

Plan Económico Financiero Comunidad Autónoma de La Rioja 2018-2019

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.

La Comunidad Autónoma de La Rioja cumplió en el ejercicio 2016 con los objetivos previstos de estabilidad presupuestaria, regla de gasto y deuda pública.

Así mismo en el ejercicio 2017 ha cumplido con el objetivo de déficit público y deuda pública.

No obstante de acuerdo a los últimos datos publicados por el Intervención General de la Administración del Estado (IGAE) habría superado en este ejercicio el techo de la regla de gasto, fijado en un 2,1 %, con el siguiente detalle:

Cumplimiento de la Regla de Gasto: La Rioja. Ejercicio 2017
(Apartado 3 del artículo 17 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera)

| | 2016 | 2017 | Tasa de variación |
|--|--------------|--------------|-------------------|
| 1. Empleos no financieros | 1,224 | 1,262 | 3.1 |
| 2. Intereses | 8 | 9 | 12.5 |
| 3. Gastos financiados por la UE | 11 | 12 | 9.1 |
| 4. Gastos financiados por otras administraciones | 66 | 67 | 1.5 |
| 5. Transferencias al Estado por Sistema de Financiación | 2 | 1 | -50.0 |
| 6. Transferencias a CCLL por Sistema de Financiación | 0 | 0 | - |
| 7. Cambios normativos con incrementos de recaudación permanentes | | 0 | - |
| Total a efectos de la Regla de Gasto (1-2-3-4-5-6-7) | 1,137 | 1,173 | 3.2 |

La Comunidad Autónoma de La Rioja considera oportuno matizar que este techo de gasto se ha calculado a partir de los datos de avance remitidos por nuestra Comunidad a través de los formularios CIMCA, en los que, tras su envío, se detectó un error consistente en computar una partida de capítulo 4 dos veces, y cifrada en 2,52 millones de euros. Este error se corrigió en datos provisionales ya enviados también a la IGAE, por lo que se espera que en las estimaciones que se realicen con los datos provisionales se corrija el techo a la baja en esta cifra.

Por otra parte, quiere resaltar como motivos del incumplimiento, ambos de carácter extraordinario y no recurrente, los siguientes:

- El techo de gasto incluye el correspondiente al Instituto Riojano de la Vivienda S.A. por importe de 1,37 millones de euros. Se trata de una sociedad que empezó a consolidar en 2017 y por lo tanto no estaba incluido en la cifra de partida de 2016, por lo que hubiera sido razonable un ajuste al alza en la cifra de partida de 2016 o a la baja en el gasto computable en 2017 en el gasto de esta entidad.

- Incluye como mayor gasto la devolución al Ministerio de Fomento de la liquidación definitiva del Plan de Vivienda 2009-2012, cifrada en 11,37 millones de euros, que se liquidó en 2016 y se pagó por esta Comunidad en 2017. Se entiende que la imputación a efectos del déficit y regla de gasto debería haberse realizado en ejercicios anteriores. En cualquier caso se trata de una operación one – off que no altera la estabilidad económico financiera de la Comunidad y que no requiere de medidas excepcionales que devuelvan la hoja de ruta al marco de estabilidad de esta Comunidad.

Sin perjuicio de lo anterior, el incumplimiento de la regla de gasto es 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.

En concreto, el artículo 21.1 de la citada Ley establece que en caso de incumplimiento de la regla de gasto la administración incumplidora formulará un Plan Económico-Financiero en la lógica descrita.

Por ello y a la espera de un pronunciamiento por parte de la IGAE sobre las posibles correcciones detalladas con anterioridad se elabora este Plan Económico – Financiero, que debe ser informado, con carácter preceptivo y no vinculante por la Autoridad Independiente de Responsabilidad Fiscal.

En concreto, este Plan ha sido avalado por la citada Autoridad mediante informe de 26 de junio de 2018, en el que no se incluye ninguna recomendación dirigida a la Comunidad Autónoma de La Rioja.

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 | 1,062,863.61 | n.d. | 1,094,753.72 | | n.d. | 31,890.11 |
| Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413 | 1,088,110.15 | n.d. | 1,097,377.63 | | n.d. | 9,267.48 |
| Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*) | 19,154.54 | n.d. | 16,275.62 | | n.d. | -2,878.92 |
| Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 | | | | | | |
| Valor absoluto | -44,401.08 | n.d. | -18,899.53 | | n.d. | 25,501.55 |
| % PIB | -0.6% | n.d. | -0.2% | - | n.d. | 0.3% |
| Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado | | | | | | |
| Valor absoluto | 4,401.08 | n.d. | -13,100.47 | | n.d. | -15,501.55 |
| % PIB | 0.0% | n.d. | -0.2% | - | n.d. | -0.2% |
| Necesidad de financiación | | | | | | |
| Valor absoluto | -40,000.00 | n.d. | -32,000.00 | | n.d. | 10,000.00 |
| % PIB | -0.5% | n.d. | -0.4% | - | n.d. | 0.1% |
| PIB | 8,066,143.59 | n.d. | 8,136,621.00 | | | |

(*) La cuantificación de las medidas de ahorro de intereses del capítulo III incluye el ajuste por intereses devengados. Para el cierre presupuestario de 2016 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.4 LOEPSF. Para el de 2017 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.3 LOEPSF.

Se observa que, en línea con lo ya avanzado en el apartado anterior, los gastos no financieros deberían corregirse a la baja en 2,52 millones de euros, dado que se corresponden con los datos publicados de avance, que arrastran el error de computar dos veces una partida en el CIMCA y ya corregidos en los datos provisionales remitidos al Ministerio.

Este ajuste debería realizarse en todos los datos que en este documento se refieren a la ejecución de 2017.

1.2) Cumplimiento de la regla de gasto en 2017.

En la siguiente tabla se muestra el detalle del cálculo de la regla de gasto para el ejercicio 2016 y 2017 en coherencia con los publicados por el Ministerio:

Cuadro 1.2. REGLA DE GASTO

| REGLA DE GASTO 2017 | | |
|--|---------------------|---------------------|
| (miles de euros) | | |
| CONCEPTOS | 2016 Liquidación | 2017 Liquidación |
| A) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL | 1,105,327.45 | 1,118,979.23 |
| B) Cuenta 413/409 u otras similares ámbito de estadística de ejecución mensual | 1,947.72 | -5,325.98 |
| C) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL (A+B) | 1,107,275.17 | 1,113,653.25 |
| D) TASA DE VARIACIÓN GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL | | 0.58% |
| E) Ajustes unidades sometidas a Presupuesto sobre gasto no financiero depurado | 47,954.23 | 76,883.31 |
| 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 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 | -4,000.00 | -2,000.00 |
| E.9. Aportaciones de capital | 7,490.66 | 16,205.83 |
| E.10. Asunción y cancelación de deudas | | |
| E.11. Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asoc. Públ-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 | 2,000.00 | 1,000.00 |
| E.18. Cotizaciones sociales a cargo de empleadores | 30,000.00 | 30,000.00 |
| E.19. Servicios de Intermediación financiera medidos indirectamente (SIFMI) | 7,000.00 | 5,000.00 |
| E.20. Activación de los servicios de I+D producidos por cuenta propia | 60,000.00 | 59,000.00 |
| E.21. Activac. programas informáticos y grandes bases datos producidos por cuenta propia | | |
| E.22. Consolidación de transferencias distintas a las ya computadas | -110,682.05 | -114,887.51 |
| E.23. Otros Ajustes de unidades sometidas a presupuesto | 56,145.62 | 82,564.99 |
| F) Gasto atribuible a unidades sometidas a Plan General de Contabilidad | 68,822.87 | 71,450.56 |
| G) GASTO NO FINANCIERO ANTES DE GASTOS EXCLUIDOS (C+E+F) | 1,224,052.27 | 1,261,987.12 |
| G.1. Intereses | 8,000.00 | 9,000.00 |
| G.2. Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la UE | 11,000.00 | 12,000.00 |
| G.3. Gasto financiado con fondos finalistas de otras Administraciones públicas | 66,000.00 | 67,000.00 |
| 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 | 2,000.00 | 1,000.00 |
| 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) | 1,137,052.27 | 1,172,987.12 |
| H.1. Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente y Transferencias de capacidad de gasto de otras Administraciones Públicas | 7,000.00 | 0.00 |
| H.1.a Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente | 7,000.00 | |
| 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) | 1,144,052.27 | 1,172,987.12 |
| J) TASA DE VARIACIÓN SOBRE EJERCICIO ANTERIOR ((I (año n) / H (año n-1) - 1) | | 3.16% |

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)

A continuación se muestran las previsiones tendenciales de ingresos y gastos para el período 2018-2019:

