

# **PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO**

**2017-2018**

**GENERALITAT DE CATALUNYA**

Julio 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 Ministro de Hacienda y Función Pública elevó al Consejo de Ministros un primer Informe, publicado en 12 de mayo de 2017, sobre el grado de cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria, de deuda pública y de la regla de gasto del ejercicio 2016, de acuerdo con el punto 3 del artículo 17 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LO 2/2012).

Según dicho informe la Generalitat de Catalunya incumplió en el año 2016 el objetivo de déficit y sí cumplió los objetivos de regla de gasto y de deuda pública.

El pasado 29 de mayo de 2017, el Secretario de Estado de Hacienda remitió una carta al Vicepresidente y Consejero de Economía y Hacienda en la que se instaba a la presentación del correspondiente Plan Económico-Financiero que, de acuerdo con los artículos 21 y 23 de la LO 2/2012, debía remitirse en el plazo de un mes desde la constatación del incumplimiento.

De acuerdo con el artículo 21.1 de la LO 2/2012, el incumplimiento de los objetivos de déficit o de deuda o de la regla de gasto, obliga a la administración correspondiente a formular un plan económico-financiero que permita en el año en curso y el siguiente el cumplimiento de los objetivos de déficit y deuda, así como de la regla de gasto.

Así pues, el presente Plan económico-financiero 2017-2018 da respuesta a esta previsión de la Ley Orgánica 2/2012.

Para la elaboración del Plan se ha considerado el objetivo de déficit individual de la Generalitat de Catalunya para 2017 aprobado por el Consejo de Política Fiscal y Financiera (CPFF) del 22 de diciembre de 2016 y el objetivo del subsector CCAA para 2018.

#### **Objetivos de déficit. Generalitat de Catalunya**

%PIB

	2017	2018
Déficit	-0,6	-0,4

Fuente: Ministerio de Hacienda y Función Pública

En cuanto a los objetivos de deuda, de acuerdo con lo acordado en Consejo de Política Fiscal y Financiera del 22 de diciembre de 2016, la Generalitat tiene establecidos el 34,5% del PIB para 2017 y el 33,5% para 2018.

Por otro lado, el crecimiento del gasto se limita a la tasa nominal de referencia del PIB, que el Ministerio de Economía, Industria y Competitividad ha establecido en el 2,1% para el ejercicio 2017 y el 2,4% para el 2018.

El 19 de julio la Autoridad Independiente de Responsabilidad Fiscal (AIReF) informó con carácter preceptivo y no vinculante- el borrador de Plan Económico Financiero, tal y como establece el artículo 19 de la Ley Orgánica 6/2013 de creación de la AIReF.

Según el informe de la AIReF se considera factible el cumplimiento en 2017 del objetivo de déficit, así como de la regla de gasto. En relación al año 2018, se argumenta que las limitaciones asociadas a información relevante imposibilitan pronunciarse sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad y la regla de gasto.

En cuanto al objetivo de deuda, el informe refleja que el sistema actual de fijación y medición del mismo, así como la información disponible, hace imposible pronunciarse sobre la adecuación de la previsión de deuda contenida en el PEF de la comunidad a los objetivos de deuda para 2017 y 2018. Concretamente, y teniendo en cuenta que el límite de deuda se ampliará por los importes recibidos por los FFCCAA en 2017 y 2018, cuyo importe total para la Comunidad Autónoma de Cataluña no se conoce a la fecha, no se puede valorar si las previsiones de la comunidad se adecúan o no al límite que va a servir para medir su cumplimiento.

Por todo ello, la AIReF no realiza ninguna recomendación específica para la Generalitat con respecto al borrador del PEF.

A continuación, y previamente a la presentación del Plan económico-financiero 2017-2018, se detallan las causas que explican la desviación respecto al objetivo de déficit fijado para 2016.

#### El resultado del ejercicio 2016

La desviación respecto al objetivo de déficit ha sido de tan sólo 0,23 décimas de PIB.

Desde la perspectiva del gasto, se observa que el gasto devengado sin intereses presenta un crecimiento respecto al 2015 de un 2,1%, lo que se explica por diferentes motivos, entre los que cabe destacar, el incremento retributivo del personal en un 1%; el aumento del personal docente derivado de la evolución del número de alumnos; el impacto de la integración en el sistema de la Seguridad Social del personal docente de nuevo acceso; y el aumento del gasto sanitario para mantener la prestación del servicio.

