



PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO 2017-2018 DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE GALICIA.

Santiago de Compostela, julio de 2017



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 2016.

El primer informe que emite el Ministerio de Hacienda y Función Pública sobre el grado de cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria de deuda pública y de la regla de gasto del ejercicio 2016, al amparo de lo establecido en el apartado tercero del artículo 17 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LOEPSF) , señala que la comunidad autónoma de Galicia ha cumplido sobradamente los objetivos de estabilidad presupuestaria y deuda, mostrando una necesidad de financiación por debajo del objetivo acordado en el pleno del CPFF y de la obtenida por el sector público autonómico en su conjunto, como muestra el siguiente cuadro.-

Cuadro 1.1. AJUSTE FISCAL PREVISTO Y REALIZADO EN EL EJERCICIO 2016

AJUSTE FISCAL 2015-2016						
(miles de euros)						
CONCEPTOS	Datos presupuestarios y Medidas				Ajuste Fiscal	
	Cierre presupuestario 2015	Previsión PEF/Plan de ajuste Cierre 2016	Avance cierre 2016	Medidas	Previsto	Realizado
Ingresos no financieros descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009	8.405.666,38	n.d.	8.349.887,75	-44.150,00	n.d.	-55.778,63
Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413	8.364.300,47	n.d.	8.382.409,53	-1.713,00	n.d.	18.109,06
Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*)	316.718,01	n.d.	260.996,44	0,00	n.d.	-55.721,57
Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413						
Valor absoluto	-275.352,10	n.d.	-293.518,22	-42.437,00	n.d.	-18.166,12
% PIB	-0,5%	n.d.	-0,5%	-0,1%	n.d.	0,0%
Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado						
Valor absoluto	-102.647,90	n.d.	-21.481,78	0,00	n.d.	81.166,12
% PIB	-0,2%	n.d.	0,0%	-	n.d.	0,1%
Necesidad de financiación						
Valor absoluto	-378.000,00	n.d.	-315.000,00	-42.437,00	n.d.	63.000,00
% PIB	-0,7%	n.d.	-0,5%	-0,1%	n.d.	0,1%
PIB	55.415.091,92		57.967.479,00			

(*) La cuantificación de las medidas de ahorro de intereses del capítulo III incluye el ajuste por intereses devengados.
Para 2015 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.4 LOEPSF.
Para 2016 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.3 LOEPSF.



El presente Plan Económico – Financiero ha sido informado, con carácter preceptivo y no vinculante, por la Autoridad Independiente de Responsabilidad Fiscal, que ha estimado que la evolución del gasto prevista podría ser compatible con la regla de gasto, al esperar un crecimiento del gasto de la comunidad autónoma que lleve a una tasa de evolución del gasto computable cercana al límite máximo señalado, tal como prevé el PEF.

1.2) Regla de Gasto. No obstante, una serie de factores técnicos que se describen más adelante ha hecho que superase el incremento previsto de gasto computable a efectos de la regla de gasto, resultando una evolución del mismo por encima del límite fijado (de un aumento del 1,8% sobre el gasto computable del año 2015), a pesar de que la contabilidad nacional muestra una bajada de los empleos no financieros de la administración regional (S.1312) de 9.745 millones de euros a 9.488 millones de euros.

En base a lo anterior, y al efecto de lo dispuesto en el artículo 21 de la antecitada ley orgánica se presenta el presente Plan económico-financiero que muestra como en el año en curso y en el siguiente se cumplirá la regla de gasto en función del porcentaje de variación de la tasa de referencia de crecimiento del PIB acordada en el seno del CPFF.

Causas del incumplimiento de la regla de gasto en 2016.

La variación máxima del gasto computable de la Administración Central, de las Comunidades Autónomas y de la Corporaciones Locales, se estableció en el 1,8 por ciento, al igual que la tasa de referencia de crecimiento del PIB de medio plazo de la economía española, calculada de acuerdo con la metodología desarrollada por la Orden ECC/2741/2012 de 20 de diciembre, de desarrollo metodológico de la Ley orgánica 2/2012 de 27 de abril de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera sobre el cálculo de las previsiones tendenciales de ingresos y gastos y de la tasa de referencia de la economía española.

Asimismo, según el informe de situación de la economía española de noviembre de 2016, la tasa de referencia del PIB nominal para 2017 y 2018 es del 2,1 y 2,3 respectivamente.

El informe sobre el grado de cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, y de deuda pública y de la regla de gasto del ejercicio 2016, determina un gasto computable para la comunidad autónoma de 8.334 que, comparado con el informado en 2015 7.880, supone una variación del 5,8%, superior al límite establecido.

Un desglose de las principales partidas componentes del mismo, permite explicar a que se debe esta desviación del objetivo .-



Datos IGAE. Millones de euros.

	2015	2016	diferencia	tva
Empleos no financieros (TE CN)	9.745	9.488	-257	-2,6%
(+) cambios normativos con disminuciones de recaudación permanentes	0	41	41	
(-) ajuste liquidaciones negativas n-2	237	38	-199	-84,0%
Empleos no financieros ajustados	9.508	9.491	-17	-0,2%
(-) intereses	303	255	-48	-15,8%
(-) ingresos certificaciones fondos UE	511	186	-325	-63,6%
(-) ingresos de transferencias finalistas AGE	814	716	-98	-12,0%
Total gasto computable	7.880	8.334	454	5,8%
Límite gasto computable compatible con la regla de gasto	7.880	8.022	142	1,8%
diferencia			312	4,0%

Como puede verse la superación de la regla de gasto no viene motivada por la evolución de los empleos no financieros ajustados, que bajan un 0,2% respecto al año anterior; si no por un sustancial descenso de los gastos no computables a efectos de la antecitada regla, que bajan más de un 29%, 471 millones de euros.

Esta minoración intensa del gasto no computable es debida en muchos casos a causas ajenas a la gestión de la comunidad autónoma, como el retardo con el que se están desarrollando los sistemas de gestión y certificación de fondos europeos del nuevo marco comunitario o la consideración finalista del convenio extraordinario de 85 millones de euros acordado tras la entrada en el mecanismos de facilidad financiera, que no se pudo replicar en 2016, y supuso por tanto un menor gasto no computable en esa abultada cuantía.

Estas circunstancias se pueden apreciar al analizar el desglose de las partidas que constituyen el gasto computable a efectos de la regla de gasto en el cuadro siguiente.



Cuadro 1.2. REGLA DE GASTO

(miles de euros)

CONCEPTOS	2015 Liquidación	2016 Liquidación
A) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL	8.742.410,71	8.641.931,62
B) Cuenta 413/409 u otras similares ámbito de estadística de ejecución mensual	-61.392,23	1.474,35
C) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL (A+B)	8.681.018,48	8.643.405,97
D) TASA DE VARIACIÓN GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL		-0,43%
E) Ajustes unidades sometidas a Presupuesto sobre gasto no financiero depurado	771.982,95	580.793,07
E.1. Otro Gasto no financiero no incluido previamente (distinto de A)	697.510,00	656.210,35
E.2. Cuenta 413/409 u otras similares no incluidas previamente (distinto de B)	-4.885,38	-7.594,21
E.3. Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-2.000,00	-2.000,00
E.4. Ejecución de avales	0,00	3.000,00
E.5. Inv. Empr. Públ. No SectorA.P. por cuenta de una C.A.	0,00	
E.6. Inv. otras AA.PP. por cuenta de una C.A.	0,00	
E.7. Inv. C.A. por cuenta de otra A.Pública	0,00	
E.8. Intereses devengados	-18.000,00	-7.000,00
E.9. Aportaciones de capital	0,00	
E.10. Asunción y cancelación de deudas	0,00	
E.11. Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asoc. Publ-priv	-6.000,00	-7.000,00
E.12. Adquisiciones con pago aplazado	0,00	
E.13. Contratos bajo la modalidad de abono total del precio	0,00	
E.14. Arrendamiento financiero	0,00	
E.15. Préstamos	0,00	
E.16. Operaciones de intermediación distintas a FEAGA, IFL y otras ya consideradas	0,00	0,00
E.17. Sistemas de financiación de las CCAA. de régimen común	237.000,00	38.000,00
E.18. Cotizaciones sociales a cargo de empleadores	313.000,00	311.000,00
E.19. Servicios de Intermediación financiera medidos indirectamente (SIFMI)	4.000,00	2.000,00
E.20. Activación de los servicios de I+D producidos por cuenta propia*	223.000,00	224.000,00
E.21. Activac. programas informáticos y grandes bases datos producidos por cuenta propia		
E.22. Consolidación de transferencias distintas a las ya computadas	-676.641,67	-631.823,07
E.23. Otros Ajustes de unidades sometidas a presupuesto	5.000,00	2.000,00
F) Gasto atribuible a unidades sometidas a Plan General de Contabilidad	292.000,00	263.803,26
G) GASTO NO FINANCIERO ANTES DE GASTOS EXCLUIDOS (C+E+F)	9.745.001,43	9.488.002,30
G.1. Intereses	303.000,00	255.000,00
G.2. Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la UE	511.000,00	186.000,00
G.3. Gasto financiado con fondos finalistas de otras Administraciones públicas	814.000,00	716.000,00
G.4. Transferencias a Cabildos Insulares por Sma. Fcion. (Canarias)	0,00	0,00
G.5. Transferencias a CC.LL. de Navarra por Sma. de Fcion. (Navarra)	0,00	0,00
G.6. Resto de transferencias vinculadas al sistema de financiación	237.000,00	38.000,00
G.7. Otros gastos excluidos		
G.8. Gastos Terremoto Lorca (Región de Murcia)		
H) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO ANTES DE CAMBIOS NORMATIVOS (G- FILAS G.1 A G.8)	7.880.001,43	8.293.002,30
H.1. Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente	1.800,00	41.000,00
I) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO EN EL AÑO CORRIENTE (H+ FILA H.1)	7.881.801,43	8.334.002,30
J) TASA DE VARIACIÓN SOBRE EJERCICIO ANTERIOR (I/Hn-1)/100-1		5,76%

