142.264,52</b>	<b>81.166,03</b>	<b>80.803,48</b>	<b>547.195,44</b>	<b>627.998,92</b>	<b>623.000,00</b>	<b>75.804,56</b>						
Capítulo I	Trimestre II	1.479,20	1.479,04	321,42	1.800,46	335,16	13,74	781,07	780,40		780,40		0,00						
Capítulo II	Trimestre II	37.478,34	35.490,14	321.289,71	356.779,85	417.247,93	97.620,79	42.508,05	42.771,34	379.228,66	422.000,00	420.000,00	40.771,34						
Capítulo III	Trimestre II	1,09	1,09	32,07	33,16	32,07	0,00	1,46			0,00		0,00						
Capítulo IV	Trimestre II	36.189,87	30.734,15	143.609,24	174.343,39	174.860,88	36.879,79	32.399,16	32.132,38	139.466,78	171.599,16	168.000,00	28.533,22						
Capítulo V	Trimestre II				0,00						0,00		0,00						
Capítulo VI	Trimestre II	2.707,36	1.709,26	20.094,22	21.803,48	26.772,36	7.750,20	1.668,27	1.309,86	28.500,00	29.809,86	35.000,00	6.500,00						
Capítulo VII	Trimestre II	261,70	265,08	0,00	265,08	0,00	0,00	3.808,02	3.809,50		3.809,50		0,00						
Capítulo VIII	Trimestre II				0,00						0,00		0,00						
Capítulo IX	Trimestre II				0,00						0,00		0,00						
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>Trimestre III</b>	<b>78.117,56</b>	<b>73.139,51</b>	<b>801.536,90</b>	<b>874.676,41</b>	<b>946.335,62</b>	<b>150.502,37</b>	<b>81.166,03</b>	<b>80.803,48</b>	<b>944.695,44</b>	<b>1.025.498,92</b>	<b>982.300,00</b>	<b>37.604,56</b>						
Capítulo I	Trimestre III	1.479,20	1.479,20	439,83	1.919,03	441,14	1,31	781,07	780,40		780,40		0,00						
Capítulo II	Trimestre III	37.478,34	36.225,87	527.319,28	563.545,15	628.053,07	101.784,29	42.508,05	42.771,34	623.228,66	666.000,00	630.000,00	6.771,34						
Capítulo III	Trimestre III	1,09	1,09	38,32	39,41	64,05	25,73	1,46			0,00		0,00						
Capítulo IV	Trimestre III	36.189,87	32.406,16	230.769,20	263.175,36	258.816,63	32.627,64	32.399,16	32.132,38	223.466,78	255.599,16	252.300,00	28.833,22						
Capítulo V	Trimestre III				0,00						0,00		0,00						
Capítulo VI	Trimestre III	2.707,36	2.642,03	42.970,22	45.612,30	50.915,13	8.017,80	1.668,27	1.309,86	98.000,00	99.309,86	100.000,00	2.000,00						
Capítulo VII	Trimestre III	261,70	385,16	0,00	385,16	8.045,60	8.045,60	3.808,02	3.809,50		3.809,50		0,00						
Capítulo VIII	Trimestre III				0,00						0,00		0,00						
Capítulo IX	Trimestre III				0,00						0,00		0,00						
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>Trimestre IV</b>	<b>78.117,56</b>	<b>77.985,86</b>	<b>1.294.710,07</b>	<b>1.372.695,93</b>	<b>1.375.187,89</b>	<b>80.803,48</b>	<b>81.166,03</b>	<b>80.803,48</b>	<b>1.305.690,14</b>	<b>1.386.493,62</b>	<b>1.386.067,13</b>	<b>80.376,99</b>	<b>80.376,99</b>	<b>1.349.849,26</b>	<b>1.430.226,25</b>	<b>1.430.000,00</b>	<b>1.430.000,00</b>	<b>80.150,74</b>
Capítulo I	Trimestre IV	1.479,20	1.479,20	679,17	2.158,37	1.459,57	780,40	781,07	780,40		780,40	1.500,00	1.500,00						0,00
Capítulo II	Trimestre IV	37.478,34	36.708,64	841.276,66	877.985,30	883.723,15	42.771,34	42.508,05	42.771,34	852.000,00	894.771,34	885.000,00	33.000,00	33.000,00	900.000,00	933.000,00	910.000,00	10.000,00	10.000,00
Capítulo III	Trimestre IV	1,09	1,09	91,58	92,67	91,58	0,00	1,46			0,00		0,00						0,00
Capítulo IV	Trimestre IV	36.189,87	36.697,39	316.501,66	353.199,05	348.634,01	32.132,38	32.399,16	32.132,38	320.000,00	352.132,38	349.567,13	29.567,13	29.567,13	330.000,00	359.567,13	359.000,00	29.000,00	29.000,00
Capítulo V	Trimestre IV				0,00						0,00		0,00						0,00
Capítulo VI	Trimestre IV	2.707,36	2.712,72	131.072,78	133.785,50	132.381,84	1.309,86	1.668,27	1.309,86	133.690,14	135.000,00	150.000,00	16.309,86	16.309,86	119.849,26	136.159,12	161.000,00	41.150,74	41.150,74
Capítulo VII	Trimestre IV	261,70	386,82	5.088,22	5.475,04	8.897,72	3.809,50	3.808,02	3.809,50		3.809,50		0,00	0,00					0,00
Capítulo VIII	Trimestre IV				0,00						0,00		0,00						0,00
Capítulo IX	Trimestre IV				0,00						0,00		0,00						0,00