Cuadro 1.3.a) EVOLUCIÓN FINANCIERA: PREVISIONES TENDENCIALES

| 1. EVOLUCIÓN FINANCIERA: PREVISIONES TENDENCIALES | | | |
|---|---|--|--|
| (Miles de euros) | | | |
| CONCEPTOS | 2017 Liquidación (descontando operaciones y medidas one-off) | 2018 Previsión cierre tendencial | 2019 Previsión cierre tendencial |
| Capítulo I | 326,998.72 | 324,736.07 | 338,374.99 |
| Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones | 22,303.05 | 23,217.48 | 24,192.61 |
| Impuesto Renta Personas Físicas | 293,894.74 | 290,274.83 | 302,466.37 |
| Entregas a cuenta | 272,014.10 | 270,555.98 | 281,919.33 |
| Previsión liquidación/liquidación | 21,880.64 | 19,718.85 | 20,547.04 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivam. participación provincial, sólo para Asturias y Murcia) | | | |
| I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra) | | | |
| Impuesto sobre el Patrimonio | 7,395.84 | 7,699.07 | 8,022.43 |
| Resto capítulo 1 | 3,405.09 | 3,544.70 | 3,693.58 |
| Capítulo II | 423,019.64 | 446,668.05 | 465,428.11 |
| Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados | 36,511.96 | 38,008.95 | 39,605.33 |
| Impuesto sobre el valor añadido | 254,484.82 | 271,039.27 | 282,422.92 |
| Entregas a cuenta | 255,106.15 | 270,653.96 | 282,021.43 |
| Previsión liquidación/liquidación | -621.33 | 385.31 | 401.49 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia) | | | |
| I.V.A. (caso de C. F. de Navarra) | | | |
| Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta | 107,943.97 | 112,553.71 | 117,280.97 |
| Entregas a cuenta | 105,344.18 | 109,979.12 | 114,598.24 |
| Previsión liquidación/liquidación | 2,599.79 | 2,574.59 | 2,682.72 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia) | | | |
| Otros impuestos especiales | 2,509.45 | 2,612.34 | 2,722.06 |
| Impuesto especial sobre determinados medios de transporte | 2,509.45 | 2,612.34 | 2,722.06 |
| Imposición sobre hidrocarburos (autonómica) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Resto capítulo 2 | 21,569.44 | 22,453.79 | 23,396.85 |
| Capítulo III | 23,951.53 | 24,933.54 | 25,980.75 |
| Capítulo IV | 303,310.15 | 310,129.81 | 323,570.37 |
| Fondo de Suficiencia Global | 198,126.96 | 201,468.62 | 209,930.30 |
| Entregas a cuenta | 198,466.17 | 207,646.81 | 216,367.98 |
| Previsión liquidación/liquidación | -339.21 | -6,178.19 | -6,437.67 |
| Fondo de Garantía | 64,758.83 | 59,221.83 | 61,709.15 |
| Entregas a cuenta | 53,397.49 | 56,798.70 | 59,184.25 |
| Previsión liquidación/liquidación | 11,361.34 | 2,423.13 | 2,524.90 |
| Fondos de Convergencia | 23,640.20 | 31,561.77 | 32,887.36 |
| Anticipo aplazamiento 240 mensualidades | -9,883.44 | -9,883.38 | -9,883.38 |
| Resto de recursos del sistema sometidos a entrega a cuenta y/o liquidación (liquidación 2016 participación provincial y otros recursos) | | | |
| Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2016 | | | |
| Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema | 25,118.74 | 26,148.61 | 27,246.85 |
| Resto capítulo 4 | 1,548.86 | 1,612.36 | 1,680.08 |
| Capítulo V | 1,772.83 | 1,845.52 | 1,923.03 |
| INGRESOS CORRIENTES | 1,079,052.87 | 1,108,313.00 | 1,155,277.25 |
| INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN | 932,966.08 | 956,236.65 | 996,813.69 |
| INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN | 146,086.79 | 152,076.35 | 158,463.56 |
| Capítulo VI | 1,210.05 | 1,259.66 | 1,312.57 |
| Capítulo VII | 8,113.79 | 20,280.59 | 21,132.37 |
| Fondo de compensación interterritorial | | | |
| Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI | -3,198.77 | 8,504.21 | 8,861.39 |
| Resto capítulo 7 | 11,312.56 | 11,776.37 | 12,270.98 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 9,323.84 | 21,540.25 | 22,444.94 |
| INGRESOS NO FINANCIEROS | 1,088,376.71 | 1,129,853.25 | 1,177,722.18 |
| INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN | 155,410.63 | 173,616.60 | 180,908.49 |
| Capítulo VIII | 4,621.25 | 4,200.00 | 4,240.00 |
| Capítulo IX | 293,171.31 | 300,000.00 | 256,320.00 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 297,792.56 | 304,200.00 | 260,560.00 |
| TOTAL INGRESOS | 1,386,169.27 | 1,434,053.25 | 1,438,282.18 |
| Capítulo I | 454,879.43 | 463,977.02 | 475,576.44 |
| Capítulo II | 241,646.94 | 245,513.29 | 249,687.02 |
| Capítulo III | 16,275.62 | 17,000.00 | 19,000.00 |
| Capítulo IV | 304,268.70 | 311,571.15 | 319,360.43 |
| Capítulo V | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| GASTOS CORRIENTES | 1,017,070.69 | 1,038,061.46 | 1,063,623.89 |
| Capítulo VI | 34,202.92 | 34,750.17 | 35,340.92 |
| Capítulo VII | 67,705.62 | 69,330.55 | 71,063.82 |
| GASTOS DE CAPITAL | 101,908.54 | 104,080.72 | 106,404.74 |
| GASTOS NO FINANCIEROS | 1,118,979.23 | 1,142,142.18 | 1,170,028.63 |
| Capítulo VIII | 20,250.30 | 11,516.20 | 10,978.25 |
| Capítulo IX | 212,197.12 | 254,612.15 | 238,515.40 |
| GASTOS FINANCIEROS | 232,447.42 | 266,128.35 | 249,493.65 |
| TOTAL GASTOS | 1,351,426.65 | 1,408,270.53 | 1,419,522.28 |
| AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO | 61,982.18 | 70,251.54 | 91,653.36 |
| SALDO OPERACIONES DE CAPITAL | -92,584.70 | -82,540.47 | -83,959.80 |
| DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO | -30,602.52 | -12,288.93 | 7,693.56 |
| SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS | -15,629.05 | -7,316.20 | -6,738.25 |
| VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS | 80,974.19 | 45,387.85 | 17,804.60 |

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 |
|---|---|--|--|
| DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO TENDENCIAL | -30,602.52 | -12,288.93 | 7,693.56 |
| Liquidaciones negativas del sistema de financiación | 9,883.44 | 9,883.44 | 9,883.44 |
| Cuenta 413/409 u otras similares | 5,325.98 | | |
| Recaudación incierta | -3,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aportaciones de capital | -16,000.00 | -6,138.91 | -10,832.85 |
| Otras unidades consideradas AAPP | 0.00 | -2,647.56 | -2,647.56 |
| <i>Universidades</i> | | | |
| <i>T.V. autonómicas</i> | | | |
| <i>Empresas inversoras</i> | | | |
| <i>Resto</i> | | -2,647.56 | -2,647.56 |
| Inejecución (*) | | | |
| Intereses devengados | | | |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones de APP's | | | |
| Otros Ajustes | 5,899.53 | -1,391.56 | -7,498.79 |
| Total ajustes Contabilidad Nacional | 2,108.95 | -294.59 | -11,095.76 |
| CAP/NEC DE FINANCIACIÓN derivada de previsiones tendenciales | -28,493.57 | -12,583.52 | -3,402.20 |
| % PIB regional | -0.4% | -0.1% | 0.0% |
| PIB regional estimado (**) | 8,136,621.00 | 8,483,209.06 | 8,841,859.09 |
| % PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma | - | -0.1% | 0.0% |
| PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma | | 8,470,222.46 | 8,825,971.80 |

(*) 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.

El plan se ha elaborado a partir de las magnitudes macroeconómicas disponibles así como de los datos sobre evolución tendencial del gasto.

A continuación se recogen los principales índices considerados para realizar la proyección de las evoluciones tendenciales de algunas de las variables de este plan:

| Previsiones macroeconómicas | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|-------|-------|
| PIB nominal | 4.10% | 4.20% |
| Deflactor del PIB | 1.60% | 1.70% |

Estos datos se han obtenido de la Actualización del Programa de Estabilidad del Reino de España para el período 2017-2020.

En la siguiente tabla se resumen los criterios considerados para realizar las proyecciones de las principales rúbricas de ingresos y gastos del cuadro 1.3.a).

| Conceptos | 2018 | 2019 | Criterio |
|-----------------------|-------|-------|--|
| Ingresos | 4.10% | 4.20% | PIB nominal. Actualización del programa de estabilidad 2017-2020 |
| Gastos capítulo 1 | 2.00% | 2.50% | En coherencia con el II Acuerdo para la mejora del empleo público y condiciones de trabajo. 9 de marzo de 2018 |
| Gastos capítulo 2 y 6 | 1.60% | 1.70% | Deflactor del PIB. Perspectivas macroeconómicas. Actualización del programa de estabilidad 2017-2020 |
| Gastos capítulo 4 y 7 | 2.40% | 2.50% | Inferiores a los techos fijados en la regla de gasto |

Los ingresos procedentes del sistema de financiación para la anualidad 2018 corresponden a la última información remitida por el Ministerio sobre las entregas a cuenta del 2018 y liquidaciones, de abril.

La previsión del resto de los ingresos para 2018 y de todos ellos en el período 2018-2019 se realiza a partir de las previsiones de crecimiento del PIB nominal de acuerdo a la Actualización del Programa de Estabilidad para el período 2017-2020 ya detalladas.