*se recogen conjuntamente los ajustes de las filas E20 y E21



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

CONCEPTOS	2016 Liquidación (descontando operaciones y medidas one-off)	2017 Previsión cierre tendencial	2018 Previsión cierre tendencial
Capítulo I	2.250.627,75	2.381.593,49	2.438.952,11
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	149.750,82	147.538,79	133.303,85
Impuesto Renta Personas Físicas	2.002.970,89	2.141.915,86	2.213.355,67
Entregas a cuenta	1.873.131,34	2.016.369,56	2.143.861,01
Previsión liquidación/liquidación	143.877,94	125.546,30	69.494,66
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-14.038,39	0,00	0,00
I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre el Patrimonio	71.787,04	71.806,94	71.161,04
Resto capítulo 1	26.119,00	20.331,89	21.131,56
Capítulo II	3.155.843,90	3.299.232,99	3.484.497,99
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	227.033,09	235.849,11	244.491,40
Impuesto sobre el valor añadido	1.885.527,36	2.026.963,53	2.164.863,65
Entregas a cuenta	1.939.864,60	2.069.053,29	2.120.089,00
Previsión liquidación/liquidación	35.727,36	-42.089,76	44.774,65
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-90.064,61	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	834.991,08	843.582,64	876.355,00
Entregas a cuenta	865.965,84	870.236,23	888.745,66
Previsión liquidación/liquidación	-30.974,76	-26.653,59	-12.390,66
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	104.718,79	100.533,95	103.493,32
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	19.792,02	15.075,28	15.979,79
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	84.926,77	85.458,68	87.513,53
Otros	0,00	0,00	0,00
Resto capítulo 2	103.573,58	92.303,76	95.294,62
Capítulo III	176.751,27	159.037,14	160.627,51
Capítulo IV	2.452.323,20	2.511.473,45	2.535.589,86
Fondo de Suficiencia Global	343.562,57	557.601,93	546.568,27
Entregas a cuenta	565.997,89	558.897,86	564.734,03
Previsión liquidación/liquidación	-6.419,89	-1.295,93	-18.165,76
Liquidación aplazada 2009	-216.015,43	-	-
Fondo de Garantía	1.281.140,39	1.380.162,12	1.369.128,88
Entregas a cuenta	1.212.965,76	1.244.669,55	1.283.773,43
Previsión liquidación/liquidación	68.174,64	135.492,57	85.355,46
Fondos de Convergencia	202.743,74	236.909,12	237.199,48
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	235.311,48	-84.807,00	-84.807,00
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos		-	-
Resto de recursos del sistema sometidos a entrega a cuenta y/o liquidación (liquidación 2015 participación provincial y otros recursos)	0,00	0,00	0,00
Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2015	0,00	0,00	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema	366.097,10	366.941,18	377.213,11
Resto capítulo 4	23.467,91	54.666,10	90.287,12
Capítulo V	19.118,00	10.264,41	8.927,94
INGRESOS CORRIENTES	8.054.664,12	8.361.601,48	8.628.595,42
INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	6.786.247,52	7.102.328,20	7.322.663,95
INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	1.268.416,60	1.259.273,28	1.305.931,47
Capítulo VI	8.295,87	6.856,32	7.070,00
Capítulo VII	202.120,81	304.933,28	396.501,97
Fondo de compensación interterritorial	63.014,59	44.343,36	44.416,22
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	4.575,32	33.923,75	31.486,93
Resto capítulo 7	134.530,90	226.666,18	320.598,81
INGRESOS DE CAPITAL	210.416,68	311.789,60	403.571,97
INGRESOS NO FINANCIEROS	8.265.080,80	8.673.391,08	9.032.167,38
INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	1.478.833,28	1.571.062,88	1.709.503,43
Capítulo VIII	34.824,98	36.558,00	36.558,00
Capítulo IX	1.881.621,20	1.955.642,15	1.394.542,72
INGRESOS FINANCIEROS	1.916.446,18	1.992.200,15	1.431.100,72
TOTAL INGRESOS	10.181.526,98	10.665.591,23	10.463.268,10



(Miles de euros)

CONCEPTOS	2016 Liquidación (descontando operaciones y medidas one-off)	2017 Previsión cierre tendencial	2018 Previsión cierre tendencial
Capítulo I	3.687.927,82	3.718.557,78	3.765.743,36
Capítulo II	1.649.598,93	1.720.667,31	1.772.667,31
Capítulo III	269.727,01	246.125,95	191.309,41
Capítulo IV	2.034.947,75	2.014.916,92	2.064.666,75
Capítulo V	0,00	0,00	0,00
GASTOS CORRIENTES	7.642.201,51	7.700.267,96	7.794.386,83
Capítulo VI	689.385,64	747.061,84	798.061,84
Capítulo VII	347.317,47	436.164,90	480.164,90
GASTOS DE CAPITAL	1.036.703,11	1.183.226,74	1.278.226,74
GASTOS NO FINANCIEROS	8.678.904,62	8.883.494,70	9.072.613,57
Capítulo VIII	176.272,58	147.656,44	135.871,79
Capítulo IX	1.334.042,19	1.608.178,69	1.183.521,34
GASTOS FINANCIEROS	1.510.314,77	1.755.835,13	1.319.393,13
TOTAL GASTOS	10.189.219,39	10.639.329,83	10.392.006,70
AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO	412.462,61	661.333,51	834.208,59
SALDO OPERACIONES DE CAPITAL	-826.286,43	-871.437,14	-874.654,78
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-413.823,82	-210.103,62	-40.446,19
SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS	-141.447,60	-111.098,44	-99.313,79
VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS	547.579,01	347.463,46	211.021,38

La evolución tendencial de las finanzas autonómicas a partir de la liquidación de 2016, permite finalizar la senda de consolidación fiscal en 2018 a la vez que consolida la recuperación del gasto apoyándose en la mejoría de la situación económica y en unas finanzas saneadas de partida.



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

CONCEPTOS	2016 Liquidación (descontando operaciones v	2017 Previsión cierre tendencial	2018 Previsión cierre tendencial
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO TENDENCIAL	-413.823,82	-210.103,62	-40.446,19
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	84.806,95	84.807,00	84.807,00
Cuenta 413/409 u otras similares	-1.474,35	3.247,00	-3.900,00
Recaudación incierta	-39.850,00	-40.000,00	-40.000,00
Aportaciones de capital	-102.000,00	-100.000,00	-110.000,00
Otras unidades consideradas AAPP	69.000,00	44.850,00	40.000,00
<i>Universidades</i>	15.000,00		
<i>T.V. autonómicas</i>	0,00	0,00	
<i>Empresas inversoras</i>	40.000,00	30.000,00	25.000,00
<i>Resto</i>	14.000,00	14.850,00	15.000,00
Inejecución (*)			
Intereses devengados	8.000,00	30.000,00	6.000,00
Reasignación de operaciones			
Transferencias del Estado	0,00	0,00	0,00
<i>Políticas activas de Empleo</i>			
<i>Otras transferencias del Estado</i>			
Transferencias de la UE	34.900,00	0,00	
Inversiones de APP's	7.000,00	8.000,00	8.000,00
Otros Ajustes	38.441,22	-118.466,52	-70.307,07
Total ajustes Contabilidad Nacional	98.823,82	-87.562,52	-85.400,07
CAP/NEC DE FINANCIACIÓN derivada de previsiones tendenciales	-315.000,00	-297.666,14	-125.846,26
% PIB regional	-0,5%	-0,5%	-0,2%
PIB regional estimado (**)	57.967.479,00	60.543.893,58	63.127.043,16
% PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma	-	-	-
PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma			

(*) 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 2016 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.3 LOEPSF. Para 2017 y 2018 se considera el PIB según la evolución prevista en el Cuadro Macroeconómico aprobado en Consejo de Ministros de 3 de julio de 2017.



1.4) PREVISIONES DE LAS VARIABLES ECONÓMICAS Y PRESUPUESTARIAS DE LAS QUE PARTE EL PLAN.

Las previsiones de las variables económicas y presupuestarias de las que parte el plan son las siguientes.-

- Para 2017

Se parte del último dato de PIB regional del INE (1ª estimación 2016), para estimar las cuantías de PIB nominal esperado en 2017 y 2018. Se evoluciona esta magnitud en base a las previsiones de crecimiento establecidas la actualización escenario macroeconómico actualizado por el Ministerio de Economía Industria y Competitividad el pasado 3 de julio con motivo de la presentación del límite de gasto para 2018.

GALICIA			
		<i>(Miles €)</i>	
	2016	2017	2018
PIB a precios de mercado	57.967.479	60.543.894	63.127.043
	2016	2017	2018
PIBpm Δ real	3,4	3,0	2,6
PIBpm Δ nominal	3,8	4,4	4,3
Deflactor PIB	0,4	1,4	1,7

INE hasta 2016 (1E) y Cuadro macroeconómico presupuesto CA Galicia 2017-2018

objetivo según acuerdo cpff xuño 2017 y presupuesto Xunta de Galicia

OBXECTIVO ESTABILIDADE INICIAL	-0,7%	-0,5%	-0,3%
DÉBEDA NETA	405.772	302.719	189.381
DÉBEDA LIQUIDACIÓNS NEGATIVAS	84.807	84.807	84.807
DÉBEDA NETA TOTAL	490.579	387.526	274.188

Se ajustan los ingresos procedentes del sistema de financiación autonómica a los recogidos en el proyecto de ley de presupuestos generales del estado para 2017, en trámite de aprobación.

Se estima un objetivo de estabilidad presupuestaria del 0,5% del PIB regional, según lo establecido en la ley de presupuestos de la comunidad autónoma para 2017.



- Para 2018

Se toma como dato de crecimiento real y nominal el esperado para España en la actualización del plan de estabilidad del Reino de España, se estiman en función la evolución del PIB nominal y los ingresos y se emplea el objetivo acordado para ese ejercicio en el CPFF celebrado el pasado mes de diciembre, 0,3% del PIB regional estimado.

1.5) ANÁLISIS DE SENSIBILIDAD DE DETERMINADAS VARIABLES ECONÓMICAS CONSIDERANDO UN ESCENARIO ECONÓMICO ALTERNATIVO: INCIDENCIA DE UN CRECIMIENTO DEL PIB NOMINAL REGIONAL INFERIOR AL PREVISTO.

Supongamos que el PIB nominal crece un 1,2% menos del máximo previsto en 2017 y 2018, entonces el escenario de ingresos se vería afectado por unos menores ingresos del sistema de financiación en 2018 y una peor evolución de los tributos propios. Asimismo la posibilidad de endeudamiento derivada del objetivo de estabilidad presupuestaria se reduce hasta las cuantías máximas mostradas en el cuadro.

GALICIA			
(Miles €)			
	2016	2017	2018
PIB a precios de mercado	57.967.479	59.844.217	61.721.035
PIBpm Δ real	3,4	2,7	2,5
PIBpm Δ nominal	3,8	3,2	3,1
Deflactor PIB	0,4	0,5	0,6

INE hasta 2016 (1E) y Programa de Estabilidad del Reino de España 2017-2020

rebajando el crecimiento del PIB nominal en un punto.

objetivo según acuerdo cpff diciembre 2016 y presupuesto Xunta de Galicia

OBXECTIVO ESTABILIDADE INICIAL	-0,7%	-0,5%	-0,3%
DÉBEDA NETA	405.772	299.221	185.163
DÉBEDA LIQUIDACIÓNS NEGATIVAS	84.807	84.807	84.807
DÉBEDA NETA TOTAL	490.579	384.028	269.970
Diferencia capacidad endeudamiento	0	-2.898	-3.606

El hecho de no agotar el objetivo de estabilidad presupuestaria en 2017 hace que el impacto de una desviación a la baja en la previsión de crecimiento sea de muy poco calado en lo que respecta a la evolución de la senda de gasto plurianual. Y nulo si se



utiliza el margen de endeudamiento adicional de una décima de PIB en 2017, lo que supondría una capacidad adicional de gasto de 60 millones de euros.

Además, teniendo en cuenta el funcionamiento del sistema de financiación autonómica, que supone más del 80% de los recursos no financieros de la comunidad, el impacto en los ingresos de 2017 sería imperceptible, hasta la liquidación del mismo en 2019.

Respecto a 2018, las principales partidas de ingresos con sensibilidad material a esta desviación en el escenario tendencial anterior mostrarían la siguiente evolución:

Análisis de sensibilidad 2018

Parámetros (Galicia y España)	original	supuesto 1	supuesto 2	% Variación	
				supuesto 1	supuesto 2
PIB real		-1,00 %	-0,50 %		
PIB nominal		-1,00 %	-1,00 %		
deflactor PIB		0,00 %	-0,50 %		
Gasto Consumo Final		-1,00 %	-0,50 %		
Resultado. Entregas a cta. Galicia (mill. de €)					
IRPF	2.090,6	2.067,2	2.080,1	-1,11%	-0,50%
IVA	2.120,1	2.100,6	2.110,3	-0,92%	-0,46%
Hidrocarburos	469,9	465,8	467,9	-0,88%	-0,44%
Electricidad	127,7	125,6	126,7	-1,60%	-0,80%
Tabaco	247,6	245,2	246,4	-0,99%	-0,49%
Transporte	16,0	15,8	15,9	-1,30%	-0,64%
Diferencia vs escenario tendencial. Entregas a cta. (mill. de €)					
IRPF		-23,3	-10,5		
IVA		-19,5	-9,7		
Hidrocarburos		-4,1	-2,1		
Electricidad		-2,0	-1,0		
Tabaco		-2,4	-1,2		
Transporte		-0,2	-0,1		
TOTAL		-51,6	-24,6		

Como se puede apreciar se establecen dos supuestos para analizar este impacto de una desviación a la baja del cuadro macro, el primero la atribuye en exclusiva al PIB real; y el segundo, se basa en un reparto proporcional de la desviación negativa entre el PIB real y el deflactor.