La mejora del resultado respecto al 2015 con una reducción del déficit del 2,88% del PIB al 0,93% del PIB se explica por diferentes factores entre los que destacan:

- La imputación en el resultado del año 2015 de 1.948 millones de euros de inversiones realizadas mediante APP's y correspondientes a ejercicios anteriores. Dicha imputación explica casi un punto de la reducción observada;
- El aumento del 10,6%, de los ingresos no financieros que se explica por la positiva evolución de la recaudación impositiva y el aumento de las cuantías correspondientes a liquidaciones del sistema de financiación. En términos absolutos, dicho incremento supone unos mayores ingresos de 2.153 millones de euros, que representan un 1% del PIB;
- La mejora del ajuste de contabilidad nacional en concepto de fondos europeos que pasa de -126 millones de euros en 2015 a 15 millones de euros en 2016.

## 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 Plan de ajuste Cierre 2016	Avance cierre 2016	Medidas	Previsto	Realizado
Ingresos no financieros descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009	20.354.849,98	22.533.734,01	22.507.928,32	134.166,21	2.178.884,03	2.153.078,34
Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413	23.108.488,10	22.918.796,28	23.590.509,34	2.296,55	-189.691,82	482.021,24
Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*)	1.202.283,66	688.255,21	582.771,99	14.324,33	-514.028,45	-619.511,67
<b>Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413</b>						
Valor absoluto	-3.955.921,78	-1.073.317,48	-1.665.353,01	117.545,33	2.882.604,30	2.290.568,77
% PIB	-1,9%	-0,5%	-0,8%	0,1%	1,4%	1,1%
<b>Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado</b>						
Valor absoluto	-1.923.078,22	-417.133,74	-302.646,99	0,00	1.505.944,48	1.620.431,23
% PIB	-0,9%	-0,2%	-0,1%	-	0,7%	0,8%
<b>Necesidad de financiación</b>						
Valor absoluto	-5.879.000,00	-1.490.451,22	-1.968.000,00	117.545,33	4.388.548,78	3.911.000,00
% PIB	-2,9%	-0,7%	-0,9%	0,1%	2,1%	1,8%
PIB	203.615.484,07	212.228.730,00	211.915.475,00			

(\*) 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.

## 1.2) Cumplimiento de la regla de gasto en 2016.

El crecimiento del gasto de la Generalitat de Catalunya a efectos de la regla de gasto en 2016 se mantuvo, con un crecimiento negativo del -6,47%, por debajo del límite establecido por la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto a medio plazo de la economía española, que para este año fue del 1,8%.