La evolución de los gastos del capítulo 1 es coherente con las previsiones de crecimiento de estos gastos según el II Acuerdo para la mejora de empleo público y condiciones de trabajo de 9 de marzo de 2018. En concreto, los techos máximos fijados en ese acuerdo (sin considerar las aportaciones a fondos adicionales) son los siguientes:

| Incrementos | 2018 | 2019 |
|--------------|--------------|--------------|
| Fijo | 1.50% | 2.25% |
| Variable | 0.25% | 0.25% |
| Total | 1.75% | 2.50% |

Por un criterio de prudencia el gasto previsto para el ejercicio 2018 se proyecta con un porcentaje ligeramente superior al expresado en la tabla anterior (2% vs 1,75%).

Los gastos del capítulo 2 y 6 se proyectan con las previsiones del deflactor del PIB, de acuerdo a los datos de las perspectivas macroeconómicas incluidas en el programa de estabilidad 2017-2020.

Para la proyección de gastos de las transferencias corrientes y de capital se utilizan crecimientos que en ningún caso superan los techos fijados por la regla de gasto.

1.5) Análisis de sensibilidad de determinadas variables económicas considerando escenarios económicos alternativos.

En este apartado se analiza la incidencia de un crecimiento del PIB nominal regional inferior en un punto al previsto.

En este escenario las tasas de crecimiento de PIB nominal a efectos de proyectar los ingresos se situarían en las siguientes cifras:

| Previsiones macroeconómicas | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|-------|-------|
| PIB nominal | 3.10% | 3.20% |

En la siguiente tabla se muestra el análisis de sensibilidad descrito:

| Conceptos | 2018 | 2019 |
|--|--------------|--------------|
| Total ingresos no financieros | 1,124,185.46 | 1,160,475.66 |
| Total gastos no financieros | 1,142,142.18 | 1,170,028.63 |
| Superávit (+) o déficit (-) presupuestario no financiero | -17,956.72 | -9,552.97 |
| Total ajustes contabilidad nacional | 288.93 | 538.24 |
| Capacidad / necesidad de financiación | -17,667.79 | -9,014.73 |
| PIB estimado | 8,388,856.25 | 8,657,299.65 |
| Capacidad /necesidad de financiación en % sobre el PIB | -0.2% | -0.1% |
| Objetivo déficit en % sobre PIB | -0.4% | -0.1% |
| Objetivo déficit en valor absoluto | -33,555.43 | -8,657.30 |
| Diferencias con el objetivo de déficit | 15,887.63 | -357.43 |

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 MINHAPP.

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 | 270,253.49 | 269,251.93 | 266,971.00 | 285,269.67 | 287,385.01 | 285,122.17 | 308,640.26 | 326,998.72 | 324,687.95 |
| Capítulo II | 399,411.69 | 386,850.75 | 382,959.69 | 418,278.44 | 400,059.28 | 397,935.52 | 412,663.97 | 419,513.21 | 417,771.26 |
| Capítulo III | 36,498.96 | 29,060.60 | 25,015.52 | 31,995.50 | 29,837.46 | 24,988.88 | 31,216.25 | 23,951.53 | 21,263.89 |
| Capítulo IV | 309,984.87 | 279,071.59 | 276,534.80 | 338,546.42 | 311,494.34 | 307,321.45 | 345,239.67 | 303,310.15 | 298,198.63 |
| Capítulo V | 2,068.80 | 2,440.37 | 2,147.73 | 1,894.83 | 2,106.12 | 2,082.39 | 1,807.90 | 1,772.83 | 1,595.81 |
| Ingresos corrientes | 1,018,217.81 | 966,675.24 | 953,628.74 | 1,075,984.86 | 1,030,882.21 | 1,017,450.41 | 1,099,568.06 | 1,075,546.43 | 1,063,517.53 |
| Capítulo VI | 3,150.00 | 1,846.24 | 1,818.60 | 4,650.00 | 1,268.93 | 227.86 | 4,100.00 | 1,210.05 | 1,206.24 |
| Capítulo VII | 22,196.80 | 38,378.52 | 28,278.11 | 30,401.10 | 20,829.03 | 19,735.41 | 23,383.02 | 8,113.79 | 5,330.04 |
| Ingresos de capital | 25,346.80 | 40,224.76 | 30,096.71 | 35,051.10 | 22,097.96 | 19,963.27 | 27,483.02 | 9,323.84 | 6,536.28 |
| Total Ingresos no financieros | 1,043,564.61 | 1,006,900.00 | 983,725.45 | 1,111,035.96 | 1,052,980.17 | 1,037,413.68 | 1,127,051.08 | 1,084,870.27 | 1,070,053.81 |
| Capítulo VIII | 25,585.52 | 4,290.42 | 4,115.69 | 554.00 | 5,454.71 | 5,359.27 | 550.90 | 4,621.25 | 4,467.83 |
| Capítulo IX | 203,059.60 | 550,835.36 | 550,523.45 | 211,038.47 | 348,141.74 | 342,549.32 | 313,733.43 | 293,171.31 | 291,351.07 |
| Total Ingresos financieros | 228,645.12 | 555,125.78 | 554,639.14 | 211,592.47 | 353,596.45 | 347,908.59 | 314,284.33 | 297,792.56 | 295,818.90 |
| INGRESOS TOTALES | 1,272,209.73 | 1,562,025.78 | 1,538,364.59 | 1,322,628.43 | 1,406,576.62 | 1,385,322.27 | 1,441,335.40 | 1,382,662.83 | 1,365,872.71 |

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 | 5.56% | 6.73% | 6.80% | 8.19% | 13.78% | 13.88% |
| Capítulo II | 4.72% | 3.41% | 3.91% | -1.34% | 4.86% | 4.98% |
| Capítulo III | -12.34% | 2.67% | -0.11% | -2.44% | -19.73% | -14.91% |
| Capítulo IV | 9.21% | 11.62% | 11.13% | 1.98% | -2.63% | -2.97% |
| Capítulo V | -8.41% | -13.70% | -3.04% | -4.59% | -15.82% | -23.37% |
| Ingresos corrientes | 5.67% | 6.64% | 6.69% | 2.19% | 4.33% | 4.53% |
| Capítulo VI | - | -31.27% | -87.47% | - | -4.64% | 429.38% |
| Capítulo VII | 36.96% | -45.73% | -30.21% | -23.08% | -61.05% | -72.99% |
| Ingresos capital | 38.29% | -45.06% | -33.67% | -21.59% | -57.81% | -67.26% |
| Total Ingresos no financieros | 6.47% | 4.58% | 5.46% | 1.44% | 3.03% | 3.15% |
| Capítulo VIII | -97.83% | 27.14% | 30.22% | -0.56% | -15.28% | -16.63% |
| Capítulo IX | 3.93% | -36.80% | -37.78% | 48.66% | -15.79% | -14.95% |
| Total Ingresos financieros | -7.46% | -36.30% | -37.27% | 48.53% | -15.78% | -14.97% |
| INGRESOS TOTALES | 3.96% | -9.95% | -9.95% | 8.98% | -1.70% | -1.40% |

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 | 418,983.45 | 436,408.66 | 436,226.39 | 431,642.51 | 447,204.00 | 447,123.19 | 442,722.63 | 454,879.43 | 453,401.39 |
| Capítulo II | 245,669.02 | 238,919.13 | 194,597.70 | 252,151.77 | 243,364.50 | 199,130.57 | 261,625.30 | 241,646.94 | 187,942.88 |
| Capítulo III | 39,742.45 | 27,046.92 | 26,727.66 | 28,911.42 | 19,154.54 | 19,135.90 | 24,907.75 | 16,275.62 | 15,828.75 |
| Capítulo IV | 274,503.04 | 279,341.54 | 250,873.84 | 293,573.55 | 293,018.36 | 263,249.64 | 307,850.34 | 304,268.70 | 278,501.64 |
| Capítulo V | 1,000.00 | 0.00 | 0.00 | 3,132.77 | 0.00 | 0.00 | -387.46 | 0.00 | 0.00 |
| Gastos corrientes | 979,897.95 | 981,716.25 | 908,425.59 | 1,009,412.01 | 1,002,741.40 | 928,639.30 | 1,036,718.56 | 1,017,070.69 | 935,674.66 |
| Capítulo VI | 64,484.82 | 45,978.53 | 34,722.88 | 55,664.54 | 38,216.53 | 24,808.87 | 55,786.96 | 34,202.92 | 20,306.31 |
| Capítulo VII | 95,387.88 | 80,314.86 | 54,207.51 | 83,490.44 | 64,359.04 | 46,366.17 | 89,964.81 | 67,705.62 | 46,807.88 |
| Gastos de capital | 159,872.70 | 126,293.39 | 88,930.39 | 139,154.98 | 102,575.57 | 71,175.04 | 145,751.78 | 101,908.54 | 67,114.19 |
| Total Gastos no financieros | 1,139,770.65 | 1,108,009.64 | 997,355.98 | 1,148,566.99 | 1,105,316.97 | 999,814.34 | 1,182,470.34 | 1,118,979.23 | 1,002,788.85 |
| Capítulo VIII | 30,348.22 | 10,363.19 | 10,363.19 | 9,912.49 | 16,677.91 | 13,022.91 | 14,791.54 | 20,250.30 | 15,519.53 |
| Capítulo IX | 102,090.86 | 443,898.86 | 443,320.04 | 164,148.95 | 289,100.05 | 288,972.66 | 244,033.53 | 212,197.12 | 212,197.12 |
| Total Gastos financieros | 132,439.08 | 454,262.05 | 453,683.23 | 174,061.44 | 305,777.96 | 301,995.57 | 258,825.07 | 232,447.42 | 227,716.65 |
| GASTOS TOTALES | 1,272,209.73 | 1,562,271.69 | 1,451,039.21 | 1,322,628.43 | 1,411,094.93 | 1,301,809.91 | 1,441,295.40 | 1,351,426.65 | 1,230,505.50 |