En el peor de los casos, la suma de las desviaciones podría ser absorbida por los márgenes que muestran las previsiones de desempeño fiscal y el límite máximo de necesidades de financiación acordado en el CPFF.



2. SITUACIÓN ACTUAL

2.1) **SERIE DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS.** Ejercicios 2014, 2015 y 2016. 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)	2014			2015			2016		
	Previsión inicial	Derechos reconocidos	Cobros de corriente	Previsión inicial	Derechos reconocidos	Cobros de corriente	Previsión inicial	Derechos reconocidos	Cobros de corriente
Capítulo I	1.893.837,76	1.992.396,73	1.973.111,64	2.062.308,25	2.083.178,99	2.062.319,03	2.183.149,87	2.250.627,75	2.231.670,99
Capítulo II	3.103.392,02	3.077.570,67	3.063.702,13	3.020.389,56	3.053.513,76	3.044.807,70	3.176.447,06	3.155.843,90	3.146.116,86
Capítulo III	165.574,18	186.590,69	143.253,82	177.012,35	205.183,60	155.312,30	178.602,55	176.751,27	140.872,23
Capítulo IV	2.027.014,62	2.005.843,37	1.955.876,07	2.222.775,64	2.317.470,70	2.265.509,47	2.470.176,33	2.452.323,20	2.435.351,99
Capítulo V	24.058,08	28.381,44	26.851,69	18.884,47	14.443,05	13.182,81	16.059,89	19.118,00	17.070,11
Ingresos corrientes	7.213.876,66	7.290.782,90	7.162.795,35	7.501.370,27	7.673.790,10	7.541.131,31	8.024.435,71	8.054.664,12	7.971.082,18
Capítulo VI	12.740,25	10.555,34	8.728,50	10.263,32	8.132,10	6.591,99	13.000,00	8.295,87	6.143,71
Capítulo VII	473.753,97	391.458,23	296.891,73	510.516,18	638.937,23	443.146,15	530.713,60	202.120,81	169.657,62
Ingresos de capital	486.494,22	402.013,57	305.620,23	520.779,50	647.069,33	449.738,14	543.713,60	210.416,68	175.801,33
Total Ingresos no financieros	7.700.370,88	7.692.796,47	7.468.415,58	8.022.149,77	8.320.859,43	7.990.869,45	8.568.149,31	8.265.080,80	8.146.883,51
Capítulo VIII	19.470,64	25.835,85	8.372,36	14.417,48	33.038,39	23.357,84	32.425,95	34.824,98	23.747,32
Capítulo IX	2.507.405,64	2.221.196,67	2.185.629,00	1.699.811,34	1.752.053,72	1.743.303,72	1.656.435,14	1.881.621,20	1.856.530,59
Total Ingresos financieros	2.526.876,27	2.247.032,52	2.194.001,36	1.714.228,82	1.785.092,11	1.766.661,56	1.688.861,09	1.916.446,18	1.880.277,91
INGRESOS TOTALES	10.227.247,16	9.939.828,99	9.662.416,94	9.736.378,59	10.105.951,54	9.757.531,01	10.257.010,40	10.181.526,98	10.027.161,42

Cuadro 2.1.b) SERIE DE INGRESOS EN PORCENTAJE DE VARIACION INTERANUAL



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

INGRESOS (porcentaje)	VAR (%) 2015/2014			VAR (%) 2016/2015		
	Previsión inicial	Derechos reconocidos	Cobros de corriente	Previsión inicial	Derechos reconocidos	Cobros de corriente
Capítulo I	8,90%	4,56%	4,52%	5,86%	8,04%	8,21%
Capítulo II	-2,67%	-0,78%	-0,62%	5,17%	3,35%	3,33%
Capítulo III	6,91%	9,96%	8,42%	0,90%	-13,86%	-9,30%
Capítulo IV	9,66%	15,54%	15,83%	11,13%	5,82%	7,50%
Capítulo V	-21,50%	-49,11%	-50,91%	-14,96%	32,37%	29,49%
Ingresos corrientes	3,99%	5,25%	5,28%	6,97%	4,96%	5,70%
Capítulo VI	-	-22,96%	-24,48%	-	2,01%	-6,80%
Capítulo VII	7,76%	63,22%	49,26%	3,96%	-68,37%	-61,72%
Ingresos capital	7,05%	60,96%	47,16%	4,40%	-67,48%	-60,91%

2.2) SERIE DE GASTOS PRESUPUESTARIOS. Ejercicios 2014, 2015 y 2016. 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)	2014			2015			2016		
	Créditos iniciales	Obligaciones reconocidas	Pagos de corriente	Créditos iniciales	Obligaciones reconocidas	Pagos de corriente	Créditos iniciales	Obligaciones reconocidas	Pagos de corriente
Capítulo I	3.366.915,66	3.451.092,02	3.447.486,24	3.382.029,18	3.559.658,91	3.556.444,58	3.566.897,25	3.667.235,82	3.645.928,09
Capítulo II	1.364.211,51	1.566.897,30	1.455.446,95	1.384.757,85	1.645.475,91	1.324.948,93	1.482.594,64	1.649.598,93	1.493.947,47
Capítulo III	351.663,66	364.561,08	364.480,02	335.913,96	307.988,64	307.966,63	270.997,13	269.727,01	269.650,31
Capítulo IV	1.941.188,07	1.992.559,91	1.868.688,00	1.963.494,42	1.956.601,72	1.810.285,68	2.014.526,90	2.018.666,75	1.871.618,82
Capítulo V	105.000,00	0,00	0,00	125.238,56	0,00	0,00	52.038,34	0,00	0,00
Gastos corrientes	7.128.978,90	7.375.110,31	7.136.101,21	7.191.433,97	7.469.725,18	6.999.645,82	7.387.054,27	7.605.228,51	7.281.144,69
Capítulo VI	666.596,70	523.705,18	441.615,71	697.899,24	748.287,67	646.651,99	777.708,63	689.385,64	529.891,49
Capítulo VII	540.822,14	436.251,82	310.613,66	492.047,84	524.397,86	467.362,24	586.448,77	347.317,47	262.014,32
Gastos de capital	1.207.418,84	959.957,00	752.229,37	1.189.947,07	1.272.685,53	1.114.014,23	1.364.157,40	1.036.703,11	791.905,81
Total Gastos no financieros	8.336.397,74	8.335.067,31	7.888.330,58	8.381.381,04	8.742.410,71	8.113.660,05	8.751.211,67	8.641.931,62	8.073.050,50
Capítulo VIII	140.379,02	168.203,10	156.524,12	146.662,47	140.843,75	139.337,30	152.957,46	176.272,58	175.525,81
Capítulo IX	1.750.470,39	1.460.719,52	1.460.714,98	1.208.335,08	1.305.981,19	1.305.981,19	1.352.841,28	1.334.042,19	1.334.042,19
Total Gastos financieros	1.890.849,42	1.628.922,62	1.617.239,10	1.354.997,55	1.446.824,94	1.445.318,49	1.505.798,73	1.510.314,77	1.509.568,00
GASTOS TOTALES	10.227.247,16	9.963.989,93	9.505.569,68	9.736.378,59	10.189.235,65	9.558.978,54	10.257.010,40	10.152.246,39	9.582.618,50

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 (%) 2015/2014				VAR (%) 2016/2015			
	Créditos iniciales	Obligaciones reconocidas	OR ajustando efecto obl. registradas	Pagos de corriente	Créditos iniciales	Obligaciones reconocidas	OR ajustando efecto obl. registradas en	Pagos de corriente
Capítulo I	0,45%	3,15%	3,15%	3,16%	5,47%	3,02%	3,02%	2,52%
Capítulo II	1,51%	5,01%	8,18%	-8,97%	7,07%	0,25%	2,69%	12,76%
Capítulo III	-4,48%	-15,52%	-13,12%	-15,51%	-19,33%	-12,42%	-17,59%	-12,44%
Capítulo IV	1,15%	-1,80%	-3,18%	-3,13%	2,60%	3,17%	4,66%	3,39%
Capítulo V	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos corrientes	0,88%	1,28%	1,64%	-1,91%	2,72%	1,81%	2,50%	4,02%
Capítulo VI	4,70%	42,88%	33,61%	46,43%	11,44%	-7,87%	-8,49%	-18,06%
Capítulo VII	-9,02%	20,21%	13,80%	50,46%	19,19%	-33,77%	-31,71%	-43,94%
Gastos capital	-1,45%	32,58%	24,76%	48,10%	14,64%	-18,54%	-17,94%	-28,91%
Total Gastos no financieros	0,54%	4,89%	4,42%	2,86%	4,41%	-1,15%	-0,43%	-0,50%
Capítulo VIII	4,48%	-16,27%	-16,27%	-10,98%	4,29%	25,15%	25,15%	25,97%
Capítulo IX	-30,97%	-10,59%	-10,59%	-10,59%	11,96%	2,15%	2,15%	2,15%
Total Gastos financieros	-28,34%	-11,18%	-	-10,63%	11,13%	4,39%	-	4,45%
GASTOS TOTALES	-4,80%	2,26%	1,86%	0,56%	5,35%	-0,36%	0,26%	0,25%

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)	2014				2015			2016		
	Saldo inicial	Total abonado	Total aplicado	Saldo final	Total abonado	Total aplicado	Saldo final	Total abonado	Total aplicado	Saldo final
Capítulo I	0,55	254,19	254,60	0,14	1.312,00	1.311,99	0,15	635,06	632,81	2,40
Capítulo II	176.121,20	1.245.430,50	1.311.281,46	110.270,24	1.504.413,19	1.526.012,98	88.670,45	1.522.366,50	1.504.438,26	106.600,85
Capítulo III	0,00	5,45	4,25	1,20	8.823,88	94,51	8.730,57	54,16	8.784,73	0,00
Capítulo IV	38.240,14	888.783,95	882.156,10	44.867,99	815.104,29	836.075,60	23.896,68	691.662,14	684.423,98	31.133,65
Capítulo V										
Capítulo VI	6.430,37	407.399,20	378.587,24	35.242,33	612.542,57	622.633,67	25.151,23	544.959,77	558.797,80	11.313,23
Capítulo VII	17.351,70	26.582,11	17.351,70	26.582,11	9.134,86	26.594,27	9.122,70	7.997,00	9.122,70	7.997,00
TOTAL NO FINANCIERO	238.143,96	2.568.455,40	2.589.635,35	216.964,01	2.951.330,79	3.012.723,02	155.571,78	2.767.674,63	2.766.200,28	157.047,13
Capítulo VIII										
Capítulo IX										
TOTAL	238.143,96	2.568.455,40	2.589.635,35	216.964,01	2.951.330,79	3.012.723,02	155.571,78	2.767.674,63	2.766.200,28	157.047,13

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 2014, 2015 y 2016. 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)	2014	2015	2016	2015/2014 (%)	2016/2015 (%)
<i>Ingresos corrientes</i>	7.290.782,90	7.673.790,10	8.054.664,12	5,25%	4,96%
<i>Gastos corrientes</i>	7.375.110,31	7.469.725,18	7.605.228,51	1,28%	1,81%
AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO (1)	-84.327,41	204.064,92	449.435,61	-341,99%	120,24%
<i>Ingresos de capital</i>	402.013,57	647.069,33	210.416,68	60,96%	-67,48%
<i>Gastos de capital</i>	959.957,00	1.272.685,53	1.036.703,11	32,58%	-18,54%
SALDO OPERACIONES DE CAPITAL (2)	-557.943,43	-625.616,20	-826.286,43	12,13%	32,08%
A) DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO (1) + (2)	-642.270,84	-421.551,28	-376.850,82	-34,37%	-10,60%
SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS (3)	-142.367,25	-107.805,36	-141.447,60	-24,28%	31,21%
VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS (4)	760.477,15	446.072,53	547.579,01	-41,34%	22,76%
B) SALDO OPERACIONES FINANCIERAS (3) + (4)	618.109,90	338.267,17	406.131,41	-45,27%	20,06%
RESULTADO PRESUPUESTARIO (A) + (B)	-24.160,94	-83.284,11	29.280,59	244,71%	-135,16%
DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-642.270,84	-421.551,28	-376.850,82	-34,37%	-10,60%
AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL	106.270,84	43.551,28	61.850,82	-59,02%	42,02%
CAP/NEC FINANCIACIÓN SEC'10	-536.000,00	-378.000,00	-315.000,00	-29,48%	-16,67%

2.4) SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

Cuadro 2.4. SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO 2016

Composición y evolución del endeudamiento total de la comunidad autónoma (SEC-2010) a final del ejercicio 2016.