### Cuadro 1.2. REGLA DE GASTO

(miles de euros)		
CONCEPTOS	2015 Liquidación	2016 Liquidación
<b>A) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL</b>	<b>25.564.077,12</b>	<b>24.065.779,84</b>
B) Cuenta 413/409 u otras similares ámbito de estadística de ejecución mensual	-1.253.305,36	107.501,49
<b>C) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL (A+B)</b>	<b>24.310.771,76</b>	<b>24.173.281,33</b>
<b>D) TASA DE VARIACIÓN GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL</b>		
<b>E) Ajustes unidades sometidas a Presupuesto sobre gasto no financiero depurado</b>	<b>-581.935,31</b>	<b>-2.488.029,86</b>
E.1. Otro Gasto no financiero no incluido previamente (distinto de A)	621.066,02	589.216,57
E.2. Cuenta 413/409 u otras similares no incluidas previamente (distinto de B)	0,00	0,00
E.3. Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-3.911,25	-3.902,59
E.4. Ejecución de avales		0,00
E.5. Inv. Empr. Públ. No Sector A.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	-480.000,00	210.000,00
E.9. Aportaciones de capital	603.474,45	618.178,73
E.10. Asunción y cancelación de deudas		0,00
E.11. Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asoc. Publ-priv	1.948.000,00	-16.000,00
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
E.17. Sistemas de financiación de las CC.AA. de régimen común	1.313.498,37	976.898,53
E.18. Cotizaciones sociales a cargo de empleadores	729.000,00	729.000,00
E.19. Servicios de Intermediación financiera medidos indirectamente (SIFMI)		
E.20. Activación de los servicios de I+D producidos por cuenta propia	1.134.000,00	1.116.000,00
E.21. Activac. programas informáticos y grandes bases datos producidos por cuenta propia	0,00	0,00
E.22. Consolidación de transferencias distintas a las ya computadas	-5.817.743,92	-5.973.798,07
E.23. Otros Ajustes de unidades sometidas a presupuesto	-629.318,98	-733.623,04
<b>F) Gasto atribuible a unidades sometidas a Plan General de Contabilidad</b>	<b>7.872.661,92</b>	<b>8.122.647,06</b>
<b>G) GASTO NO FINANCIERO ANTES DE GASTOS EXCLUIDOS (C+E+F)</b>	<b>31.601.498,37</b>	<b>29.807.898,53</b>
G.1. Intereses	953.000,00	1.099.000,00
G.2. Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la UE	197.000,00	287.000,00
G.3. Gasto financiado con fondos finalistas de otras Administraciones públicas	2.183.000,00	2.208.000,00
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	1.313.498,37	976.898,53
G.7. Otros gastos excluidos		
G.8. Gastos Terremoto Lorca (Región de Murcia)		
<b>H) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO ANTES DE CAMBIOS NORMATIVOS (G- FILAS G.1 A G.8)</b>	<b>26.955.000,00</b>	<b>25.237.000,00</b>
H.1. Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente		-27.000,00
<b>I) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO EN EL AÑO CORRIENTE (H+ FILA H.1)</b>	<b>26.955.000,00</b>	<b>25.210.000,00</b>
<b>J) TASA DE VARIACIÓN SOBRE EJERCICIO ANTERIOR</b>		<b>-6,47%</b>

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

El escenario tendencial se construye descontando las operaciones y medidas one-off del ejercicio 2016 y el impacto de las medidas que tienen un impacto adicional a partir del 2017 con independencia de que su carácter sea temporal o permanente.

De los datos de liquidación del 2016 se descuentan los siguientes importes:

1. La devolución de la recaudación obtenida en 2015 por el impuesto sobre la producción de energía eléctrica de origen nuclear, dado que fue declarado inconstitucionalidad, por importe de 32,3 millones de euros;
2. El impacto del retorno parcial de la paga extraordinaria del 2012 (155,3 millones de euros).

Del escenario para 2017 y 2018 se resta el impacto de:

1. Las figuras impositivas implementadas en 2016 y que supondrán unos ingresos adicionales en 2017 (ver apartado 3);
2. La recuperación de la parte pendiente de la paga extraordinaria suprimida en el 2012 (ver apartado 3);
3. Las medidas que se implementan por primera vez a partir de 2017, tanto de ingresos como de gastos (ver apartado 3).

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

(Miles de euros)