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 (%) 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 | 3.02% | 2.47% | 2.47% | 2.50% | 2.57% | 1.72% | 1.72% | 1.40% |
| Capítulo II | 2.64% | 1.86% | -1.28% | 2.33% | 3.76% | -0.71% | 3.88% | -5.62% |
| Capítulo III | -27.25% | -29.18% | -29.18% | -28.40% | -13.85% | -15.03% | -15.03% | -17.28% |
| Capítulo IV | 6.95% | 4.90% | 4.89% | 4.93% | 4.86% | 3.84% | -2.37% | 5.79% |
| Capítulo V | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gastos corrientes | 3.01% | 2.14% | 1.39% | 2.23% | 2.71% | 1.43% | 0.70% | 0.76% |
| Capítulo VI | -13.68% | -16.88% | -17.01% | -28.55% | 0.22% | -10.50% | -10.37% | -18.15% |
| Capítulo VII | -12.47% | -19.87% | -19.87% | -14.47% | 7.75% | 5.20% | 5.20% | 0.95% |
| Gastos capital | -12.96% | -18.78% | -18.83% | -19.97% | 4.74% | -0.65% | -0.60% | -5.71% |
| Total Gastos no financieros | 0.77% | -0.24% | -0.90% | 0.25% | 2.95% | 1.24% | 0.58% | 0.30% |
| Capítulo VIII | -67.34% | 60.93% | 60.93% | 25.67% | 49.22% | 21.42% | 21.42% | 19.17% |
| Capítulo IX | 60.79% | -34.87% | -34.87% | -34.82% | 48.67% | -26.60% | -26.60% | -26.57% |
| Total Gastos financieros | 31.43% | -32.69% | #¡DIV/0! | -33.43% | 48.70% | -23.98% | #¡DIV/0! | -24.60% |
| GASTOS TOTALES | 3.96% | -9.68% | -10.09% | -10.28% | 8.97% | -4.23% | -4.74% | -5.48% |

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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 921.09 | 921.09 | 0.00 | 984.09 | 984.09 | 0.00 |
| Capítulo II | 7,600.56 | 296,947.25 | 293,590.26 | 10,957.55 | 224,969.87 | 229,165.99 | 6,761.45 | 235,376.96 | 228,570.63 | 13,567.78 |
| Capítulo III | 0.00 | 201.61 | 201.61 | 0.00 | 145.12 | 145.12 | 0.00 | 42.76 | 42.76 | 0.00 |
| Capítulo IV | 2.48 | 5,982.46 | 49.73 | 5,935.21 | 78,619.54 | 72,420.73 | 12,134.02 | 60,859.68 | 72,993.70 | 0.00 |
| Capítulo V | | | | | | | | | | |
| Capítulo VI | 50.92 | 3,153.77 | 3,149.71 | 54.98 | 36,603.61 | 36,658.58 | 0.00 | 33,543.54 | 33,541.83 | 1.71 |
| Capítulo VII | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL NO FINANCIERO | 7,653.96 | 306,285.09 | 296,991.31 | 16,947.74 | 341,259.23 | 339,311.51 | 18,895.47 | 330,807.03 | 336,133.01 | 13,569.49 |
| Capítulo VIII | | | | | | | | | | |
| Capítulo IX | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 7,653.96 | 306,285.09 | 296,991.31 | 16,947.74 | 341,259.23 | 339,311.51 | 18,895.47 | 330,807.03 | 336,133.01 | 13,569.49 |

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 | 966,675.24 | 1,030,882.21 | 1,075,546.43 | 6.64% | 4.33% |
| Gastos corrientes | 981,716.25 | 1,002,741.40 | 1,017,070.69 | 2.14% | 1.43% |
| AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO (1) | -15,041.01 | 28,140.81 | 58,475.74 | -287.09% | 107.80% |
| Ingresos de capital | 40,224.76 | 22,097.96 | 9,323.84 | -45.06% | -57.81% |
| Gastos de capital | 126,293.39 | 102,575.57 | 101,908.54 | -18.78% | -0.65% |
| SALDO OPERACIONES DE CAPITAL (2) | -86,068.63 | -80,477.61 | -92,584.70 | -6.50% | 15.04% |
| A) DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO (1) + (2) | -101,109.64 | -52,336.80 | -34,108.96 | -48.24% | -34.83% |
| SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS (3) | -6,072.77 | -11,223.20 | -15,629.05 | 84.81% | 39.26% |
| VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS (4) | 106,936.50 | 59,041.69 | 80,974.19 | -44.79% | 37.15% |
| B) SALDO OPERACIONES FINANCIERAS (3) + (4) | 100,863.73 | 47,818.49 | 65,345.14 | -52.59% | 36.65% |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO (A) + (B) | -245.91 | -4,518.31 | 31,236.18 | 1737.38% | -791.32% |
| DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO | -101,109.64 | -52,336.80 | -34,108.96 | -48.24% | -34.83% |
| AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL | 5,109.64 | 12,336.80 | 2,108.96 | 141.44% | -82.91% |
| CAP/NEC FINANCIACIÓN SEC'10 | -96,000.00 | -40,000.00 | -32,000.00 | -58.33% | -20.00% |

2.4) SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

A continuación se muestra la composición y evolución del endeudamiento total de la comunidad autónoma (SEC-2010) a final del ejercicio 2017.

Cuadro 2.4. SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO 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 |
|---|--|--|---------------------|
| 1. DEUDA VIVA A 31-12-2016 (1 = a+b+...+h) | 1,475,035.36 | 12,308.00 | 1,487,343.36 |
| a. Valores | 453,000.00 | 0.00 | 453,000.00 |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes | 495,445.09 | 8,802.00 | 504,247.09 |
| c. Préstamos a l/p con el BEI | 50,000.00 | 0.00 | 50,000.00 |
| d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes | 156,693.83 | 0.00 | 156,693.83 |
| e. Fondo de Financiación a CCAA | 272,877.44 | 0.00 | 272,877.44 |
| f. Factoring sin recurso | 24.00 | 613.00 | 637.00 |
| g. Asociaciones Público-Privadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| h. Restantes Préstamos y líneas a c/p | 46,995.00 | 2,893.00 | 49,888.00 |
| 2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...h) | 445,067.70 | 8,294.00 | 453,361.70 |
| a. Valores | 160,000.00 | 0.00 | 160,000.00 |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes | 35,159.11 | 4,219.00 | 39,378.11 |
| c. Préstamos a l/p con el BEI | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes | 11,903.59 | 0.00 | 11,903.59 |
| e. Fondo de Financiación a CCAA | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 238,005.00 | 4,075.00 | 242,080.00 |
| 3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h) | 529,461.00 | 6,323.00 | 535,784.00 |
| a. Valores | 90,000.00 | 0.00 | 90,000.00 |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes | 201,449.00 | 3,165.00 | 204,614.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| f. Factoring sin recurso | 7.00 | 331.00 | 338.00 |
| g. Asociaciones Público-Privadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| h. Restantes Préstamos y líneas a c/p | 238,005.00 | 2,827.00 | 240,832.00 |
| 4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2) | 84,393.30 | -1,971.00 | 82,422.30 |
| 5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2017 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h) | 1,559,428.66 | 10,337.00 | 1,569,765.66 |
| a. Valores | 383,000.00 | 0.00 | 383,000.00 |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes | 661,734.98 | 7,748.00 | 669,482.98 |
| c. Préstamos a l/p con el BEI | 50,000.00 | 0.00 | 50,000.00 |
| d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes | 144,790.24 | 0.00 | 144,790.24 |
| e. Fondo de Financiación a CCAA | 272,877.44 | 0.00 | 272,877.44 |
| f. Factoring sin recurso | 31.00 | 944.00 | 975.00 |
| g. Asociaciones Público-Privadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| h. Restantes Préstamos y líneas a c/p | 46,995.00 | 1,645.00 | 48,640.00 |

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

A fecha de publicación de este Plan Económico – Financiero la relación de entes que conforman el Sector de Administración Pública son los siguientes:

Cuadro 2.5.a) ENTES ESTADÍSTICA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL.

| Cuadro 2.5.a) RELACIÓN ENTES ÁMBITO ESTADÍSTICA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL |
|--|
| ENTES ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL |
| <i>Administración General y organismos integrados</i> |
| - Instituto de Estudios Riojanos |
| - Servicio Riojano de Salud |
| <i>Agencia del Desarrollo Económico de La Rioja</i> |
| <i>Consejo de la Juventud</i> |
| <i>Consejo económico y social *</i> |
| * Suspendido |