Cuadro II.4.(2016) 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
1. DEUDA VIVA A 31-12-2016 (1 = a+b+...+h)	9.914.251,48	460.435,01	10.374.686,49
a. Valores	4.896.362,76	0,00	4.896.362,76
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.842.030,56	451.573,72	2.293.604,28
c. Préstamos a l/p con el BEI	969.636,36	0,00	969.636,36
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	210.000,00	0,00	210.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	1.504.793,80	0,00	1.504.793,80
f. Factoring sin recurso	95.462,00	7.912,00	103.374,00
g. Asociaciones Público-Privadas	395.966,00	0,00	395.966,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	949,29	949,29
2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...h)	1.940.851,48	121.194,18	2.062.045,66
a. Valores	1.134.204,50	0,00	1.134.204,50
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	151.539,29	87.522,02	239.061,31
c. Préstamos a l/p con el BEI	25.969,69	0,00	25.969,69
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	5.000,00	0,00	5.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	0,00	0,00	0,00
f. Factoring sin recurso	47.101,00	26.699,00	73.800,00
g. Asociaciones Público-Privadas	7.037,00	0,00	7.037,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	570.000,00	6.973,16	576.973,16
3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h)	2.489.160,85	52.616,88	2.541.777,73
a. Valores	-658,00	0,00	-658,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	0,00	25.087,02	25.087,02
c. Préstamos a l/p con el BEI	11.600,00	0,00	11.600,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	0,00	0,00	0,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	1.878.817,85	0,00	1.878.817,85
f. Factoring sin recurso	29.401,00	20.576,00	49.977,00
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	570.000,00	6.953,86	576.953,86
4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2)	548.309,37	-68.577,30	479.732,07
5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2017 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h)	10.462.560,85	391.857,71	10.854.418,56
a. Valores	3.761.500,26	0,00	3.761.500,26
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.690.491,27	393.138,72	2.083.629,99
c. Préstamos a l/p con el BEI	955.266,67	0,00	955.266,67
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	205.000,00	0,00	205.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	3.383.611,65	0,00	3.383.611,65
f. Factoring sin recurso	77.762,00	1.789,00	79.551,00
g. Asociaciones Público-Privadas	388.929,00	0,00	388.929,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	929,99	929,99

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

A continuación se enumeran los Entes que conforman el sector Administración Pública de la Comunidad Autónoma de Galicia 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 Gallego de la Vivienda y el Suelo

Fondo Gallego de Garantía Agraria

Escuela Gallega de Administración Pública

Instituto Gallego de Estadística

Academia Gallega de Seguridad Pública

Instituto Gallego de Consumo

Servicio Gallego de Salud

Consejo Gallego de la Competencia

Instituto Gallego de Seguridad y Salud Laboral

Agencia Gallega de Industrias Culturales

Agencia Gallega de Emergencias

Agencia Gallega de Infraestructuras

Agencia Gallega de Desarrollo Rural

Centro Informático para la Gestión Tributaria, Económico Financiera y Contable

Instituto Gallego de Promoción Económica

Instituto Energético de Galicia

Instituto Gallego de Calidad Alimentaria

Instituto Tecnológico para el Control del Medio Marino de Galicia

Consejo Económico y Social de Galicia

Consejo Gallego de Relaciones Laborales

Instituto de Estudios del Territorio

Agencia para la Modernización Tecnológica de Galicia

Agencia Gallega de Innovación

Agencia de Turismo de Galicia

Agencia Tributaria de Galicia

Agencia Gallega de Servicios Sociales

Agencia Gallega de Sangre, Órganos y Tejidos

Agencia Gallega para la Gestión del Conocimiento en Salud

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



RESTO ENTES ÁMBITO SEC´10

Aguas de Galicia

Aquae Querquennae - Via Nova

Axencia de Protección da Legalidade Urbanística (APLU)

Axencia para a Calidade do Sistema Universitario de Galicia

C. xestión e exp. da rede básica de abast. concellos Cervo e Burela

C. Serv. contra Incen. o Salv. Comarcas Deza e Tabeiros Terra Montes

Cidade Tecnolóxica de Vigo S.A.

Consorcio Casco Vello de Vigo

Consorcio de Bibliotecas Universitarias de Galicia

Consorcio Galego de Servizos de Igualdade e Benestar

Corporación Radio e Televisión de Galicia, S.A.

Corporación Universidade da Coruña, S.L

Ctro. Extensión Universit. e Divulgación Ambiental Galicia

Empresa Pública de Servizos Agrarios Galegos, S.A. (SEAGA)

F. Centro de Estudos Eurorrexionais Galicia-Norte Portugal

F. Inst. Gallego Oftalmología

F. Pca. Cidade da Cultura de Galicia

F. Pca. Urxencias Sanitarias Galicia 061

F. Pública Gallega Camilo José Cela

Fundación Axencia Enerxética Provincial da Coruña

Fundación Centro Galego de Artesanía e Deseño

Fundación Centro Tecnolóxico da Carne

Fundación Centro Tecnolóxico de Supercomputación de Galicia

Fundación Centro Tecnolóxico do Mar

Fundación de Exposicións e Congresos de A Estrada

Fundación Deporte Galego

Fundación Dieta Atlántica

Fundación Feiras e Exposicións de Lugo

Fundación Pública Galega de Medicina Xenómica

Fundación pública galega para a tutela de persoas adultas

Fundación Rof Codina

Fundación Semana Verde de Galicia

Fundación USC-DEPORTIVA

GALARIA Empresa Pública de Servizos Sanitarios, S.A.

Instituto Feiral de A Coruña (IFEKO)

Parque Tecnolóxico de Galicia, S.A.

S. Galicia Calidade, S.A.

S. Imagen y Promoción Turística de Galicia S.A. (TURGALICIA), en liquidación

S. Pca. Inversións Galicia, S.A.

Sociedade Anónima de Xestión do Plan Xacobeo

Sociedade para a Promoción de Iniciativas Empresariais Innovadoras S.L.

SODIGA GALICIA, Sociedad de Capital-Riesgo

Universidad de A Coruña

Universidad de Santiago de Compostela

Universidad de Vigo

Xesgalicia, Sociedad Gestora de Entidades de Inversión de Tipo Cerrado, S.A.U.

Xestión do Solo de Galicia-Xestur S.A.

ADIANTE 2000, Fondo de Capital Riesgo (ADIANTE 2000)

Consorcio contra Incendios e de Salvamento da Comarca da Limia

Consorcio contra Incendios e de Salvamento da Comarca de VAaldeorras

Consorcio para o Servizo contra Incendios e Salvamento da Comarca de Verín

Consorcio Provincial Contra Incendios e Salvamento Comarca do Carballiño e do Ribeiro

EMPRENDE, Fondo de Capital Riesgo-Pyme (EMPRENDE)

Fondo Tecnolóxico I2C, Fondo de Capital Riesgo-Pyme

Galicia Iniciativas Emprendedoras, Fondo de Capital Riesgo-Pyme (GIE)

Xes-Impulsa Ferrol 10, Fondo de Capital Riesgo-Pyme

Xes-Innova, Fondo de Capital Riesgo-Pyme

3. EVOLUCIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA EN 2017 y 2018



No se contemplan en los presentes escenarios operaciones one-off* en el periodo 2016/2018.

* Se entenderá por operación one-off aquel evento o suceso no discrecional que produce un efecto de carácter temporal en la capacidad o necesidad de financiación de la Comunidad. El impacto será positivo o negativo en el ejercicio n, y de signo contrario al obtenido en el año n para el ejercicio n+1 o siguientes.

Se indica también en el siguiente cuadro la relación de aquellas medidas incluidas en los cuestionarios 3.1) que por sus características sean consideradas medidas one-off.

Cuadro 3.b) MEDIDAS ONE-OFF

No se contempla ninguna medida one-off* de ingresos. En lo que refiera a los gastos están las correspondientes al gasto de personal, correspondientes a las devoluciones de la paga extra de 2012 en 2016, que no se replican, si bien se compensan con la reversión del ajuste retributivo practicado por la comunidad autónoma desde 2013. En este caso la medida temporal que revierte es el antecitado ajuste retributivo.

* Se entenderá por medida one-off aquella acción o actuación discrecional a través de la cual la Comunidad tiene la intención de influir con carácter temporal en la capacidad o necesidad de financiación de la misma. El impacto será positivo o negativo en el ejercicio n, y de signo contrario al obtenido en el año n para el ejercicio n+1 o siguientes.

MEDIDAS ONE-OFF (Gastos)					
(miles de euros)					
Capítulos presupuestarios	Nº medida (*)	Descripción medidas correctoras de gastos (**)	Medidas con impacto en 2016 y con efecto adicional en 2017	Medidas 2017	2018
			Medidas con impacto en 2016 Cuantificación realizada hasta 31-12-2016	Medidas 2017 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-12-2017	Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2018 sobre la previsión del ejercicio 2017
TOTAL MEDIDAS GASTOS			36.973,00	-36.973,00	-10.484,95
Total Capítulo G_I		Total Capítulo G_I	20.692,00	-20.692,00	0,00
Total Capítulo G_II		Total Capítulo G_II	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo G_III		Total Capítulo G_III	0,00	0,00	-10.484,95
Total Capítulo G_IV		Total Capítulo G_IV	16.281,00	-16.281,00	0,00
Total Capítulo G_V		Total Capítulo G_V	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo G_VI		Total Capítulo G_VI	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo G_VII		Total Capítulo G_VII	0,00	0,00	0,00
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_I	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015	55.199,00	-55.199,00	
G_I	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015	38.178,00	-38.178,00	
G_I	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015	3.696,00	-3.696,00	
G_I	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015	2.510,00	-2.510,00	
G_I	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015	12.808,00	-12.808,00	
G_IV	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015	25.577,00	-25.577,00	
G_IV	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015	5.581,00	-5.581,00	
G_I	3	Devolución paga extra 2012	-36.925,00	36.925,00	
G_I	3	Devolución paga extra 2012	-36.214,00	36.214,00	
G_I	3	Devolución paga extra 2012	-4.028,00	4.028,00	
G_I	3	Devolución paga extra 2012	-2.428,00	2.428,00	
G_I	3	Devolución paga extra 2012	-12.104,00	12.104,00	
G_IV	3	Devolución paga extra 2012	-11.092,00	11.092,00	
G_IV	3	Devolución paga extra 2012	-3.785,00	3.785,00	
G_III	4	Adhesión al FLA, Facilidades financieras			-10.484,95

(*) 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.



3.1) MEDIDAS CORRECTORAS DE INGRESOS Y GASTOS

A continuación se enumeran y cuantifican las distintas medidas adoptadas o previstas con efecto en los ejercicios 2017 y 2018.