NOTA: Pueden producirse diferencias en la evolución de los saldos, fundamentalmente por ajustes, reclasificaciones, cambios de ámbito subjetivo o actualizaciones.

**Cuadro 3.3.c) AJUSTE FISCAL PREVISTO PARA EL PERÍODO 2018-2019**

AJUSTE FISCAL 2017-2018				
(miles de euros)				
CONCEPTOS	Datos presupuestarios y Medidas			Ajuste Fiscal
	Cierre presupuestario 2017	Previsión PEF Cierre 2018	Medidas	Previsto
Ingresos no financieros descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009	4.358.953,48	4.518.032,97	44.000,00	159.079,49
Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413	4.469.591,12	4.517.781,53	-32.693,24	48.190,41
Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*)	169.941,49	174.344,70	9.830,00	4.403,21
<b>Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413</b>				
Valor absoluto	-280.579,13	-174.093,26	66.863,24	106.485,87
% PIB	-0,8%	-0,5%	0,2%	0,3%
<b>Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado</b>				
Valor absoluto	-52.420,87	24.093,26	0,00	76.514,13
% PIB	-0,1%	0,1%	-	0,2%
<b>Necesidad de financiación</b>				
Valor absoluto	-333.000,00	-150.000,00	66.863,24	183.000,00
% PIB	-0,9%	-0,4%	0,2%	0,5%
PIB (**)	36.054.238,00	37.590.006,78		

(\*) La cuantificación de las medidas de ahorro de intereses del capítulo III incluye el ajuste por intereses devengados.

(\*\*) Para 2017 se considera el PIB utilizado a efectos del informe previsto en el artículo 17.3 de la LOEPSF. Para 2018 se considera el PIB según las previsiones del cuadro macroeconómico del Programa de Estabilidad 2018-2021.

AJUSTE FISCAL 2018-2019				
(miles de euros)				
CONCEPTOS	Datos presupuestarios y Medidas			Ajuste Fiscal
	Previsión Cierre 2018	Previsión PEF Cierre 2019	Medidas	Previsto
Ingresos no financieros descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009	4.518.032,97	4.745.331,92	67.000,00	227.298,95
Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413	4.517.781,53	4.611.675,01	5.005,24	93.893,48
Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*)	174.344,70	172.000,00	0,00	-2.344,70
<b>Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413</b>				
Valor absoluto	-174.093,26	-38.343,09	61.994,76	135.750,17
% PIB	-0,5%	-0,1%	0,2%	0,3%
<b>Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado</b>				
Valor absoluto	24.093,26	6.773,75	0,00	-17.319,51
% PIB	0,1%	0,0%	-	0,0%
<b>Necesidad de financiación</b>				
Valor absoluto	-150.000,00	-31.569,34	61.994,76	118.430,66
% PIB	-0,4%	-0,1%	0,2%	0,3%
PIB (**)	37.590.006,78	39.179.223,41		

(\*) La cuantificación de las medidas de ahorro de intereses del capítulo III incluye el ajuste por intereses devengados.