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

| Cuadro 2.5.b) RELACIÓN RESTO ENTES ÁMBITO SEC´10 |
|---|
| RESTO ENTES ÁMBITO SEC´10 |
| <i>Consorcio de Aguas y Residuos de La Rioja</i> |
| <i>Consorcio para el servicio de Extinción de Incendios , Salvamento y Protección Civil de La Rioja</i> |
| <i>Fundación Hospital de Calahorra</i> |
| <i>Fundación Rioja Salud</i> |
| <i>Fundación Práxedes Mateo Sagasta</i> |
| <i>Fundación Rioja Deporte</i> |
| <i>Fundación Riojana para la Innovación</i> |
| <i>Fundación San Millán de la Cogolla</i> |
| <i>Fundación Tutelar de La Rioja</i> |
| <i>Fundación Camino de la Lengua Castellana*</i> |
| <i>Valdezcaray SA</i> |
| <i>La Rioja Turismo SAU</i> |
| <i>Instituto Riojano de la Vivienda SA</i> |
| <i>Universidad de La Rioja</i> |
| * En liquidación |

3. EVOLUCIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA EN 2018 y 2019

Para el análisis de la situación financiera en 2018 y 2019 se identifican las siguientes operaciones one – off:

Cuadro 3.a) OPERACIONES ONE-OFF

| OPERACIONES DE INGRESOS | | | | |
|---|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Descripción de la Operación | Capítulo presupuestario | Cuantificación en 2017 | Cuantificación en 2018 | Cuantificación en 2019 |
| TOTAL POR OPERACIONES DE INGRESOS | | -3,506.43 | 3,506.43 | 0.00 |
| Devolución Sentencia Judicial AJD Gas Natural | I_II | -3,506.43 | 3,506.43 | |

(Miles de euros)

* 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.

No se ha incluido como operación one-off en la tabla anterior la devolución del Plan de Vivienda 2009-2012 en el ejercicio 2017 por importe de 11.368,04 miles de euros. No obstante, es preciso tenerla en cuenta para interpretar la evolución de los ingresos de capítulo 7 en el período 2017-2018, tanto en el escenario de evolución tendencial como presupuestario.

Por otra parte, no se contemplan medidas one-off en este Plan.

3.1) MEDIDAS CORRECTORAS DE INGRESOS Y GASTOS

En síntesis se han adoptado las siguientes medidas correctoras de ingresos en este plan (no se consideran medidas correctoras de gasto):

- Bonificación en el impuesto del patrimonio: En concreto, con posterioridad a las deducciones y bonificaciones reguladas por la normativa del Estado se aplicará sobre la cuota resultante una bonificación autonómica del 75% de dicha cuota, si ésta es positiva.
- Minoración de los tipos impositivos en algunos de los tramos de la escala autonómica en el impuesto de la renta de las personas físicas.
- Deducción en adquisiciones inter vivos: En las adquisiciones inter vivos de los sujetos pasivos incluidos en los grupos I y II de parentescos se aplicará una deducción del 99% de la cuota tributaria derivada de las mismas si la base liquidable es igual o inferior a 500.000 euros, y del 98% si la base liquidable supera los 500.000 euros.
- Supresión de los beneficios fiscales vinculados a la adquisición de vivienda: En especial, por su impacto, destaca la eliminación de la deducción para los jóvenes con residencia habitual en la Comunidad Autónoma de La Rioja por las cantidades invertidas en la adquisición o construcción de vivienda habitual.

- Varias medidas en materia de tributos sobre el juego: Se redefinen las bases imponibles y las cuotas fijas.
- Tramo autonómico del impuesto sobre hidrocarburos.

En la siguiente tabla se muestran estas medidas correctoras de ingresos:

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 MEDIDAS INGRESOS | | | | | | | | | |
| 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 | Bonificación del 75% del impuesto de patrimonio | Ley 2/2018 de medidas fiscales | Enero | 2018 | | | I. Patrimonio | Modificación de bonificaciones o reducciones |
| I_I | 2 | Minoración de tipos impositivos en varios tramos del IRPF | Ley 2/2018 de medidas fiscales | Enero | 2018 | | | IRPF | Modificación de tipos impositivos |
| I_I | 3 | Deducción 99% o 98% (según BL del contribuyente) de donaciones del grupo I y II en ID | Ley 2/2018 de medidas fiscales | Enero | 2018 | | | ISD | Exenciones y deducciones |
| I_II | 4 | Supresión de Bº fiscales vinculados a la adquisición de vivienda | Ley 2/2018 de medidas fiscales | Enero | 2018 | | | ITPAID | Otras de naturaleza tributaria |
| I_II | 5 | Varias modificaciones en materia de tributos sobre el juego | Ley 2/2018 de medidas fiscales | Enero | 2018 | | | Tributos sobre el juego | Otras de naturaleza tributaria |
| I_II | 6 | Tramo autonómico impuesto hidrocarburos. | | Enero | 2019 | | | IH IVMDH | Nuevos tributos |

(*) 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 | 0.00 | 145.88 | 291.76 | -1,562.36 | -3,416.48 | 3,402.20 | | |
| Total Capítulo I_I | | Total Capítulo I_I | 0.00 | 0.00 | -358.53 | -717.06 | -3,075.60 | -5,434.13 | -4,063.80 | | |
| Total Capítulo I_II | | Total Capítulo I_II | 0.00 | 0.00 | 504.41 | 1,008.82 | 1,513.23 | 2,017.65 | 7,466.00 | | |
| 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 | 1 | Bonificación del 75% del impuesto de patrimonio | | | | | | | -4,063.80 | | |
| I_I | 2 | Minoración de tipos impositivos en varios tramos del IRPF | | | 0.00 | 0.00 | -2,000.00 | -4,000.00 | | | |
| I_I | 3 | Deducción 99% o 98% (según BL del contribuyente) de donaciones del grupo I y II en ID | | | -358.53 | -717.06 | -1,075.60 | -1,434.13 | | | |
| I_II | 4 | Supresión de Bº fiscales vinculados a la adquisición de vivienda | | | 492.49 | 984.99 | 1,477.48 | 1,969.97 | | | |
| I_II | 5 | Varias modificaciones en materia de tributos sobre el juego | | | 11.92 | 23.84 | 35.76 | 47.67 | | | |
| I_II | 6 | Tramo autonómico impuesto hidrocarburos. | | | | | | | 7,466.00 | | |

(*) 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.

ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD

No se contemplan. Se reserva su utilización en el caso de que se produzcan escenarios alternativos como los manejados en el análisis de sensibilidad.