CONCEPTOS	2016 Liquidación (descontando operaciones y medidas one-off)	2017 Previsión cierre tendencial	2018 Previsión cierre tendencial
<b>Capítulo I</b>	<b>9.158.012,26</b>	<b>10.184.392,23</b>	<b>10.276.639,40</b>
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	464.555,17	485.129,08	505.019,37
Impuesto Renta Personas Físicas	8.102.267,52	9.092.450,36	9.139.099,57
Entregas a cuenta	7.753.104,93	8.348.629,88	8.745.690,72
Previsión liquidación/liquidación	527.849,44	743.820,48	393.408,85
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-178.686,85	0,00	0,00
I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre el Patrimonio	495.453,95	517.404,11	538.617,68
Resto capítulo 1	95.735,63	89.408,68	93.902,78
<b>Capítulo II</b>	<b>10.177.115,78</b>	<b>11.276.826,62</b>	<b>11.613.818,31</b>
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	1.652.584,44	1.795.258,30	1.868.971,82
Impuesto sobre el valor añadido	5.928.910,66	6.700.027,97	6.990.850,06
Entregas a cuenta	5.924.585,42	6.478.407,04	6.757.302,46
Previsión liquidación/liquidación	254.908,68	221.620,93	233.547,60
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-250.583,44	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	2.234.455,45	2.408.371,61	2.368.520,42
Entregas a cuenta	2.342.537,37	2.365.730,93	2.467.575,65
Previsión liquidación/liquidación	-95.576,38	42.640,68	-99.055,23
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-12.505,53	0,00	0,00
Otros impuestos especiales	291.148,01	304.128,17	316.597,42
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	77.301,29	74.355,34	77.403,91
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	213.846,72	229.772,83	239.193,52
Otros	0,00	0,00	0,00
Resto capítulo 2	70.017,22	69.040,57	68.878,59
<b>Capítulo III</b>	<b>865.974,04</b>	<b>759.542,13</b>	<b>777.210,13</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>1.957.991,08</b>	<b>1.414.284,44</b>	<b>1.197.756,31</b>
Fondo de Suficiencia Global	841.655,05	859.573,74	734.437,58
Entregas a cuenta	747.782,26	728.877,68	758.761,67
Previsión liquidación/liquidación	93.872,79	130.696,06	-24.324,09
Liquidación aplazada 2009	-	-	-
Fondo de Garantía	-840.450,16	-1.091.247,64	-1.124.376,17
Entregas a cuenta	-825.523,97	-958.696,02	-913.449,84
Previsión liquidación/liquidación	-14.926,18	-132.551,62	-210.926,33
Fondos de Convergencia	785.142,26	873.131,25	778.065,40
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	370.828,92	-124.792,79	-124.792,79
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos	-53.845,86	-	-
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	787.793,93	787.793,93	820.093,48
Resto capítulo 4	66.866,94	109.825,95	114.328,81
<b>Capítulo V</b>	<b>62.079,24</b>	<b>44.492,99</b>	<b>46.317,20</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>22.221.172,40</b>	<b>23.679.538,41</b>	<b>23.911.741,35</b>
<b>INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>17.368.963,84</b>	<b>18.717.514,50</b>	<b>18.761.804,07</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>4.852.208,56</b>	<b>4.962.023,91</b>	<b>5.149.937,29</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>3.902,59</b>	<b>1,88</b>	<b>0,00</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>190.344,22</b>	<b>104.437,08</b>	<b>104.437,08</b>
Fondo de compensación interterritorial	0,00	0,00	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	63.848,80	63.848,80	63.848,80
Resto capítulo 7	126.495,42	40.588,28	40.588,28
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>194.246,81</b>	<b>104.438,96</b>	<b>104.437,08</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>22.415.419,21</b>	<b>23.783.977,37</b>	<b>24.016.178,43</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>5.046.455,37</b>	<b>5.066.462,87</b>	<b>5.254.374,37</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>269.421,13</b>	<b>83.176,49</b>	<b>83.176,49</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>9.375.034,66</b>	<b>6.585.331,62</b>	<b>10.560.976,47</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>9.644.455,79</b>	<b>6.668.508,12</b>	<b>10.644.152,96</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>32.059.875,00</b>	<b>30.452.485,49</b>	<b>34.660.331,39</b>
<b>Capítulo I</b>	<b>7.046.200,22</b>	<b>7.311.161,41</b>	<b>7.551.813,02</b>
<b>Capítulo II</b>	<b>7.950.039,56</b>	<b>8.065.542,00</b>	<b>8.140.417,42</b>
<b>Capítulo III</b>	<b>582.771,99</b>	<b>780.957,87</b>	<b>827.593,38</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>7.263.018,91</b>	<b>7.343.901,61</b>	<b>7.452.380,63</b>
<b>Capítulo V</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>22.842.030,68</b>	<b>23.501.562,89</b>	<b>23.972.204,44</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>460.311,93</b>	<b>530.908,31</b>	<b>536.217,39</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>608.137,23</b>	<b>535.923,62</b>	<b>541.282,86</b>
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>1.068.449,16</b>	<b>1.066.831,93</b>	<b>1.077.500,24</b>
<b>GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>23.910.479,84</b>	<b>24.568.394,81</b>	<b>25.049.704,69</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>750.976,84</b>	<b>689.496,84</b>	<b>689.496,84</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>6.131.689,85</b>	<b>5.194.593,84</b>	<b>8.921.129,87</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>6.882.666,69</b>	<b>5.884.090,67</b>	<b>9.610.626,71</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>30.793.146,53</b>	<b>30.452.485,49</b>	<b>34.660.331,39</b>
<b>AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO</b>	<b>-620.858,28</b>	<b>177.975,52</b>	<b>-60.463,09</b>
<b>SALDO OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>-874.202,35</b>	<b>-962.392,97</b>	<b>-973.063,16</b>
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-1.495.060,63</b>	<b>-784.417,44</b>	<b>-1.033.526,25</b>
<b>SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-481.555,71</b>	<b>-606.320,35</b>	<b>-606.320,35</b>
<b>VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>3.243.344,81</b>	<b>1.390.737,79</b>	<b>1.639.846,60</b>