(\*\*) Se considera el PIB según las previsiones del cuadro macroeconómico del Programa de Estabilidad 2018-2021.

### Cuadro 3.3.d) EVOLUCIÓN REGLA DE GASTO 2018-2019

115. REGLA DE GASTO				
(miles de euros)				
CONCEPTOS	2017 Liquidación	2018 Presupuesto aprobado	2018 Previsión cierre	2019 Previsión cierre
<b>A) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL</b>	<b>4.637.040,65</b>	<b>4.873.836,95</b>	<b>4.692.552,72</b>	<b>4.783.901,26</b>
B) Cuenta 413/409 u otras similares ámbito de estadística de ejecución mensual	2.491,96	-31.865,01	-426,49	-226,25
<b>C) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL (A+B)</b>	<b>4.639.532,61</b>	<b>4.841.971,94</b>	<b>4.692.126,23</b>	<b>4.783.675,01</b>
<b>D) TASA DE VARIACIÓN GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL</b>		<b>4,36%</b>	<b>1,13%</b>	<b>1,95%</b>
<b>E) Ajustes unidades sometidas a Presupuesto sobre gasto no financiero depurado</b>	<b>361.008,00</b>	<b>383.000,00</b>	<b>383.000,00</b>	<b>377.000,00</b>
E.1. Otro Gasto no financiero no incluido previamente (distinto de A)				
E.2. Cuenta 413/409 u otras similares no incluidas previamente (distinto de B)				
E.3. Enajenación de terrenos y demás inversiones reales				
E.4. Ejecución de avalués				
E.5. Inv. Empr. Públ. No Sector/AP. por cuenta de una C.A.				
E.6. Inv. otras AA.PP. por cuenta de una C.A.				
E.7. Inv. C.A. por cuenta de otra A.Pública				
E.8. Intereses devengados	-1.000,00		-5.000,00	-5.000,00
E.9. Aportaciones de capital	49.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
E.10. Asunción y cancelación de deudas				
E.11. Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asoc. Publ-priv				
E.12. Adquisiciones con pago aplazado				
E.13. Contratos bajo la modalidad de abono total del precio				
E.14. Arrendamiento financiero				
E.15. Préstamos				
E.16. Operaciones de intermediación distintas a FEAGA, IFL y otras ya consideradas				
E.17. Sistemas de financiación de las CCAA. de régimen común	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
E.18. Cotizaciones sociales a cargo de empleadores	156.000,00	156.000,00	156.000,00	150.000,00
E.19. Servicios de Intermediación financiera medidos indirectamente (SIFMI)	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
E.20. Activación de los servicios de I+D producidos por cuenta propia	134.000,00	134.000,00	139.000,00	139.000,00
E.21. Activac. programas informáticos y grandes bases de datos producidos por cuenta propia				
E.22. Consolidación de transferencias distintas a las ya computadas				
E.23. Otros Ajustes de unidades sometidas a presupuesto	-21.992,00			
<b>F) Gasto atribuible a unidades sometidas a Plan General de Contabilidad</b>	<b>59.467,60</b>	<b>39.000,00</b>	<b>84.000,00</b>	<b>-35.000,00</b>
<b>G) GASTO NO FINANCIERO ANTES DE GASTOS EXCLUIDOS (C+E+F)</b>	<b>5.060.008,21</b>	<b>5.263.971,94</b>	<b>5.159.126,23</b>	<b>5.125.675,01</b>
G.1. Intereses	159.000,00	159.000,00	159.000,00	159.000,00
G.2. Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la UE	77.000,00	77.000,00	77.000,00	77.000,00
G.3. Gasto financiado con fondos finalistas de otras Administraciones públicas	347.000,00	347.000,00	347.000,00	347.000,00
G.4. Transferencias a Cabildos Insulares por Sma. Fcion. (Canarias)				
G.5. Transferencias a CC.LL. de Navarra por Sma. de Fcion. (Navarra)				
G.6. Resto de transferencias vinculadas al sistema de financiación	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
G.7. Otros gastos excluidos	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
G.8. Gastos Terremoto Lorca (Región de Murcia)				
<b>H) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO ANTES DE CAMBIOS NORMATIVOS (G- FILAS G.1 A G.8)</b>	<b>4.388.008,21</b>	<b>4.591.971,94</b>	<b>4.487.126,23</b>	<b>4.453.675,01</b>
H.1. Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente y Transferencias de capacidad de gasto de otras Administraciones Públicas	-4.000,00	-44.000,00	-44.000,00	-67.000,00
H.1.a Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente	-4.000,00	-44.000,00	-44.000,00	-67.000,00
H.1.b Transferencias de capacidad de gasto de otras Administraciones Públicas				
<b>I) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO EN EL AÑO CORRIENTE (H+ FILA H.1)</b>	<b>4.384.008,21</b>	<b>4.547.971,94</b>	<b>4.443.126,23</b>	<b>4.386.675,01</b>
<b>J) TASA DE VARIACIÓN SOBRE EJERCICIO ANTERIOR ((I (año n) / H (año n-1)) - 1)</b>		<b>3,65%</b>	<b>1,26%</b>	<b>-2,24%</b>