3.2) ESCENARIO EVOLUCIÓN FINANCIERA 2018-2019

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

| 14. 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 |
| Capítulo I | 326.998.72 | 322.445.55 | 69.279.26 | 146.268.33 | 241.238.07 | 319.301.94 | 328.648.83 |
| Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones | 22.303.05 | 18.000.00 | 2.672.31 | 10.891.67 | 16.337.51 | 21.783.35 | 22.698.25 |
| Impuesto Renta Personas Físicas | 293.894.74 | 290.945.55 | 65.670.50 | 133.277.99 | 214.706.12 | 286.274.83 | 298.298.37 |
| Entregas a cuenta | 272.014.10 | 271.226.70 | 65.670.50 | 133.277.99 | 199.916.99 | 266.555.98 | 277.751.33 |
| Previsión liquidación/Liquidación | 21.880.64 | 19.718.85 | 0.00 | 0.00 | 14.789.14 | 19.718.85 | 20.547.04 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivam. participación provincial, sólo para Asturias y Murcia) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Impuesto sobre el Patrimonio | 7.395.84 | 8.000.00 | 163.16 | 326.32 | 7.535.91 | 7.699.07 | 3.958.63 |
| Resto capítulo 1 | 3.405.09 | 5.500.00 | 773.29 | 1.772.35 | 2.658.52 | 3.544.70 | 3.693.58 |
| Capítulo II | 419.513.21 | 449.530.98 | 100.931.15 | 222.862.90 | 337.157.92 | 448.685.70 | 474.996.50 |
| Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados | 33.005.53 | 40.000.00 | 6.335.86 | 19.989.46 | 29.984.19 | 39.978.92 | 41.658.04 |
| Impuesto sobre el valor añadido | 254.484.82 | 271.039.27 | 63.776.21 | 135.326.98 | 203.279.45 | 271.039.27 | 282.422.92 |
| Entregas a cuenta | 255.106.15 | 270.653.96 | 63.776.21 | 135.326.98 | 202.990.47 | 270.653.96 | 282.021.43 |
| Previsión liquidación/Liquidación | -621.33 | 385.31 | 0.00 | 0.00 | 288.98 | 385.31 | 401.49 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivam. participación provincial, sólo para Asturias y Murcia) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| I.V.A. (caso de C. F. de Navarra) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta | 107.943.97 | 112.553.71 | 26.571.26 | 54.989.56 | 85.058.93 | 112.553.71 | 124.746.97 |
| Entregas a cuenta | 105.344.18 | 109.979.12 | 26.571.26 | 54.989.56 | 82.484.34 | 109.979.12 | 122.064.24 |
| Previsión liquidación/Liquidación | 2.599.79 | 2.574.59 | 0.00 | 0.00 | 2.574.59 | 2.574.59 | 2.682.72 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivam. participación provincial, sólo para Asturias y Murcia) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros impuestos especiales | 2.509.45 | 3.000.00 | 755.82 | 1.306.17 | 1.959.25 | 2.612.34 | 2.722.06 |
| Impuesto especial sobre determinados medios de transporte | 2.509.45 | 3.000.00 | 755.82 | 1.306.17 | 1.959.25 | 2.612.34 | 2.722.06 |
| Imposición sobre hidrocarburos (autonómica) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Resto capítulo 2 | 21.569.44 | 22.938.00 | 3.492.00 | 11.250.73 | 16.876.10 | 22.501.46 | 23.446.52 |
| Capítulo III | 23.951.53 | 31.317.70 | 3.611.69 | 12.466.77 | 18.700.16 | 24.933.54 | 25.980.75 |
| Capítulo IV | 303.310.15 | 345.282.94 | 62.313.00 | 155.064.91 | 232.597.36 | 310.129.81 | 323.570.37 |
| Fondo de Suficiencia Global | 198.126.96 | 201.412.51 | 48.693.23 | 100.734.31 | 151.101.47 | 201.468.62 | 209.930.30 |
| Entregas a cuenta | 198.466.17 | 207.590.70 | 48.693.23 | 103.823.41 | 155.735.11 | 207.646.81 | 216.367.98 |
| Previsión liquidación/Liquidación | -339.21 | -6.178.19 | 0.00 | -3.089.10 | -4.633.64 | -6.178.19 | -6.437.67 |
| Fondo de Garantía | 64.758.83 | 62.771.74 | 14.217.52 | 29.610.92 | 44.416.37 | 59.221.83 | 61.709.15 |
| Entregas a cuenta | 53.397.49 | 60.348.61 | 14.217.52 | 28.399.35 | 42.599.03 | 56.798.70 | 59.184.25 |
| Previsión liquidación/Liquidación | 11.361.34 | 2.423.13 | 0.00 | 1.211.57 | 1.817.35 | 2.423.13 | 2.524.90 |
| Fondos de Convergencia | 23.640.20 | 31.561.77 | 0.00 | 15.780.89 | 23.671.33 | 31.561.77 | 32.887.36 |
| Anticipo aplazamiento 240 mensualidades | -9.883.44 | -9.883.44 | -2.470.86 | -4.941.69 | -7.412.54 | -9.883.38 | -9.883.38 |
| Resto de recursos del sistema sometidos a entrega a cuenta y/o liquidación (liquidación 2016 participación provincial y otros recursos) | 0.00 | 0.06 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2016 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema | 25.118.74 | 48.380.30 | 1.658.45 | 13.074.30 | 19.611.46 | 26.148.61 | 27.246.85 |
| Resto capítulo 4 | 1.548.86 | 11.040.00 | 214.66 | 806.18 | 1.209.27 | 1.612.36 | 1.680.08 |
| Capítulo V | 1.772.83 | 1.377.30 | 134.60 | 922.76 | 1.384.14 | 1.845.52 | 1.923.03 |
| INGRESOS CORRIENTES | 1.075.546.43 | 1.149.954.47 | 236.269.70 | 537.585.67 | 831.077.64 | 1.104.896.51 | 1.155.119.47 |
| INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN | 932.966.07 | 960.401.17 | 216.457.86 | 464.778.95 | 714.821.14 | 952.236.65 | 1.000.111.69 |
| INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN | 142.580.36 | 189.553.30 | 19.811.84 | 72.806.72 | 116.256.51 | 152.659.86 | 155.007.78 |
| Capítulo VI | 1.210.05 | 3.870.00 | 6.32 | 629.83 | 944.75 | 1.259.66 | 1.312.57 |
| Capítulo VII | 8.113.79 | 24.294.60 | 1.776.39 | 10.140.29 | 15.210.44 | 20.280.59 | 21.132.37 |
| Fondo de compensación interterritorial | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI | -3.198.77 | 8.875.70 | 243.30 | 4.252.11 | 6.378.16 | 8.504.21 | 8.861.39 |
| Resto capítulo 7 | 11.312.56 | 15.418.90 | 1.533.09 | 5.888.19 | 8.832.28 | 11.776.37 | 12.270.98 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 9.323.84 | 28.164.60 | 1.782.71 | 10.770.12 | 16.155.19 | 21.540.25 | 22.444.94 |
| INGRESOS NO FINANCIEROS | 1.084.870.27 | 1.178.119.07 | 238.052.41 | 548.355.79 | 847.232.83 | 1.126.436.76 | 1.177.564.41 |
| INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN | 151.904.20 | 217.717.90 | 21.594.55 | 83.576.84 | 132.411.69 | 174.200.11 | 177.452.72 |
| Capítulo VIII | 4.621.25 | 4.263.70 | 1.421.48 | 2.100.00 | 3.150.00 | 4.200.00 | 4.240.00 |
| Capítulo IX | 293.171.31 | 326.266.50 | 79.888.93 | 150.000.00 | 225.000.00 | 300.000.00 | 256.320.00 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 297.792.56 | 330.530.20 | 81.310.41 | 152.100.00 | 228.150.00 | 304.200.00 | 260.560.00 |
| TOTAL INGRESOS | 1.382.662.83 | 1.508.649.27 | 319.362.82 | 700.455.79 | 1.075.382.83 | 1.430.636.76 | 1.438.124.41 |
| Capítulo I | 454.879.43 | 458.975.79 | 104.004.91 | 231.988.51 | 347.982.76 | 463.977.02 | 475.576.44 |
| Capítulo II | 241.646.94 | 268.044.10 | 37.343.63 | 122.756.65 | 184.134.97 | 245.513.29 | 249.687.02 |
| Capítulo III | 16.275.62 | 21.848.26 | 4.433.12 | 8.500.00 | 12.750.00 | 17.000.00 | 19.000.00 |
| Capítulo IV | 304.268.70 | 323.505.01 | 70.158.91 | 155.785.57 | 233.678.36 | 311.571.15 | 319.360.43 |
| Capítulo V | 0.00 | 1.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| GASTOS CORRIENTES | 1.017.070.69 | 1.072.374.33 | 215.940.57 | 519.030.73 | 778.546.09 | 1.038.061.46 | 1.063.623.89 |
| Capítulo VI | 34.202.92 | 60.296.36 | 3.605.39 | 17.375.08 | 26.062.63 | 34.750.17 | 35.340.92 |
| Capítulo VII | 67.705.62 | 97.174.21 | 5.365.53 | 34.665.28 | 51.997.92 | 69.330.55 | 71.063.82 |
| GASTOS DE CAPITAL | 101.908.54 | 157.470.57 | 8.970.92 | 52.040.36 | 78.060.54 | 104.080.72 | 106.404.74 |
| GASTOS NO FINANCIEROS | 1.118.979.23 | 1.229.844.90 | 224.911.49 | 571.071.09 | 856.606.64 | 1.142.142.18 | 1.170.028.63 |
| Capítulo VIII | 20.250.30 | 13.093.05 | 48.20 | 5.758.10 | 8.637.15 | 11.516.20 | 10.978.25 |
| Capítulo IX | 212.197.12 | 265.711.32 | 69.215.65 | 127.306.08 | 190.959.11 | 254.612.15 | 238.515.40 |
| GASTOS FINANCIEROS | 232.447.42 | 278.804.37 | 69.263.85 | 133.064.18 | 199.596.26 | 266.128.35 | 249.493.65 |
| TOTAL GASTOS | 1.351.426.65 | 1.508.649.27 | 294.175.34 | 704.135.27 | 1.056.202.90 | 1.408.270.53 | 1.419.522.28 |
| AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO | 58.475.74 | 77.580.14 | 20.329.13 | 18.554.94 | 52.531.55 | 66.835.06 | 91.495.58 |
| SALDO OPERACIONES DE CAPITAL | -92.584.70 | -129.305.97 | -7.188.21 | -41.270.24 | -61.905.36 | -82.540.47 | -83.959.80 |
| DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO | -34.108.96 | -51.725.83 | 13.140.92 | -22.715.30 | -9.373.81 | -15.705.42 | 7.535.78 |
| SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS | -15.629.05 | -8.829.35 | 1.373.28 | -3.658.10 | -5.487.15 | -7.316.20 | -6.738.25 |
| VIARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS | 80.974.19 | 60.555.18 | 10.673.28 | 22.693.93 | 34.040.89 | 45.387.85 | 17.804.60 |

Los datos del primer trimestre de 2018 son datos de ejecución.