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

CONCEPTOS	2016 Liquidación (descontando operaciones y medidas one-off)	2017 Previsión cierre tendencial	2018 Previsión cierre tendencial
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO TENDENCIAL</b>	<b>-1.495.060,63</b>	<b>-784.417,44</b>	<b>-1.033.526,25</b>
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	124.792,77	124.792,79	124.792,79
Cuenta 413/409 u otras similares	-107.501,49	-198.052,98	-139.243,44
Recaudación incierta	-183.000,00	-126.000,00	-126.000,00
Aportaciones de capital	-603.000,00	-672.900,00	-600.000,00
Otras unidades consideradas AAPP	670.000,00	519.307,00	519.307,00
<i>Universidades</i>	22.000,00	0,00	0,00
<i>T.V. autonómicas</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Empresas inversoras</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Resto</i>	648.000,00	519.307,00	519.307,00
Inejecución (*)	0,00	0,00	0,00
Intereses devengados	-210.000,00	-26.961,65	10.885,61
Reasignación de operaciones	0,00	0,00	0,00
Transferencias del Estado	0,00	0,00	0,00
<i>Políticas activas de Empleo</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Otras transferencias del Estado</i>	0,00	0,00	0,00
Transferencias de la UE	15.000,00	0,00	0,00
Inversiones de APP's	16.000,00	0,00	0,00
Otros Ajustes	-7.646,99	-108.870,72	137.404,25
<b>Total ajustes Contabilidad Nacional</b>	<b>-285.355,71</b>	<b>-488.685,56</b>	<b>-72.853,80</b>
<b>CAP/NEC DE FINANCIACIÓN derivada de previsiones tendenciales</b>	<b>-1.780.416,34</b>	<b>-1.273.103,01</b>	<b>-1.106.380,05</b>
% PIB regional	-0,8%	-0,6%	-0,5%
PIB regional estimado (**)	211.915.475,00	221.334.240,98	230.777.628,56
% 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 LODEPSF. 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, así como los supuestos sobre los que se basan estas previsiones.**

Para la elaboración de las previsiones se parte de:

- El escenario macroeconómico para la economía española

**Escenario macroeconómico**

	2017	2018
PIB real (%)	2,7	2,5
PIB nominal (%)	4,2	4,1
PIB Catalunya (M€)	221.334	230.778

Ministerio de Hacienda y Función Pública.

- Las elasticidades de los diferentes ingresos impositivos.

### **Elasticidad de los ingresos impositivo**

	Impuesto sobre la renta de las personas físicas	Impuestos indirectos
Método 1. Regresión	1,12	1,17
Método 2. Elasticidades OCDE	1,04	1,00
Método 3. Parámetros impositivos	1,31	0,97
Promedio	1,16	1,05

Fuente: Actualización del Programa de Estabilidad del Reino de España. 2016-2019

### **Previsiones de ingresos**

La previsión tendencial de ingresos para los impuestos de Patrimonio, Sucesiones y Donaciones, sobre Determinados Medios de Transporte y para el tramo autonómico del impuesto sobre Hidrocarburos en los ejercicios 2018, 2019 y 2020 se elabora a partir de aplicar a la previsión recogida en el presupuesto para 2017 la tasa de crecimiento del PIB nominal, de acuerdo con el cuadro macroeconómico recogido en el punto anterior.

En el caso del impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados la previsión de cierre para 2017 se realiza atendiendo a la evolución de la recaudación de los primeros meses del año. En 2018 la previsión se realiza a partir del PIB nominal y de la elasticidad promedio de métodos alternativos, recogida en el Programa de Estabilidad 2016-2019 para los impuestos indirectos.

Las entregas a cuenta del modelo de financiación para 2018 se proyectan a partir del crecimiento del PIB y de la elasticidad de las diferentes figuras. En cuanto al Fondo de convergencia se estima a partir de la media de la liquidación correspondiente al período 2009-2015.