Nota: La tasa de variación del gasto computable es la resultante del escenario económico-financiero. Por su parte, las tasas de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto a medio plazo fijadas para los ejercicios 2018 y 2019, aprobadas en el Consejo de Ministros de 7 de julio de 2017, son del 2,4% y del 2,7%, respectivamente.

### 3.4) EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

#### Cuadro 3.4. SITUACIÓN Y PREVISIÓN DEL ENDEUDAMIENTO EN 2018 Y 2019

Se recoge la evolución de la deuda financiera PDE, prevista para los ejercicios 2018 y 2019.

Cuadro III.4.a) SITUACIÓN Y PREVISIÓN DEL ENDEUDAMIENTO EN 2018

(miles de euros)

ENDEUDAMIENTO A CORTO Y LARGO PLAZO	ENTES DEL ÁMBITO DE LA ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL	RESTO ENTES SECTOR ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (SEC 2010)	TOTAL
<b>1. DEUDA VIVA A 31-12-2017 (1 = a+b+...+h)</b>	<b>7.870.012,56</b>	<b>88.759,85</b>	<b>7.958.772,41</b>
a. Valores	2.106.488,00	0,00	2.106.488,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.330.744,24	64.913,62	1.395.657,86
c. Préstamos a l/p con el BEI	100.000,00	0,00	100.000,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	842.333,34	0,00	842.333,34
e. Fondo de Financiación a CCAA	3.480.721,98	0,00	3.480.721,98
f. Factoring sin recurso	9.365,00	2.163,81	11.528,81
g. Asociaciones Público-Privadas	360,00	0,00	360,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	21.682,42	21.682,42
<b>2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...h)</b>	<b>849.635,80</b>	<b>5.524,52</b>	<b>855.160,32</b>
a. Valores	327.288,00	0,00	327.288,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	266.891,23	5.524,52	272.415,75
c. Préstamos a l/p con el BEI	35.833,33	0,00	35.833,33
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	25.000,00	0,00	25.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	194.623,24	0,00	194.623,24
f. Factoring sin recurso	0,00	0,00	0,00
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	0,00	0,00
<b>3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h)</b>	<b>1.045.326,82</b>	<b>0,00</b>	<b>1.045.326,82</b>
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	0,00	0,00	0,00
c. Préstamos a l/p con el BEI	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	0,00	0,00	0,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	1.045.326,82	0,00	1.045.326,82
f. Factoring sin recurso	0,00	0,00	0,00
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	0,00	0,00
<b>4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2)</b>	<b>195.691,02</b>	<b>-5.524,52</b>	<b>190.166,50</b>
<b>5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2018 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h)</b>	<b>8.065.703,57</b>	<b>83.235,33</b>	<b>8.148.938,90</b>
a. Valores	1.779.200,00	0,00	1.779.200,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.063.853,01	59.389,10	1.123.242,11
c. Préstamos a l/p con el BEI	64.166,67	0,00	64.166,67
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	817.333,34	0,00	817.333,34
e. Fondo de Financiación a CCAA	4.331.425,55	0,00	4.331.425,55
f. Factoring sin recurso	9.365,00	2.163,81	11.528,81
g. Asociaciones Público-Privadas	360,00	0,00	360,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	21.682,42	21.682,42