Sobre la proyección detallada en la tabla anterior se recogen a continuación los ajustes de contabilidad nacional y el resultado del déficit previsto según el escenario de estabilidad presupuestaria:

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

| 15. EVOLUCIÓN FINANCIERA: AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL | | | | | | | |
|---|---------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| (miles de euros) | | | | | | | |
| CONCEPTOS | 2017 Liquidación | 2018 Presupuesto aprobado | 2018 Trimestre I | 2018 Trimestre II | 2018 Trimestre III | 2018 Trimestre IV | 2019 Previsión cierre |
| DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO | -34,108.96 | -51,725.83 | 13,140.92 | -22,715.30 | -9,373.81 | -15,705.42 | 7,535.78 |
| Liquidaciones negativas del sistema de financiación | 9,883.44 | 9,883.38 | 2,470.86 | 4,941.72 | 7,412.58 | 9,883.44 | 9,883.44 |
| Cuenta 413/409 u otras similares | 5,325.98 | | 6,919.69 | 9,875.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Recaudación incierta | -3,000.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Aportaciones de capital | -16,205.83 | -11,000.00 | -1,534.73 | -3,069.45 | -4,604.18 | -6,138.91 | -10,832.85 |
| Otras unidades consideradas AAPP | 6,000.00 | -2,647.56 | -661.89 | -1,323.78 | -1,985.67 | -2,647.56 | -2,647.56 |
| <i>Universidades</i> | <i>-1,000.00</i> | | | | | | |
| <i>T.V. autonómicas</i> | | | | | | | |
| <i>Empresas inversoras</i> | | | | | | | |
| <i>Resto</i> | <i>7,000.00</i> | <i>-2,647.56</i> | <i>-661.89</i> | <i>-1,323.78</i> | <i>-1,985.67</i> | <i>-2,647.56</i> | <i>-2,647.56</i> |
| Inejecución (*) | | 43,400.00 | | | | | |
| Intereses devengados | | -2,000.00 | | | | | |
| Reasignación de operaciones | | | | | | | |
| Transferencias del Estado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Políticas activas de Empleo | | | | | | | |
| Otras transferencias del Estado | | | | | | | |
| Transferencias de la UE | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones de APP's | | | | | | | |
| Otros Ajustes | 105.37 | -2,000.00 | -18,334.85 | 4,291.28 | -3,448.93 | -1,391.56 | -3,938.82 |
| Total ajustes Contabilidad Nacional | 2,108.96 | 35,635.83 | -11,140.92 | 14,715.30 | -2,626.19 | -294.58 | -7,535.78 |
| CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria | -32,000.00 | -16,090.00 | 2,000.00 | -8,000.00 | -12,000.00 | -16,000.00 | 0.00 |
| % PIB regional | -0.4% | -0.2% | 0.0% | -0.1% | -0.1% | -0.2% | 0.0% |
| PIB regional estimado (**) | 8,136,621.00 | 8,483,209.06 | 8,483,209.06 | 8,483,209.06 | 8,483,209.06 | 8,483,209.06 | 8,841,859.09 |
| % PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma | - | - | 0.0% | -0.1% | -0.1% | -0.2% | 0.0% |
| PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma | 0.00 | | 8,470,222.46 | 8,470,222.46 | 8,470,222.46 | 8,470,222.46 | 8,825,971.80 |

(*) 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

Se muestra en la siguiente tabla información sobre los movimientos de las cuentas que registran 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 |
| TOTAL NO FINANCIERO | Trimestre I | 18.895.47 | 13.051.19 | 49.955.79 | 63.006.98 | 62.206.78 | 18.095.37 | 13.600.65 | 12.363.28 | 48.854.32 | 61.277.66 | 54.357.91 | 6.880.96 | | | | | | |
| Capítulo I | Trimestre I | 0.00 | 0.00 | 81.61 | 81.61 | 81.61 | 0.00 | 0.00 | 819.10 | 819.10 | 836.61 | 17.51 | | | | | | | |
| Capítulo II | Trimestre I | 6.761.45 | 802.61 | 35.707.00 | 36.509.61 | 47.774.52 | 18.026.36 | 1.408.74 | 193.67 | 32.427.83 | 32.621.56 | 37.207.41 | 5.964.67 | | | | | | |
| Capítulo III | 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 | | | | | | |
| Capítulo IV | Trimestre I | 12.134.02 | 12.134.02 | 11.879.46 | 24.013.48 | 11.849.17 | 1.11 | 12.190.30 | 12.157.33 | 12.247.77 | 24.465.42 | 12.239.71 | 14.48 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| Capítulo VI | Trimestre I | 0.00 | 114.54 | 2.287.72 | 2.402.26 | 2.468.08 | 69.80 | 1.71 | 12.28 | 3.414.93 | 3.427.21 | 4.079.41 | 403.83 | | | | | | |
| Capítulo VII | 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 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| TOTAL NO FINANCIERO | Trimestre II | 18.895.47 | 18.272.49 | 123.650.86 | 142.223.95 | 141.281.29 | 19.959.41 | 13.600.65 | 13.430.30 | 133.389.35 | 147.418.65 | 137.544.12 | 3.725.12 | | | | | | |
| Capítulo I | Trimestre II | 0.00 | 0.00 | 865.03 | 865.03 | 872.12 | 7.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | | | |
| Capítulo II | Trimestre II | 6.761.45 | 6.319.29 | 83.488.13 | 89.807.42 | 102.072.56 | 14.026.59 | 1.408.74 | 1.219.02 | 59.847.24 | 59.066.26 | 96.143.98 | 2.486.46 | | | | | | |
| Capítulo III | 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 | | | | | | |
| Capítulo IV | Trimestre II | 12.134.02 | 12.134.02 | 30.411.31 | 42.545.33 | 39.412.13 | 1.01 | 12.190.30 | 12.157.33 | 31.348.81 | 43.506.14 | 31.320.72 | 4.78 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| Capítulo VI | Trimestre II | 0.00 | 119.18 | 8.886.59 | 9.005.57 | 9.924.09 | 918.52 | 1.71 | 53.95 | 8.793.30 | 8.847.25 | 10.079.42 | 1.233.88 | | | | | | |
| Capítulo VII | 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 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| TOTAL NO FINANCIERO | Trimestre III | 18.895.47 | 18.603.51 | 197.429.20 | 216.032.79 | 217.312.48 | 20.175.17 | 13.600.65 | 13.461.34 | 207.767.69 | 221.228.03 | 221.229.03 | 13.600.65 | | | | | | |
| Capítulo I | Trimestre III | 0.00 | 0.00 | 899.81 | 899.81 | 899.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | | | |
| Capítulo II | Trimestre III | 6.761.45 | 6.360.31 | 129.691.52 | 140.041.89 | 152.844.39 | 15.683.87 | 1.408.74 | 1.230.06 | 144.096.66 | 145.300.72 | 145.300.72 | 1.408.74 | | | | | | |
| Capítulo III | 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 | | | | | | |
| Capítulo IV | Trimestre III | 12.134.02 | 12.134.02 | 48.603.17 | 60.737.19 | 48.603.17 | 0.00 | 12.190.30 | 12.157.33 | 49.540.67 | 61.698.00 | 61.698.00 | 12.190.30 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| Capítulo VI | Trimestre III | 0.00 | 119.18 | 14.191.91 | 14.311.09 | 14.922.30 | 611.30 | 1.71 | 53.95 | 14.088.82 | 14.152.77 | 14.152.77 | 1.71 | | | | | | |
| Capítulo VII | 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 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| TOTAL NO FINANCIERO | Trimestre IV | 18.895.47 | 18.272.49 | 317.361.37 | 336.133.01 | 330.807.09 | 13.549.49 | 13.600.65 | 13.629.45 | 327.099.86 | 341.393.31 | 341.393.31 | 13.600.65 | 13.600.65 | 13.629.45 | 327.099.86 | 341.393.31 | 341.393.31 | 13.600.65 |
| Capítulo I | Trimestre IV | 0.00 | 0.00 | 984.09 | 984.09 | 984.09 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | | | |
| Capítulo II | Trimestre IV | 6.761.45 | 6.483.35 | 222.089.28 | 228.572.63 | 235.276.99 | 1.412.89 | 1.408.74 | 1.383.28 | 232.447.39 | 233.829.47 | 233.829.47 | 1.408.74 | | | | | | |
| Capítulo III | 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 | | | | | | |
| Capítulo IV | Trimestre IV | 12.134.02 | 12.134.02 | 60.809.68 | 72.093.70 | 60.809.68 | 12.154.89 | 12.190.30 | 12.157.33 | 61.797.18 | 73.954.51 | 73.954.51 | 12.190.30 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| Capítulo VI | Trimestre IV | 0.00 | 155.27 | 33.386.54 | 33.541.81 | 33.541.81 | 1.71 | 1.71 | 90.04 | 33.293.47 | 33.383.51 | 33.383.51 | 1.71 | | | | | | |
| Capítulo VII | 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 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |

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

A continuación se refleja el ajuste fiscal necesario para el cumplimiento de los objetivos de estabilidad fijados para los ejercicios 2018 y 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 | 1,094,753.71 | 1,136,320.20 | -3,416.48 | 41,566.49 |
| Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413 | 1,097,377.63 | 1,125,142.18 | 0.00 | 27,764.55 |
| Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*) | 16,275.62 | 17,000.00 | 0.00 | 724.38 |
| Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 | | | | |
| Valor absoluto | -18,899.54 | -5,821.98 | -3,416.48 | 13,077.56 |
| % PIB | -0.2% | -0.1% | 0.0% | 0.2% |
| Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado | | | | |
| Valor absoluto | -13,100.46 | -10,178.02 | 0.00 | 2,922.44 |
| % PIB | -0.2% | -0.1% | - | 0.0% |
| Necesidad de financiación | | | | |
| Valor absoluto | -32,000.00 | -16,000.00 | -3,416.48 | 16,000.00 |
| % PIB | -0.4% | -0.2% | 0.0% | 0.2% |
| PIB (**) | 8,136,621.00 | 8,483,209.06 | | |