### **Previsiones de gasto**

El escenario de gastos se elabora considerando:

1. un incremento de las retribuciones del 1%;
2. el retorno parcial de las pagas extra de 2012 y 2013, con un importe de 226 millones de euros en 2017 y 191 millones de euros en 2018, que impacta en los capítulos 1, 2 y 4;
3. una evolución de los intereses de acuerdo con la previsión de tipos de interés y del nivel de endeudamiento, así como de calendario de pagos existente;
4. la implementación del plan de eficiencia 2017-2020, con un impacto estimado total de 280 millones de euros. En este sentido, la ley de presupuestos para el 2017 prevé en su disposición adicional segunda un proceso de revisión del gasto en colaboración con todos los departamentos y entidades del sector público de la Generalitat, con el objetivo de revisar todas las políticas de gasto entre el 2017 y el 2020 para detectar mejoras en términos de eficiencia y eficacia en la gestión de los

recursos públicos, y así poder maximizar el impacto social del gasto público. Anualmente se prevé que el plan de eficiencia tenga un impacto de 70 millones de euros en 2017 y 140 millones de euros en 2018.

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

Se estima que una variación en la tasa de crecimiento del PIB nominal en 1 punto tendría un impacto en los ingresos no financieros de 230 millones de euros, importe que representa un 0,96% del total. Dicho impacto es ligeramente inferior a la modificación en la tasa de crecimiento del PIB dado que la senda de crecimiento de los ingresos no tributarios no está vinculada al PIB. Por tipología de ingresos, destacar que la variación se observa únicamente en los ingresos corrientes, dado que la previsión de los ingresos de capital no está vinculada al PIB.

## 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	7.591.708,92	8.247.720,81	7.490.345,67	8.818.020,93	8.343.532,07	8.273.912,39	9.092.262,59	9.158.012,26	9.101.679,29
Capítulo II	9.144.838,48	9.283.565,14	9.183.811,52	9.110.324,24	9.238.836,52	9.138.406,36	10.014.408,24	10.144.832,12	10.061.575,57
Capítulo III	642.590,06	805.664,75	660.606,75	690.870,70	803.151,90	660.447,30	720.600,71	865.974,04	706.159,36
Capítulo IV	1.061.794,35	1.065.941,98	1.061.587,71	1.973.467,66	1.514.557,64	1.471.914,52	3.106.682,62	1.957.991,08	1.935.732,17
Capítulo V	1.456.123,08	80.432,47	80.410,50	275.870,27	97.243,09	72.347,11	49.176,88	62.079,24	59.038,56
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>19.897.054,89</b>	<b>19.483.325,14</b>	<b>18.476.762,14</b>	<b>20.868.553,79</b>	<b>19.997.321,22</b>	<b>19.617.027,68</b>	<b>22.983.131,04</b>	<b>22.188.888,74</b>	<b>21.864.184,95</b>
Capítulo VI	864.004,63	332.090,28	327.393,92	100.000,00	3.911,26	3.911,26	20.000,00	3.902,59	3.902,59
Capítulo VII	25.066,50	270.815,26	261.282,96	795.945,24	228.824,75	204.220,38	23.105,00	190.344,22	186.055,03
<b>Ingresos de capital</b>	<b>889.071,13</b>	<b>602.905,54</b>	<b>588.676,88</b>	<b>895.945,24</b>	<b>232.736,01</b>	<b>208.131,64</b>	<b>43.105,00</b>	<b>194.246,81</b>	<b>189.957,62</b>
<b>Total Ingresos no financieros</b>	<b>20.786.126,02</b>	<b>20.086.230,68</b>	<b>19.065.439,02</b>	<b>21.764.499,03</b>	<b>20.230.057,23</b>	<b>19.825.159,32</b>	<b>23.026.236,04</b>	<b>22.383.135,55</b>	<b>22.054.142,57</b>
Capítulo VIII	19.603,35	157.334,02	157.334,02	93.404,30	149.399,16	149.399,16	115.829,96	269.421,13	236.697,95
Capítulo IX	8.235.406,63	12.495.540,39	12.495.540,39	7.602.478,25	12.265.033,79	12.265.033,79	6.307.717,45	9.562.618,31	9.562.618,32
<b>Total Ingresos financieros</b>	<b>8.255.009,98</b>	<b>12.652.874,41</b>	<b>12.652.874,41</b>	<b>7.695.882,55</b>	<b>12.414.432,95</b>	<b>12.414.432,95</b>	<b>6.423.547,40</b>	<b>9.832.039,44</b>	<b>9.799.316,27</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>29.041.136,00</b>	<b>32.739.105,09</b>	<b>31.718.313,43</b>	<b>29.460.381,58</b>	<b>32.644.490,18</b>	<b>32.239.592,27</b>	<b>29.449.783,45</b>	<b>32.215.174,99</b>	<b>31.853.458,84</b>