Cuadro III.4.a) SITUACIÓN Y PREVISIÓN DEL ENDEUDAMIENTO EN 2019

(miles de euros)

ENDEUDAMIENTO A CORTO Y LARGO PLAZO	ENTES DEL ÁMBITO DE LA ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL	RESTO ENTES SECTOR ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (SEC 2010)	TOTAL
<b>1. DEUDA VIVA A 31-12-2018 (1 = a+b+...+h)</b>	<b>8.065.703,57</b>	<b>83.235,33</b>	<b>8.148.938,90</b>
a. Valores	1.779.200,00	0,00	1.779.200,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.063.853,01	59.389,10	1.123.242,11
c. Préstamos a l/p con el BEI	64.166,67	0,00	64.166,67
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	817.333,34	0,00	817.333,34
e. Fondo de Financiación a CCAA	4.331.425,55	0,00	4.331.425,55
f. Factoring sin recurso	9.365,00	2.163,81	11.528,81
g. Asociaciones Público-Privadas	360,00	0,00	360,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	21.682,42	21.682,42
<b>2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...+h)</b>	<b>1.215.101,04</b>	<b>5.101,61</b>	<b>1.220.202,65</b>
a. Valores	625.000,00	0,00	625.000,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	182.115,76	5.101,61	187.217,37
c. Préstamos a l/p con el BEI	35.833,33	0,00	35.833,33
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	50.000,00	0,00	50.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	322.151,95	0,00	322.151,95
f. Factoring sin recurso	0,00	0,00	0,00
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	0,00	0,00
<b>3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h)</b>	<b>1.287.147,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1.287.147,39</b>
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	0,00	0,00	0,00
c. Préstamos a l/p con el BEI	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	0,00	0,00	0,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	1.287.147,39	0,00	1.287.147,39
f. Factoring sin recurso	0,00	0,00	0,00
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	0,00	0,00
<b>4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2)</b>	<b>72.046,35</b>	<b>-5.101,61</b>	<b>66.944,74</b>
<b>5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2019 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h)</b>	<b>8.137.749,92</b>	<b>78.133,72</b>	<b>8.215.883,64</b>
a. Valores	1.154.200,00	0,00	1.154.200,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	881.737,25	54.287,49	936.024,74
c. Préstamos a l/p con el BEI	28.333,34	0,00	28.333,34
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	767.333,34	0,00	767.333,34
e. Fondo de Financiación a CCAA	5.296.420,99	0,00	5.296.420,99
f. Factoring sin recurso	9.365,00	2.163,81	11.528,81
g. Asociaciones Público-Privadas	360,00	0,00	360,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	21.682,42	21.682,42

#### **4. MEDIDAS PARA CUMPLIR CON EL OBJETIVO DE DEUDA**

*(Cumplimentar sólo en caso de incumplimiento del objetivo de deuda del ejercicio 2017)*

La Comunidad Autónoma de Aragón no ha incumplido el objetivo de deuda pública en 2017.