(*) 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 | 1,136,320.20 | 1,187,447.85 | 3,402.20 | 51,127.65 |
| Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413 | 1,125,142.18 | 1,151,028.63 | 0.00 | 25,886.45 |
| Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*) | 17,000.00 | 19,000.00 | 0.00 | 2,000.00 |
| Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 | | | | |
| Valor absoluto | -5,821.98 | 17,419.22 | 3,402.20 | 23,241.20 |
| % PIB | -0.1% | 0.2% | 0.0% | 0.3% |
| Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado | | | | |
| Valor absoluto | -10,178.02 | -17,419.22 | 0.00 | -7,241.20 |
| % PIB | -0.1% | -0.2% | - | -0.1% |
| Necesidad de financiación | | | | |
| Valor absoluto | -16,000.00 | 0.00 | 3,402.20 | 16,000.00 |
| % PIB | -0.2% | - | 0.0% | 0.2% |
| PIB (**) | 8,483,209.06 | 8,841,859.09 | | |

(*) 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 |
| A) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL | 1,118,979.23 | 1,229,844.90 | 1,142,142.18 | 1,170,028.63 |
| B) Cuenta 413/409 u otras similares ámbito de estadística de ejecución mensual | -5,325.98 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL (A+B) | 1,113,653.25 | 1,229,844.90 | 1,142,142.18 | 1,170,028.63 |
| D) TASA DE VARIACIÓN GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL | | 10.43% | 2.56% | 2.44% |
| E) Ajustes unidades sometidas a Presupuesto sobre gasto no financiero depurado | 76,883.31 | 52,952.93 | 52,822.93 | 56,333.97 |
| 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 | -2,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| E.9. Aportaciones de capital | 16,205.83 | 11,000.00 | 6,138.91 | 10,832.85 |
| 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 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| E.18. Cotizaciones sociales a cargo de empleadores | 30,000.00 | 30,000.00 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| E.19. Servicios de Intermediación financiera medidos indirectamente (SIFMI) | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| E.20. Activación de los servicios de I+D producidos por cuenta propia | 59,000.00 | 59,000.00 | 59,000.00 | 59,000.00 |
| E.21. Activac. programas informáticos y grandes bases de datos producidos por cuenta propia | | | | |
| E.22. Consolidación de transferencias distintas a las ya computadas | -114,887.51 | -124,305.62 | -119,574.53 | -122,563.89 |
| E.23. Otros Ajustes de unidades sometidas a presupuesto | 82,564.99 | 71,258.55 | 71,258.55 | 73,065.01 |
| F) Gasto atribuible a unidades sometidas a Plan General de Contabilidad | 71,450.56 | 73,165.37 | 73,165.37 | 74,994.51 |
| G) GASTO NO FINANCIERO ANTES DE GASTOS EXCLUIDOS (C+E+F) | 1,261,987.12 | 1,355,963.20 | 1,268,130.48 | 1,301,357.11 |
| G.1. Intereses | 9,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 12,000.00 |
| G.2. Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la UE | 12,000.00 | 13,000.00 | 13,000.00 | 16,000.00 |
| G.3. Gasto financiado con fondos finalistas de otras Administraciones públicas | 67,000.00 | 68,000.00 | 68,000.00 | 69,000.00 |
| 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 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 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) | 1,172,987.12 | 1,263,963.20 | 1,176,130.48 | 1,203,357.11 |
| 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 | 0.00 | 3,416.48 | -3,402.20 |
| H.1.a Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente | | | 3,416.48 | -3,402.20 |
| 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) | 1,172,987.12 | 1,263,963.20 | 1,179,546.96 | 1,199,954.91 |
| J) TASA DE VARIACIÓN SOBRE EJERCICIO ANTERIOR ((I (año n) / H (año n-1)) - 1) | | 7.76% | 0.56% | 2.03% |

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

A continuación se refleja la situación inicial, las amortizaciones y las nuevas operaciones de endeudamiento correspondientes a 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 |
|---|--|--|---------------------|
| 1. DEUDA VIVA A 31-12-2017 (1 = a+b+...+h) | 1,559,428.66 | 10,337.00 | 1,569,765.66 |
| a. Valores | 383,000.00 | 0.00 | 383,000.00 |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes | 661,734.98 | 7,748.00 | 669,482.98 |
| c. Préstamos a l/p con el BEI | 50,000.00 | 0.00 | 50,000.00 |
| d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes | 144,790.24 | 0.00 | 144,790.24 |
| e. Fondo de Financiación a CCAA | 272,877.44 | 0.00 | 272,877.44 |
| f. Factoring sin recurso | 31.00 | 944.00 | 975.00 |
| g. Asociaciones Público-Privadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| h. Restantes Préstamos y líneas a c/p | 46,995.00 | 1,645.00 | 48,640.00 |
| 2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...h) | 496,640.00 | 3,443.00 | 500,083.00 |
| a. Valores | 138,000.00 | 0.00 | 138,000.00 |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes | 45,794.00 | 3,443.00 | 49,237.00 |
| c. Préstamos a l/p con el BEI | 38,669.00 | 0.00 | 38,669.00 |
| d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes | 1,538.00 | 0.00 | 1,538.00 |
| e. Fondo de Financiación a CCAA | 34,109.00 | 0.00 | 34,109.00 |
| 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 | 238,530.00 | 0.00 | 238,530.00 |
| 3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h) | 524,590.00 | 1,500.00 | 526,090.00 |
| 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 | 300,060.00 | 0.00 | 300,060.00 |
| 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 | 224,530.00 | 1,500.00 | 226,030.00 |
| 4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2) | 27,950.00 | -1,943.00 | 26,007.00 |
| 5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2018 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h) | 1,587,378.66 | 8,394.00 | 1,595,772.66 |
| a. Valores | 245,000.00 | 0.00 | 245,000.00 |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes | 615,940.98 | 4,305.00 | 620,245.98 |
| c. Préstamos a l/p con el BEI | 11,331.00 | 0.00 | 11,331.00 |
| d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes | 143,252.24 | 0.00 | 143,252.24 |
| e. Fondo de Financiación a CCAA | 538,828.44 | 0.00 | 538,828.44 |
| f. Factoring sin recurso | 31.00 | 944.00 | 975.00 |
| g. Asociaciones Público-Privadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| h. Restantes Préstamos y líneas a c/p | 32,995.00 | 3,145.00 | 36,140.00 |

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 |
|---|--|--|---------------------|
| 1. DEUDA VIVA A 31-12-2018 (1 = a+b+...+h) | 1,587,378.66 | 8,394.00 | 1,595,772.66 |
| a. Valores | 245,000.00 | 0.00 | 245,000.00 |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes | 615,940.98 | 4,305.00 | 620,245.98 |
| c. Préstamos a l/p con el BEI | 11,331.00 | 0.00 | 11,331.00 |
| d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes | 143,252.24 | 0.00 | 143,252.24 |
| e. Fondo de Financiación a CCAA | 538,828.44 | 0.00 | 538,828.44 |
| f. Factoring sin recurso | 31.00 | 944.00 | 975.00 |
| g. Asociaciones Público-Privadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| h. Restantes Préstamos y líneas a c/p | 32,995.00 | 3,145.00 | 36,140.00 |
| 2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...h) | 463,045.40 | 785.00 | 463,830.40 |
| a. Valores | 70,000.00 | 0.00 | 70,000.00 |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes | 119,377.13 | 785.00 | 120,162.13 |
| c. Préstamos a l/p con el BEI | 13,490.13 | 0.00 | 13,490.13 |
| d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes | 1,538.46 | 0.00 | 1,538.46 |
| e. Fondo de Financiación a CCAA | 34,109.68 | 0.00 | 34,109.68 |
| 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 | 224,530.00 | 0.00 | 224,530.00 |
| 3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h) | 472,845.40 | 780.00 | 473,625.40 |
| 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 | 248,315.40 | 0.00 | 248,315.40 |
| 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 | 224,530.00 | 780.00 | 225,310.00 |
| 4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2) | 9,800.00 | -5.00 | 9,795.00 |
| 5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2019 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h) | 1,597,178.66 | 8,389.00 | 1,605,567.66 |
| a. Valores | 175,000.00 | 0.00 | 175,000.00 |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes | 496,563.85 | 3,520.00 | 500,083.85 |
| c. Préstamos a l/p con el BEI | -2,159.13 | 0.00 | -2,159.13 |
| d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes | 141,713.78 | 0.00 | 141,713.78 |
| e. Fondo de Financiación a CCAA | 753,034.16 | 0.00 | 753,034.16 |
| f. Factoring sin recurso | 31.00 | 944.00 | 975.00 |
| g. Asociaciones Público-Privadas | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| h. Restantes Préstamos y líneas a c/p | 32,995.00 | 3,925.00 | 36,920.00 |

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 La Rioja cumplió con el objetivo de deuda marcado para el ejercicio 2017, por lo que no se estima necesario formular medidas al respecto.