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

Cuadro 2.1.b) SERIE DE INGRESOS EN PORCENTAJE DE VARIACIÓN INTERANUAL *						
INGRESOS (porcentaje)	VAR (%) 2015/2014			VAR (%) 2016/2015		
	Previsión inicial	Derechos reconocidos	Cobros de corriente	Previsión inicial	Derechos reconocidos	Cobros de corriente
Capítulo I	16,15%	1,16%	10,46%	3,11%	9,76%	10,00%
Capítulo II	-0,38%	-0,48%	-0,49%	9,92%	9,81%	10,10%
Capítulo III	7,51%	-0,31%	-0,02%	4,30%	7,82%	6,92%
Capítulo IV	85,86%	42,09%	38,65%	57,42%	29,28%	31,51%
Capítulo V	-81,05%	20,90%	-10,03%	-82,17%	-36,16%	-18,40%
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>4,88%</b>	<b>2,64%</b>	<b>6,17%</b>	<b>10,13%</b>	<b>10,96%</b>	<b>11,46%</b>
Capítulo VI	-	-98,82%	-98,81%	-	-0,22%	-0,22%
Capítulo VII	3075,33%	-15,51%	-21,84%	-97,10%	-16,82%	-8,89%
<b>Ingresos capital</b>	<b>0,77%</b>	<b>-61,40%</b>	<b>-64,64%</b>	<b>-95,19%</b>	<b>-16,54%</b>	<b>-8,73%</b>
<b>Total Ingresos no financieros</b>	<b>4,71%</b>	<b>0,72%</b>	<b>3,98%</b>	<b>5,80%</b>	<b>10,64%</b>	<b>11,24%</b>
Capítulo VIII	376,47%	-5,04%	-5,04%	24,01%	80,34%	58,43%
Capítulo IX	-7,69%	-1,84%	-1,84%	-17,03%	-22,03%	-22,03%
<b>Total Ingresos financieros</b>	<b>-6,77%</b>	<b>-1,88%</b>	<b>-1,88%</b>	<b>-16,53%</b>	<b>-20,80%</b>	<b>-21,07%</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>1,44%</b>	<b>-0,29%</b>	<b>1,64%</b>	<b>-0,04%</b>	<b>-1,32%</b>	<b>-1,20%</b>