A estos efectos, resulta importante señalar que dada la senda de estabilidad presupuestaria que ha mostrado el desempeño financiero de la comunidad autónoma, el ajuste de consolidación fiscal pendiente se está realizando aprovechando el espacio fiscal recuperado por la favorable situación económica actual, sin que sea necesario tomar decisiones en el ámbito de los ajustes de gastos.

Por eso, las medidas que se reproducen son las que vienen de ejercicios cerrados y cuyo efecto terminaría en 2017, con la vuelta a la situación inicial.

Así mismo, se integran otras medidas que aún teniendo su origen en decisiones o actos con origen en la Administración General del Estado determinan un impacto global de carácter significativo en el subsector CC.AA. (en particular las relativas a la supresión y devolución de la paga extraordinaria de diciembre de 2012).

IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS

1. Deducción por nacimiento de hijos: se modifican las cuantías de la siguiente forma, 360 euros para el 1º, 1.200 euros para el 2º y 2.400 para el 3º y siguientes (hasta que tengan 3 años) para niveles de renta inferiores a 22.000 euros. Impacto recaudatorio: 5.000.000 euros.
2. Deducción por cuidado de hijos menores: se incrementa el límite deducible desde 400 hasta 600 si tienen 2 o más hijos. Impacto recaudatorio: 1.200.000 euros.
3. Deducción por alquiler de vivienda: se incrementa el porcentaje deducible del 10% al 20% y se duplica el límite de 300 a 600 si tienen 2 o más hijos. Impacto recaudatorio: 120.000 euros.
4. Deducción por donativos para I+D+I: se establece una nueva deducción del 25% de las cantidades donadas a centros de investigación de universidades gallegas y los promovidos o participados por la Xunta, con el límite máximo del 10% de la cuota íntegra autonómica. Impacto recaudatorio: 700.000 euros.
5. Deducción por inversión en instalaciones de climatización y/o agua caliente sanitaria que utilicen energías renovables en vivienda habitual y destinadas exclusivamente a autoconsumo: se establece una nueva deducción del 5% de las cantidades satisfechas en el ejercicio por instalar en la vivienda habitual sistemas de climatización y/o agua caliente sanitaria en edificaciones que utilicen fuentes de energía renovables. Impacto recaudatorio: 1.285.000 euros.

IMPUESTO SOBRE SUCESIONES Y DONACIONES

Sobre los datos de las series históricas, que obran en la Agencia Tributaria de Galicia, de las autoliquidaciones presentadas se procedió a la simulación de la cuota



resultante con el nuevo importe deducible. Teniendo en cuenta que durante el ejercicio de 2017 se seguirán presentando declaraciones con devengo en 2016, dado que el plazo de presentación del impuesto es de 6 meses, se estimó que éstas supondrán un 40% de las liquidaciones de 2017 y un 60% en el 2016.

IMPUESTO SOBRE TRANSMISIONES PATRIMONIALES Y ACTOS JURÍDICOS DOCUMENTADOS

En la modalidad de transmisiones patrimoniales onerosas se establece una deducción del 100% en la cuota por adquisición de vivienda habitual por discapacitados, familias numerosas y menores de treinta y seis años, en áreas rurales. Impacto recaudatorio: 1.921.600 euros.

En la modalidad de actos jurídicos documentados se establece una deducción del 100% en la cuota por adquisición de vivienda habitual y por constitución de préstamos hipotecarios destinados a su financiación por discapacitados, familias numerosas y menores de treinta y seis años, en áreas rurales. Impacto recaudatorio: 452.750 euros.

Medidas de gasto

En 2016 se realizó el abono del 49% del importe correspondiente a la paga extra suprimida en el año 2012 y adicionalmente se pagó la parte devengada de la cuantía adicional del complemento específico en los meses de enero y febrero de 2013.

Para el año 2017 para el personal del sector público autonómico se deja de aplicar una medida de ajuste retributivo, que se venía manteniendo de forma recurrente desde 2013, consistente en la no percepción del complemento retributivo de las pagas extraordinarias de junio y diciembre de los funcionarios o cuantía equivalente para el resto del personal. Así el personal funcionario se recupera el complemento específico en 14 pagas iguales, de las que 12 son de percibo mensual y 2 adicionales, en los meses de junio y diciembre del mismo importe que una mensual. Así mismo para el resto del personal del sector público autonómico se recupera una cantidad equivalente.

Cuadro 3.1.a) CUESTIONARIO MEDIDAS INGRESO (1)



MEDIDAS CORRECTORAS 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
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	1	Deducción por nacimiento o adopción	Ley 12/2014, de 22 de diciembre, de medidas fiscales y administrativas	Enero	2015	100		IRPF	Exenciones y deducciones
I_I	2	Deducción por cuidado de hijos menores	Ley 12/2014, de 22 de diciembre, de medidas fiscales y administrativas	Enero	2015	100		IRPF	Exenciones y deducciones
I_I	3	Deducción por alquiler de vivienda habitual	Ley 12/2014, de 22 de diciembre, de medidas fiscales y administrativas	Enero	2015	100		IRPF	Exenciones y deducciones
I_I	4	Deducción por donaciones con finalidad en investigación y desarrollo científico e innovación tecnológica	Ley 12/2014, de 22 de diciembre, de medidas fiscales y administrativas	Enero	2015	100		IRPF	Exenciones y deducciones
I_I	5	Deducción por inversión en instalaciones de climatización y/o agua caliente sanitaria que empleen energías renovables en la vivienda habitual y destinadas exclusivamente al autoconsumo	Ley 12/2014, de 22 de diciembre, de medidas fiscales y administrativas	Enero	2015	100		IRPF	Exenciones y deducciones
I_I	6	Escala autonómica o complementaria del IRPF	Ley 13/2015, de 24 de diciembre, de medidas fiscales y administrativas (CAG)	Enero	2016	100		IRPF	Modificación de tipos impositivos
I_I	7	Reducción por parentesco	Ley 13/2015, de 24 de diciembre, de medidas fiscales y administrativas (CAG)	Enero	2016	110		ISD	Modificación de bonificaciones o reducciones
I_II	13	Deducción na cota por adquisición de vivienda habitual por xoves e discapacitados no ámbito rural	Ley 2/2017, de 8 de febrero, de medidas fiscales y administrativas (CAG)	Febrero	2017	200		ITPAJD	Exenciones y deducciones
I_II	14	Deducción na cota por adquisición de vivienda e constitución préstamos por xoves e discapacitados no ámbito rural	Ley 2/2017, de 8 de febrero, de medidas fiscales y administrativas (CAG)	Febrero	2017	201		ITPAJD	Exenciones y deducciones

Cuadro 3.1.a) CUESTIONARIO MEDIDAS INGRESO (2)



MEDIDAS CORRECTORA DE INGRESOS (2)										
(miles de euros)										
Capítulos presupuestarios	Nº medida (*)	Descripción medidas correctoras de ingresos (**)	Medidas con impacto en 2016 y con		Medidas 2017					2018
			Denominación medida en 2016 (***)	Medidas con impacto en 2016 Cuantificación realizada hasta 31-12-2016	Medidas 2017 Cuantificación inicial efectos (+ ó -) para 2017	Medidas 2017 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-03-2017	Medidas 2017 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-06-2017	Medidas 2017 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-09-2017	Medidas 2017 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-12-2017	Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2018 sobre la previsión del ejercicio 2017
TOTAL MEDIDAS INGRESOS		TOTAL MEDIDAS INGRESOS		-39.100,00	0,00	-13.627,09	-27.254,18	-36.152,76	-36.746,35	-45.000,00
Total Capítulo I_I		Total Capítulo I_I		-39.100,00	0,00	-13.033,50	-26.067,00	-34.372,00	-34.372,00	-45.000,00
Total Capítulo I_II		Total Capítulo I_II		0,00	0,00	-593,59	-1.187,18	-1.780,76	-2.374,35	0,00
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
1	Deducción por nacimiento o adopción							-5.000,00	-5.000,00	
2	Deducción por cuidado de hijos menores							-1.200,00	-1.200,00	
3	Deducción por alquiler de vivienda habitual							-120,00	-120,00	
4	Deducción por donaciones con finalidad en investigación y desarrollo científico e innovación tecnológica							-700,00	-700,00	
5	Deducción por inversión en instalaciones de climatización y/o agua caliente sanitaria que empleen energías renovables en la vivienda habitual y destinadas exclusivamente al autoconsumo							-1.285,00	-1.285,00	
6	Escala autonómica o complementaria del IRPF									-45.000,00
7	Reducción por parentesco			-39.100,00		-13.033,50	-26.067,00	-26.067,00	-26.067,00	
13	Deducción na cota por adquisición de vivienda habitual por xoves e discapacitados no ámbito rural					-480,40	-960,80	-1.441,20	-1.921,60	
14	Deducción na cota por adquisición de vivienda e constitución préstamos por xoves e discapacitados no ámbito rural					-113,19	-226,38	-339,56	-452,75	

Cuadro 3.1.b). CUESTIONARIO MEDIDAS GASTO (1)



MEDIDAS CORRECTORAS DE GASTOS (1)

(miles de euros)

Capítulos presupuestarios	Nº medida (*)	Descripción medidas correctoras de gastos (**)	Soporte normativo	Origen de la medida		Tipo de medida	
				Origen-Mes implementación medida	Origen-Año implementación de la medida	Tipo según materia afectada	Tipo según su tipología
Total Capítulo G_I							
Total Capítulo G_II							
Total Capítulo G_III							
Total Capítulo G_IV							
Total Capítulo G_V							
Total Capítulo G_VI							
Total Capítulo G_VII							
Total Capítulo G_VIII							
Total Capítulo G_IX							
G_I	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015	Ley de presupuestos CA para 2015	Junio	2015	Educación	Supresión/reducción paga extra
G_I	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015	Ley de presupuestos CA para 2015	Junio	2015	Sanidad	Supresión/reducción paga extra
G_I	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015	Ley de presupuestos CA para 2015	Junio	2015	S. Sociales	Supresión/reducción paga extra
G_I	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015	Ley de presupuestos CA para 2015	Junio	2015	Justicia	Supresión/reducción paga extra
G_I	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015	Ley de presupuestos CA para 2015	Junio	2015	Resto de materias	Supresión/reducción paga extra
G_IV	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015 (CONCIERTOS EDUCATIVOS Y UNIVERSIDADES)	Ley de presupuestos CA para 2015	Junio	2015	Educación	Supresión/reducción paga extra
G_IV	1	Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015 (CONCIERTOS EDUCATIVOS Y UNIVERSIDADES)	Ley de presupuestos CA para 2015	Junio	2015	Resto de materias	Supresión/reducción paga extra
G_I	3	Devolución paga extra 2012	Ley de presupuestos CA para 2016	Junio	2016	Educación	Supresión/reducción paga extra
G_I	3	Devolución paga extra 2012	Ley de presupuestos CA para 2016	Junio	2016	Sanidad	Supresión/reducción paga extra
G_I	3	Devolución paga extra 2012	Ley de presupuestos CA para 2016	Junio	2016	S. Sociales	Supresión/reducción paga extra
G_I	3	Devolución paga extra 2012	Ley de presupuestos CA para 2016	Junio	2016	Justicia	Supresión/reducción paga extra
G_I	3	Devolución paga extra 2012	Ley de presupuestos CA para 2016	Junio	2016	Resto de materias	Supresión/reducción paga extra
G_IV	3	Devolución paga extra 2012	Ley de presupuestos CA para 2016	Junio	2016	Educación	Supresión/reducción paga extra
G_IV	3	Devolución paga extra 2012	Ley de presupuestos CA para 2016	Junio	2016	Resto de materias	Supresión/reducción paga extra
G_III	4	Adhesión al FLA, Facilidades financieras	Acuerdo Xunta/Estado	Enero	2015	Resto de materias	Ahorro de intereses mecanismos de liquidez

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 2016 y con		Medidas 2017					2018
			Denominación medida en 2016 (***)	Medidas con impacto en 2016 Cuantificación realizada hasta 31-12-2016	Medidas 2017 Cuantificación inicial efectos (+ ó -) para 2017	Medidas 2017 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-03-2017	Medidas 2017 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-06-2017	Medidas 2017 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-09-2017	Medidas 2017 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-12-2017	Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2018 sobre la previsión del ejercicio 2017
TOTAL MEDIDAS GASTOS			TOTAL MEDIDAS GASTOS	36.973,00	-36.973,00	0,00	-18.486,50	-18.486,50	-36.973,00	-10.484,95
Total Capítulo G_I			Total Capítulo G_I	20.692,00	-20.692,00	0,00	-10.346,00	-10.346,00	-20.692,00	0,00
Total Capítulo G_II			Total Capítulo G_II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo G_III			Total Capítulo G_III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.484,95
Total Capítulo G_IV			Total Capítulo G_IV	16.281,00	-16.281,00	0,00	-8.140,50	-8.140,50	-16.281,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo G_VII			Total Capítulo G_VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1		Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015		55.199,00	-55.199,00		-27.599,50	-27.599,50	-55.199,00	
1		Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015		38.178,00	-38.178,00		-19.089,00	-19.089,00	-38.178,00	
1		Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015		3.696,00	-3.696,00		-1.848,00	-1.848,00	-3.696,00	
1		Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015		2.510,00	-2.510,00		-1.255,00	-1.255,00	-2.510,00	
1		Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015		12.808,00	-12.808,00		-6.404,00	-6.404,00	-12.808,00	
1		Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015 (CONCIERTOS EDUCATIVOS Y UNIVERSIDADES)		25.577,00	-25.577,00		-12.788,50	-12.788,50	-25.577,00	
1		Ajuste retributivo específico pagas extraordinarias 2015 (CONCIERTOS EDUCATIVOS Y UNIVERSIDADES)		5.581,00	-5.581,00		-2.790,50	-2.790,50	-5.581,00	
3		Devolución paga extra 2012		-36.925,00	36.925,00		18.462,50	18.462,50	36.925,00	
3		Devolución paga extra 2012		-36.214,00	36.214,00		18.107,00	18.107,00	36.214,00	
3		Devolución paga extra 2012		-4.028,00	4.028,00		2.014,00	2.014,00	4.028,00	
3		Devolución paga extra 2012		-2.428,00	2.428,00		1.214,00	1.214,00	2.428,00	
3		Devolución paga extra 2012		-12.104,00	12.104,00		6.052,00	6.052,00	12.104,00	
3		Devolución paga extra 2012		-11.092,00	11.092,00		5.546,00	5.546,00	11.092,00	
3		Devolución paga extra 2012		-3.785,00	3.785,00		1.892,50	1.892,50	3.785,00	
4		Adhesión al FLA, Facilidades financieras								-10.484,95

3.2) ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD



En base a lo señalado en los puntos anteriores, no está previsto proponer ningún acuerdo de no disponibilidad de créditos.



3.3) ESCENARIO EVOLUCIÓN FINANCIERA 2017-2018

Cuadro 3.3.a) EVOLUCIÓN FINANCIERA 2017-2018 (1)

(miles de euros)

CONCEPTOS	2016 Liquidación	2017 Presupuesto aprobado	2017 Trimestre I	2017 Trimestre II	2017 Trimestre III	2017 Trimestre IV	2018 Previsión cierre
Capítulo I	2.250.627,75	2.270.704,47	690.331,82	1.213.540,23	1.959.931,72	2.347.221,49	2.359.580,11
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	149.750,82	136.544,48	203.288,27	231.118,89	263.168,40	121.471,79	107.236,85
Impuesto Renta Personas Físicas	2.002.970,89	2.042.065,58	485.211,86	970.423,71	1.614.790,44	2.133.610,86	2.160.050,67
Entregas a cuenta	1.873.131,34	1.940.847,42	485.211,86	970.423,71	1.489.244,14	2.008.064,56	2.090.556,01
Previsión liquidación/liquidación	143.877,94	101.218,16	0,00	0,00	125.546,30	125.546,30	69.494,66
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-14.038,39		0,00				
I.R.P.F. (casa de C. F. de Navarra)	0,00		0,00				
Impuesto sobre el Patrimonio	71.787,04	71.271,20	1.831,69	1.831,69	71.806,94	71.806,94	71.161,04
Resto capítulo 1	26.119,00	20.823,21	0,00	10.165,95	10.165,95	20.331,89	21.131,56
Capítulo II	3.155.843,90	3.189.077,05	859.300,75	1.670.333,60	2.479.398,18	3.296.858,64	3.482.123,64
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	227.033,09	241.626,67	104.821,42	178.544,80	237.872,04	233.474,76	242.117,05
Impuesto sobre el valor añadido	1.885.527,36	1.905.055,60	480.459,98	960.919,96	1.472.896,86	2.026.963,53	2.164.863,65
Entregas a cuenta	1.939.864,60	1.921.839,92	480.459,98	960.919,96	1.514.986,62	2.069.053,29	2.120.089,00
Previsión liquidación/liquidación	35.727,36	-16.784,32	0,00	0,00	-42.089,76	-42.089,76	44.774,65
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-90.064,61		0,00				
I.V.A. (casa de C. F. de Navarra)	0,00		0,00				
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	834.991,08	839.513,25	214.786,57	429.573,13	623.251,09	843.582,64	876.355,00
Entregas a cuenta	865.965,84	859.146,27	214.786,57	429.573,13	649.904,68	870.236,23	888.745,66
Previsión liquidación/liquidación	-30.974,76	-19.633,02	0,00	0,00	-26.653,59	-26.653,59	-12.390,66
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	0,00		0,00				
Otros impuestos especiales	104.718,79	102.895,13	17.937,66	41.521,31	66.588,84	100.533,95	103.493,32
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	19.792,02	14.800,00	3.258,19	7.258,19	11.258,19	15.075,28	15.979,79
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	84.926,77	88.095,13	14.679,47	34.263,12	55.330,65	85.458,68	87.513,53
Otros	0,00		0,00				
Resto capítulo 2	103.573,58	99.986,40	41.295,12	59.774,40	78.789,34	92.303,76	95.294,62
Capítulo III	176.751,27	168.765,73	50.928,73	81.125,71	109.619,25	159.037,14	160.627,51
Capítulo IV	2.452.323,20	2.486.251,22	433.089,53	895.633,48	1.763.732,02	2.511.473,45	2.535.589,86
Fondo de Suficiencia Global	343.562,57	534.718,99	134.003,73	268.007,46	412.156,73	557.601,93	546.568,27
Entregas a cuenta	565.997,89	536.014,92	134.003,73	268.007,46	413.452,66	558.897,86	564.734,03
Previsión liquidación/liquidación	-6.419,89	-1.295,93	0,00	0,00	-1.295,93	-1.295,93	-18.165,76
Liquidación aplazada 2009	-216.015,43		0,00				
Fondo de Garantía	1.281.140,39	1.264.222,37	299.094,38	598.188,77	1.057.084,24	1.380.162,12	1.369.128,88
Entregas a cuenta	1.212.965,76	1.197.027,56	299.094,38	598.188,77	921.591,67	1.244.669,55	1.283.773,43
Previsión liquidación/liquidación	68.174,64	67.194,81	0,00	0,00	135.492,57	135.492,57	85.355,46
Fondos de Convergencia	202.743,74	237.940,21	0,00	0,00	236.909,12	236.909,12	237.199,48
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	235.311,48	-84.807,00	-21.201,75	-42.403,50	-63.605,25	-84.807,00	-84.807,00
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos	0,00	-	0,00	-	-	-	-
Resto de recursos del sistema sometidos a entrega a cuenta y/o liquidación (liquidación 2015 participación provincial y otros recursos)	0,00	76.584,27	0,00				
Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2015	0,00		0,00				
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema	366.097,10	377.213,12	20.940,04	53.231,77	102.168,67	366.941,18	377.213,11
Resto capítulo 4	23.467,91	80.379,26	253,13	18.608,98	19.018,51	54.666,10	90.287,12
Capítulo V	19.118,00	8.927,94	1.275,70	3.831,63	5.892,14	10.264,41	8.927,94
INGRESOS CORRIENTES	8.054.664,12	8.123.726,41	2.034.926,53	3.864.464,66	6.318.573,31	8.324.855,13	8.546.849,07
INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	6.786.247,52	6.815.293,27	1.592.354,77	3.184.709,53	5.353.483,23	7.094.023,20	7.269.358,95
INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	1.268.416,60	1.308.433,14	442.571,76	679.755,12	965.090,08	1.230.831,93	1.277.490,12
Capítulo VI	8.295,87	7.070,00	592,74	3.347,53	5.505,95	6.856,32	7.070,00
Capítulo VII	202.120,81	556.619,29	88,97	71.891,02	80.134,19	304.933,28	396.501,97
Fondo de compensación interterritorial	63.014,59	45.976,21	0,00	20.559,41	28.767,72	44.343,36	44.416,22
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	4.575,32	42.888,33	-11,03	4.932,63	9.467,28	33.923,75	31.486,93
Resto capítulo 7	134.530,90	467.754,75	100,00	46.398,98	41.899,19	226.666,18	320.598,81
INGRESOS DE CAPITAL	210.416,68	563.689,29	681,71	75.238,55	85.640,14	311.789,60	403.571,97
INGRESOS NO FINANCIEROS	8.265.080,80	8.687.415,70	2.035.608,24	3.939.703,20	6.404.213,45	8.636.644,73	8.950.421,03
INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	1.478.833,28	1.872.122,43	443.253,47	754.993,67	1.050.730,21	1.542.621,53	1.681.062,08
Capítulo VIII	34.824,98	29.836,77	2.583,74	26.838,08	30.685,41	36.558,00	36.558,00
Capítulo IX	1.881.621,20	2.030.664,50	495.131,74	618.251,97	702.779,48	1.955.642,15	1.394.542,72
INGRESOS FINANCIEROS	1.916.446,18	2.060.501,27	497.715,48	645.090,05	733.464,89	1.992.200,15	1.431.100,72
TOTAL INGRESOS	10.181.526,98	10.747.916,97	2.533.323,72	4.584.793,25	7.137.678,34	10.628.844,88	10.381.521,75



(miles de euros)

CONCEPTOS	2016 Liquidación	2017 Presupuesto aprobado	2017 Trimestre I	2017 Trimestre II	2017 Trimestre III	2017 Trimestre IV	2018 Previsión cierre
Capítulo I	3.667.235,82	3.614.831,69	794.758,74	1.800.703,75	2.788.918,34	3.718.557,78	3.765.743,36
Capítulo II	1.649.598,93	1.570.652,83	446.095,02	861.808,34	1.400.000,00	1.720.667,31	1.772.667,31
Capítulo III	269.727,01	234.747,98	105.564,81	142.236,18	200.000,00	235.641,00	180.824,46
Capítulo IV	2.018.666,75	2.117.267,97	382.037,29	929.670,11	1.309.060,00	2.014.916,92	2.064.666,75
Capítulo V	0,00	36.169,23	0,00				
GASTOS CORRIENTES	7.605.228,51	7.573.669,70	1.728.455,86	3.734.418,38	5.697.978,34	7.689.783,01	7.783.901,88
Capítulo VI	689.385,64	805.564,65	71.170,97	233.562,25	410.050,00	747.061,84	798.061,84
Capítulo VII	347.317,47	612.847,49	16.870,05	72.033,87	193.680,00	436.164,90	480.164,90
GASTOS DE CAPITAL	1.036.703,11	1.418.412,14	88.041,02	305.596,12	603.730,00	1.183.226,74	1.278.226,74
GASTOS NO FINANCIEROS	8.641.931,62	8.992.081,84	1.816.496,88	4.040.014,50	6.301.708,34	8.873.009,75	9.062.128,62
Capítulo VIII	176.272,58	147.656,44	25.617,85	54.969,74	110.742,33	147.656,44	135.871,79
Capítulo IX	1.334.042,19	1.608.178,69	380.500,00	1.052.830,84	1.206.134,02	1.608.178,69	1.183.521,34
GASTOS FINANCIEROS	1.510.314,77	1.755.835,13	406.117,85	1.107.800,58	1.316.876,35	1.755.835,13	1.319.393,13
TOTAL GASTOS	10.152.246,39	10.747.916,97	2.222.614,73	5.147.815,08	7.618.584,68	10.628.844,88	10.381.521,75
AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO	449.435,61	550.056,71	306.470,67	130.046,28	620.594,97	635.072,11	762.947,19
SALDO OPERACIONES DE CAPITAL	-826.286,43	-854.722,85	-87.359,31	-230.357,57	-518.089,86	-871.437,14	-874.654,78
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-376.850,82	-304.666,14	219.111,36	-100.311,30	102.505,11	-236.365,02	-111.707,59
SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS	-141.447,60	-117.819,67	-23.034,11	-28.131,66	-80.056,92	-111.098,44	-99.313,79
VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS	547.579,01	422.485,81	114.631,74	-434.578,87	-503.354,54	347.463,46	211.021,38

Cuadro 3.3.a) EVOLUCIÓN FINANCIERA 2017-2018 (2)

(miles de euros)

CONCEPTOS	2016 Liquidación	2017 Presupuesto aprobado	2017 Trimestre I	2017 Trimestre II	2017 Trimestre III	2017 Trimestre IV	2018 Previsión cierre
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-376.850,82	-304.666,14	219.111,36	-100.311,30	102.505,11	-236.365,02	-111.707,59
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	84.806,95	84.807,00	21.201,75	42.403,50	63.605,25	84.807,00	84.807,00
Cuenta 413/409 u otras similares	-1.474,35		49.500,23	15.859,12	10.547,10	3.247,10	-3.900,00
Recaudación incierta	-39.850,00	-33.000,00	-210.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-40.000,00	-40.000,00
Aportaciones de capital	-102.000,00		-25.000,00	-50.000,00	-75.000,00	-110.000,00	-110.000,00
Otras unidades consideradas AAPP	69.000,00	-49.000,00	0,00	0,00	0,00	44.850,00	40.000,00
Universidades	15.000,00						
T.V. autonómicas	0,00						
Empresas inversoras	40.000,00					30.000,00	25.000,00
Resto	14.000,00	-49.000,00				14.850,00	15.000,00
Inejecución (*)							
Intereses devengados	8.000,00	1.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	30.000,00	6.000,00
Reasignación de operaciones							
Transferencias del Estado	0,00	0,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00
Políticas activas de Empleo							
Otras transferencias del Estado			42.000,00	42.000,00	42.000,00		
Transferencias de la UE	34.900,00		2.000,00			0,00	
Inversiones de APP's	7.000,00					8.000,00	8.000,00
Otros Ajustes	1.468,22	3.193,00	-168.813,34	48.048,68	-195.657,46	-82.205,22	954,33
Total ajustes Contabilidad Nacional	61.850,82	7.000,00	-237.111,36	-49.688,70	-302.505,11	-61.301,12	-14.138,67
CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria	-315.000,00	-297.666,14	-18.000,00	-150.000,00	-200.000,00	-297.666,14	-125.846,26
% PIB regional	-0,5%	-0,5%	0,0%	-0,2%	-0,3%	-0,5%	-0,2%
PIB regional estimado (**)	57.967.479,00	60.543.893,58	60.543.893,58	60.543.893,58	60.543.893,58	60.543.893,58	63.127.043,16
% PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma	-	-	-	-	-	-	-
PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma	-	-	-	-	-	-	-



Cuadro 3.3.b) OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO 2016-2018

Para el trimestre de referencia, se proporciona 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 2016							Ejercicio 2017							Ejercicio 2018						
		Saldo inicial 2016	Aplicado a pto. con origen en ejercicios anteriores 2016	Aplicado a pto. con origen pto. Actual 2016	Total aplicado a pto. 2016	Importe abonado en el ejercicio 2016	Saldo final 2016	Saldo inicial 2017	Aplicado a pto. con origen en ejercicios anteriores 2017	Aplicado a pto. con origen pto. Actual 2017	Total aplicado a pto. 2017	Importe abonado en el ejercicio 2017	Saldo final 2017	Saldo inicial 2018	Aplicado a pto. con origen en ejercicios anteriores 2018	Aplicado a pto. con origen pto. Actual 2018	Total aplicado a pto. 2018	Importe abonado en el ejercicio 2018	Saldo final 2018			
TOTAL NO FINANCIERO	Trimestre I	155.572,78	94.141,90	381,97,14	476.109,04	541.892,59	221.356,53	157.047,10	125.171,18	484.273,96	609.545,14	559.944,91	107.546,87	153.800,00	153.800,00	2.298.000,00	2.451.800,00	2.455.700,00	157.700,00			
Capítulo I	Trimestre I	0,15	0,15	153,48	153,63	154,72	1,24	2,40	0,30	563,88	564,18	563,42	1,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo II	Trimestre I	88.672,61	71.085,40	210.624,82	281.710,22	346.462,03	153.424,42	106.600,85	105.491,41	304.851,82	410.343,23	365.248,91	61.506,53	99.300,00	99.300,00	1.454.000,00	1.523.500,00	1.523.500,00	68.500,00			
Capítulo III	Trimestre I	8.730,57	0,00	0,00	0,00	0,00	8.730,57	0,00	0,00	1,68	1,68	35,40	33,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo IV	Trimestre I	23.895,49	4.719,64	130.619,76	135.339,40	145.855,86	34.411,95	31.133,65	12.449,75	135.369,31	147.819,06	127.687,95	11.002,54	42.000,00	42.000,00	558.000,00	600.000,00	627.500,00	69.500,00			
Capítulo V	Trimestre I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo VI	Trimestre I	25.151,26	9.214,01	40.569,08	49.783,09	49.420,46	24.788,63	11.313,20	6.222,70	43.465,61	49.688,31	66.387,57	28.012,46	5.000,00	5.000,00	288.000,00	290.000,00	295.200,00	10.200,00			
Capítulo VII	Trimestre I	9.122,70	9.122,70	0,00	9.122,70	-0,48	-0,48	7.997,00	1.007,02	21,66	1.028,68	21,66	6.989,98	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	9.500,00	9.500,00			
Capítulo VIII	Trimestre I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo IX	Trimestre I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTAL NO FINANCIERO	Trimestre II	155.572,78	131.179,59	1.002.967,94	1.234.147,53	1.212.370,09	133.795,34	157.047,10	140.913,45	1.128.445,67	1.269.359,12	1.253.500,00	141.187,98	153.800,00	153.800,00	2.298.000,00	2.451.800,00	2.455.700,00	157.700,00			
Capítulo I	Trimestre II	0,15	0,15	398,51	398,66	399,11	0,60	2,40	2,40	0,00	2,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo II	Trimestre II	88.672,61	86.119,15	649.122,30	735.841,45	724.046,84	76.878,00	106.600,85	106.600,85	675.000,00	781.600,85	750.500,00	75.500,00	99.300,00	99.300,00	1.454.000,00	1.523.500,00	1.523.500,00	68.500,00			
Capítulo III	Trimestre II	8.730,57	7.526,71	1,46	7.288,17	1,46	1.203,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo IV	Trimestre II	23.895,49	11.903,77	316.462,58	328.366,35	330.919,49	26.448,63	31.133,65	15.000,00	316.462,58	331.462,58	328.000,00	27.671,07	42.000,00	42.000,00	558.000,00	600.000,00	627.500,00	69.500,00			
Capítulo V	Trimestre II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo VI	Trimestre II	25.151,26	15.807,11	136.983,09	152.890,20	157.003,19	29.264,25	11.313,20	11.313,20	136.983,09	148.296,29	175.000,00	38.016,91	5.000,00	5.000,00	288.000,00	290.000,00	295.200,00	10.200,00			
Capítulo VII	Trimestre II	9.122,70	9.122,70	0,00	9.122,70	0,00	0,00	7.997,00	7.997,00	0,00	7.997,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	9.500,00	9.500,00			
Capítulo VIII	Trimestre II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo IX	Trimestre II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTAL NO FINANCIERO	Trimestre III	155.572,78	134.479,67	1.678.205,69	1.812.685,36	1.915.586,50	258.473,92	157.047,10	157.247,10	1.612.500,00	1.769.747,10	1.759.200,00	146.500,00	153.800,00	153.800,00	2.298.000,00	2.451.800,00	2.455.700,00	157.700,00			
Capítulo I	Trimestre III	0,15	0,15	442,98	443,13	445,51	2,53	2,40	2,40	0,00	2,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo II	Trimestre III	88.672,61	86.908,57	896.305,20	983.213,77	1.065.816,53	171.275,37	106.600,85	106.800,85	1.058.000,00	1.164.800,85	1.180.000,00	121.800,00	99.300,00	99.300,00	1.454.000,00	1.523.500,00	1.523.500,00	68.500,00			
Capítulo III	Trimestre III	8.730,57	7.645,63	1,46	7.647,09	1,46	1.084,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo IV	Trimestre III	23.895,49	11.903,77	499.101,72	511.005,49	517.471,70	30.361,70	31.133,65	31.133,65	397.500,00	428.639,65	407.000,00	9.500,00	42.000,00	42.000,00	558.000,00	600.000,00	627.500,00	69.500,00			
Capítulo V	Trimestre III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo VI	Trimestre III	25.151,26	18.898,85	282.354,33	301.253,18	331.851,30	55.749,38	11.313,20	11.313,20	157.000,00	168.313,20	172.200,00	15.200,00	5.000,00	5.000,00	288.000,00	290.000,00	295.200,00	10.200,00			
Capítulo VII	Trimestre III	9.122,70	9.122,70	0,00	9.122,70	0,00	0,00	7.997,00	7.997,00	0,00	7.997,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	9.500,00	9.500,00			
Capítulo VIII	Trimestre III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo IX	Trimestre III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTAL NO FINANCIERO	Trimestre IV	155.572,78	138.994,22	2.627.206,06	2.766.200,28	2.767.674,63	157.047,13	157.047,10	157.247,10	2.375.500,00	2.532.747,10	2.529.500,00	153.800,00	153.800,00	153.800,00	2.298.000,00	2.451.800,00	2.455.700,00	157.700,00			
Capítulo I	Trimestre IV	0,15	0,15	632,66	632,81	635,06	2,40	2,40	2,40	0,00	2,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo II	Trimestre IV	88.672,61	86.950,85	1.417.487,41	1.504.438,26	1.522.366,50	106.600,85	106.600,85	106.800,85	1.500.500,00	1.607.300,85	1.600.000,00	99.300,00	99.300,00	99.300,00	1.454.000,00	1.523.500,00	1.523.500,00	68.500,00			
Capítulo III	Trimestre IV	8.730,57	8.230,57	54,16	8.284,73	54,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo IV	Trimestre IV	23.895,49	11.903,77	672.520,21	684.423,98	691.662,14	31.133,65	31.133,65	31.133,65	605.000,00	636.133,65	647.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	558.000,00	600.000,00	627.500,00	69.500,00			
Capítulo V	Trimestre IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo VI	Trimestre IV	25.151,26	22.886,18	536.511,62	558.397,80	544.959,77	11.313,23	11.313,20	11.313,20	270.000,00	281.313,20	275.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	288.000,00	290.000,00	295.200,00	10.200,00			
Capítulo VII	Trimestre IV	9.122,70	9.122,70	0,00	9.122,70	7.997,00	7.997,00	7.997,00	7.997,00	0,00	7.997,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	9.500,00	9.500,00			
Capítulo VIII	Trimestre IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Capítulo IX	Trimestre IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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



Cuadro 3.3.c) AJUSTE FISCAL PREVISTO PARA EL PERÍODO 2017-2018

Derivado de los cuadros anteriores se refleja el ajuste fiscal necesario para el cumplimiento de los objetivos de estabilidad fijados para los ejercicios 2017 y 2018.

AJUSTE FISCAL 2016-2017				
(miles de euros)				
CONCEPTOS	Datos presupuestarios y Medidas			Ajuste
	Cierre presupuestario 2016	Previsión PEF Cierre 2017	Medidas	Previsto
Ingresos no financieros descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009	8.349.887,75	8.721.451,73	-36.746,35	371.563,98
Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413	8.382.409,53	8.634.121,65	36.973,00	251.712,12
Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*)	260.996,44	235.641,00	0,00	-25.355,44
Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413				
Valor absoluto	-293.518,22	-148.310,92	-73.719,35	145.207,30
% PIB	-0,5%	-0,2%	-0,1%	0,2%
Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado				
Valor absoluto	-21.481,78	-149.355,22	0,00	-127.873,44
% PIB	0,0%	-0,2%	-	-0,2%
Necesidad de financiación				
Valor absoluto	-315.000,00	-297.666,14	-73.719,35	17.333,86
% PIB	-0,5%	-0,5%	-0,1%	0,0%
PIB (**)	57.967.479,00	60.543.893,58		

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

(**) Para 2016 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.3

LOEPSF. Para 2017 se considera el PIB según la evolución prevista en la actualización del escenario macroeconómico del Gobierno de España de 3 de julio de 2017.



AJUSTE FISCAL 2017-2018

(miles de euros)

CONCEPTOS	Datos presupuestarios y Medidas			Ajuste Fiscal
	Previsión Cierre 2017	Previsión PEF Cierre 2018	Medidas	Previsto
Ingresos no financieros descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009	8.721.451,73	9.035.228,03	-45.000,00	313.776,30
Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413	8.634.121,65	8.885.204,16	0,00	251.082,51
Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*)	235.641,00	180.824,46	10.484,95	-54.816,54
Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413				
Valor absoluto	-148.310,92	-30.800,59	-55.484,95	117.510,33
% PIB	-0,3%	0,0%	-0,1%	0,2%
Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado				
Valor absoluto	-149.355,22	-95.045,67	0,00	54.309,55
% PIB	-0,1%	-0,2%	-	0,1%
Necesidad de financiación				
Valor absoluto	-297.666,14	-125.846,26	-55.484,95	171.819,88
% PIB	-0,5%	-0,2%	-0,1%	0,3%
PIB (**)	60.543.893,58	63.127.043,16		

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

(**) Para 2016 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.3 LOEPSF. Para 2017 se considera el PIB según la evolución prevista en la actualización del escenario macroeconómico del Gobierno de España de 3 de julio de 2017.



Cuadro 3.3.d) EVOLUCIÓN REGLA DE GASTO 2017-2018

(miles de euros)

CONCEPTOS	2016 Liquidación	2017 Presupuesto aprobado	2017 Previsión cierre	2018 Previsión cierre
A) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL	8.641.931,62	8.992.081,84	8.873.009,75	9.062.128,62
B) Cuenta 413/409 u otras similares ámbito de estadística de ejecución mensual	1.474,35	0,00	-3.247,10	3.900,00
C) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL (A+B)	8.643.405,97	8.992.081,84	8.869.762,65	9.066.028,62
D) TASA DE VARIACIÓN GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL		4,03%	2,62%	2,21%
E) Ajustes unidades sometidas a Presupuesto sobre gasto no financiero depurado	580.793,07	545.662,68	597.378,34	628.018,28
E.1. Otro Gasto no financiero no incluido previamente (distinto de A)	656.210,35	687.362,68	664.478,34	683.998,28
E.2. Cuenta 413/409 u otras similares no incluidas previamente (distinto de B)	-7.594,21		-4.900,00	-4.900,00
E.3. Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-2.000,00	-6.000,00	-2.000,00	-2.000,00
E.4. Ejecución de avales	3.000,00	3.000,00	2.000,00	5.000,00
E.5. Inv. Empr. Públ. No Sector A.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	-7.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-6.000,00
E.9. Aportaciones de capital				
E.10. Asunción y cancelación de deudas				
E.11. Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asoc. Publ-priv	-7.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.500,00
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	0,00			
E.17. Sistemas de financiación de las CC.AA. de régimen común	38.000,00	38.000,00	82.000,00	31.000,00
E.18. Cotizaciones sociales a cargo de empleadores	311.000,00	310.000,00	310.000,00	309.000,00
E.19. Servicios de Intermediación financiera medidos indirectamente (SIFMI)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E.20. Activación de los servicios de I+D producidos por cuenta propia	224.000,00	225.000,00	225.000,00	226.000,00
E.21. Activac. programas informáticos y grandes bases de datos producidos por cuenta propia				
E.22. Consolidación de transferencias distintas a las ya computadas	-631.823,07	-675.700,00	-645.200,00	-648.580,00
E.23. Otros Ajustes de unidades sometidas a presupuesto	2.000,00		2.000,00	1.000,00
F) Gasto atribuible a unidades sometidas a Plan General de Contabilidad	263.809,26	264.924,62	267.738,00	268.758,00
G) GASTO NO FINANCIERO ANTES DE GASTOS EXCLUIDOS (C+E+F)	9.488.008,30	9.802.669,14	9.734.878,99	9.922.804,90
G.1. Intereses	255.000,00	234.747,98	223.541,00	192.724,46
G.2. Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la UE	186.000,00	601.107,99	281.000,00	392.000,00
G.3. Gasto financiado con fondos finalistas de otras Administraciones públicas	716.000,00	639.899,68	718.000,00	719.000,00
G.4. Transferencias a Cabildos Insulares por Sma. Fcion. (Canarias)	0,00			
G.5. Transferencias a CC.LL. de Navarra por Sma. de Fcion. (Navarra)	0,00			
G.6. Resto de transferencias vinculadas al sistema de financiación	38.000,00	38.000,00	82.000,00	31.000,00
G.7. Otros gastos excluidos				
G.8. Gastos Terremoto Lorca (Región de Murcia)				
H) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO ANTES DE CAMBIOS NORMATIVOS (G- FILAS G.1 A G.8)	8.293.008,30	8.288.913,50	8.430.337,99	8.588.080,44
H.1. Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente y Transferencias de capacidad de gasto de otras Administraciones Públicas	41.000,00	36.800,00	36.800,00	45.000,00
H.1.a Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente	41.000,00	36.800,00	36.800,00	45.000,00
H.1.b Transferencias de capacidad de gasto de otras Administraciones Públicas				
I) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO EN EL AÑO CORRIENTE (H+ FILA H.1)	8.334.008,30	8.325.713,50	8.467.137,99	8.633.080,44
J) TASA DE VARIACIÓN SOBRE EJERCICIO ANTERIOR ((I (año n) / H (año n-1)) - 1)		0,39%	2,10%	2,40%

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 el ejercicio 2017 y 2018, aprobadas en el Consejo de Ministros de 2 de diciembre de 2016 y 7 de julio de 2017, son del 2,1% y 2,4% respectivamente.

En el E.20 se recogen conjuntamente los ajustes correspondientes al E.20 y E.21.



3.4) EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

Cuadro 3.4. SITUACIÓN Y PREVISIÓN DEL ENDEUDAMIENTO EN 2017 Y 2018

Se recoge la evolución de la deuda financiera PDE, prevista para los ejercicios 2017 y 2018.



Cuadro III.4. SITUACIÓN Y PREVISIÓN DEL ENDEUDAMIENTO EN 2017

(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
1. DEUDA VIVA A 31-12-2016 (1 = a+b+...+h)	10.462.560,85	391.857,71	10.854.418,56
a. Valores	3.761.500,26	0,00	3.761.500,26
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.690.491,27	393.138,72	2.083.629,99
c. Préstamos a l/p con el BEI	955.266,67	0,00	955.266,67
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	205.000,00	0,00	205.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	3.383.611,65	0,00	3.383.611,65
f. Factoring sin recurso	77.762,00	1.789,00	79.551,00
g. Asociaciones Público-Privadas	388.929,00	0,00	388.929,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	929,99	929,99
2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...h)	1.780.929,27	52.522,08	1.833.451,36
a. Valores	1.145.191,57		1.145.191,57
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	358.539,29	52.522,08	411.061,37
c. Préstamos a l/p con el BEI	164.666,67		164.666,67
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	75.000,00		75.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA			0,00
f. Factoring sin recurso	29.828,25		29.828,25
g. Asociaciones Público-Privadas	7.703,50		7.703,50
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p			0,00
3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h)	2.213.213,58	0,00	2.213.213,58
a. Valores	0,00		0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	68.333,33		68.333,33
c. Préstamos a l/p con el BEI	37.000,00		37.000,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	0,00		0,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	2.107.880,25		2.107.880,25
f. Factoring sin recurso			0,00
g. Asociaciones Público-Privadas			0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p			0,00
4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2)	432.284,31	-52.522,08	379.762,22
5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2017 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h)	10.894.845,15	339.335,63	11.234.180,78
a. Valores	2.616.308,69	0,00	2.616.308,69
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.400.285,32	340.616,64	1.740.901,95
c. Préstamos a l/p con el BEI	827.600,00	0,00	827.600,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	130.000,00	0,00	130.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	5.491.491,90	0,00	5.491.491,90
f. Factoring sin recurso	47.933,75	1.789,00	49.722,75
g. Asociaciones Público-Privadas	381.225,50	0,00	381.225,50
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	929,99	929,99



Cuadro III.4. 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
1. DEUDA VIVA A 31-12-2017 (1 = a+b+...+h)	10.894.845,15	339.335,63	11.234.180,78
a. Valores	2.616.308,69	0,00	2.616.308,69
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.400.285,32	340.616,64	1.740.901,95
c. Préstamos a l/p con el BEI	827.600,00	0,00	827.600,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	130.000,00	0,00	130.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	5.491.491,90	0,00	5.491.491,90
f. Factoring sin recurso	47.933,75	1.789,00	49.722,75
g. Asociaciones Público-Privadas	381.225,50	0,00	381.225,50
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	929,99	929,99
2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...+h)	1.078.752,63	58.156,71	1.136.909,34
a. Valores	483.308,69	0,00	483.308,69
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	330.539,29	0,00	330.539,29
c. Préstamos a l/p con el BEI	35.000,00	58.156,71	93.156,71
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	10.000,00	0,00	10.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	195.925,51	0,00	195.925,51
f. Factoring sin recurso	15.560,00	0,00	15.560,00
g. Asociaciones Público-Privadas	8.419,15	0,00	8.419,15
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	0,00	0,00
3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h)	1.151.624,42	0,00	1.151.624,42
a. Valores			
b. Préstamos a l/p con entidades residentes			
c. Préstamos a l/p con el BEI			
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes			
e. Fondo de Financiación a CCAA	1.151.624,42		1.151.624,42
f. Factoring sin recurso			
g. Asociaciones Público-Privadas			
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p			
4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2)	72.871,80	-58.156,71	14.715,09
5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2018 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h)	10.967.716,95	281.178,92	11.248.895,87
a. Valores	2.133.000,00	0,00	2.133.000,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.069.746,03	340.616,64	1.410.362,67
c. Préstamos a l/p con el BEI	792.600,00	-58.156,71	734.443,29
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	120.000,00	0,00	120.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	6.447.190,81	0,00	6.447.190,81
f. Factoring sin recurso	32.373,75	1.789,00	34.162,75
g. Asociaciones Público-Privadas	372.806,35	0,00	372.806,35
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	929,99	929,99