**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	6.599.073,10	6.386.413,59	6.368.449,29	7.008.376,96	6.970.731,67	6.955.615,18	7.008.678,82	7.146.500,22	7.134.676,82
Capítulo II	6.997.652,24	7.380.824,25	6.727.735,90	7.220.680,52	8.592.665,55	7.529.544,55	7.249.069,62	7.984.139,56	7.080.985,29
Capítulo III	2.077.000,25	1.922.925,81	1.922.925,81	1.713.183,29	1.202.283,66	1.202.281,64	1.713.183,29	582.771,99	580.555,10
Capítulo IV	5.995.211,37	6.879.569,31	5.711.425,70	6.328.018,33	7.572.001,94	6.177.728,95	6.290.463,61	7.283.918,91	6.389.952,57
Capítulo V	45.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	197.758,28	0,00	0,00
<b>Gastos corrientes</b>	<b>21.713.936,96</b>	<b>22.569.732,96</b>	<b>20.730.536,70</b>	<b>22.470.259,11</b>	<b>24.337.682,82</b>	<b>21.865.170,32</b>	<b>22.459.153,62</b>	<b>22.997.330,68</b>	<b>21.186.169,78</b>
Capítulo VI	508.468,68	563.855,81	431.982,58	558.620,64	447.686,56	333.092,96	558.953,64	460.311,93	376.188,29
Capítulo VII	511.384,56	661.866,55	355.436,60	489.283,43	778.707,74	365.005,66	489.457,79	608.137,23	353.684,35
<b>Gastos de capital</b>	<b>1.019.853,23</b>	<b>1.225.722,36</b>	<b>787.419,18</b>	<b>1.047.904,08</b>	<b>1.226.394,30</b>	<b>698.098,62</b>	<b>1.048.411,43</b>	<b>1.068.449,16</b>	<b>729.872,64</b>
<b>Total Gastos no financieros</b>	<b>22.733.790,19</b>	<b>23.795.455,32</b>	<b>21.517.955,88</b>	<b>23.518.163,19</b>	<b>25.564.077,12</b>	<b>22.563.268,94</b>	<b>23.507.565,06</b>	<b>24.065.779,84</b>	<b>21.916.042,42</b>
Capítulo VIII	509.835,03	1.219.152,79	1.135.958,02	652.065,98	1.500.325,12	1.396.165,07	652.065,98	750.976,84	607.803,26
Capítulo IX	5.797.510,78	5.685.702,23	5.335.702,23	5.290.152,41	5.342.228,46	5.342.228,45	5.290.152,41	6.131.689,85	6.131.689,85
<b>Total Gastos financieros</b>	<b>6.307.345,81</b>	<b>6.904.855,02</b>	<b>6.471.660,25</b>	<b>5.942.218,39</b>	<b>6.842.553,58</b>	<b>6.738.393,52</b>	<b>5.942.218,39</b>	<b>6.882.666,69</b>	<b>6.739.493,11</b>
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>29.041.136,00</b>	<b>30.700.310,34</b>	<b>27.989.616,13</b>	<b>29.460.381,58</b>	<b>32.406.630,70</b>	<b>29.301.662,46</b>	<b>29.449.783,45</b>	<b>30.948.446,53</b>	<b>28.655.535,53</b>

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

Cuadro 2.2.b) SERIE DE GASTOS EN PORCENTAJE DE VARIACIÓN INTERANUAL*								
GASTOS (porcentaje)	VAR (%) 2015/2014				VAR (%) 2016/2015			
	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	6,20%	9,15%	7,46%	9,22%	0,00%	2,52%	2,50%	2,57%
Capítulo II	3,19%	16,42%	4,90%	11,92%	0,39%	-7,08%	3,79%	-5,96%
Capítulo III	-17,52%	-37,48%	-37,48%	-37,48%	0,00%	-51,53%	-51,53%	-51,71%
Capítulo IV	5,55%	10,07%	-0,98%	8,16%	-0,59%	-3,80%	3,05%	3,44%
Capítulo V	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Gastos corrientes</b>	<b>3,48%</b>	<b>7,83%</b>	<b>0,25%</b>	<b>5,47%</b>	<b>-0,05%</b>	<b>-5,51%</b>	<b>0,30%</b>	<b>-3,11%</b>
Capítulo VI	9,86%	-20,60%	-21,33%	-22,89%	0,06%	2,82%	3,58%	12,94%
Capítulo VII	-4,32%	17,65%	-15,14%	2,69%	0,04%	-21,90%	-30,29%	-3,10%
<b>Gastos capital</b>	<b>2,75%</b>	<b>0,05%</b>	<b>-17,58%</b>	<b>-11,34%</b>	<b>0,05%</b>	<b>-12,88%</b>	<b>-17,56%</b>	<b>4,55%</b>
<b>Total Gastos no financieros</b>	<b>3,45%</b>	<b>7,43%</b>	<b>-0,79%</b>	<b>4,86%</b>	<b>-0,05%</b>	<b>-5,86%</b>	<b>-0,57%</b>	<b>-2,87%</b>
Capítulo VIII	27,90%	23,06%	23,06%	22,91%	0,00%	-49,95%	-49,95%	-56,47%
Capítulo IX	-8,75%	-6,04%	-6,04%	0,12%	0,00%	14,78%	14,78%	14,78%
<b>Total Gastos financieros</b>	<b>-5,79%</b>	<b>-0,90%</b>	<b>-</b>	<b>4,12%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,59%</b>	<b>-</b>	<b>0,02%</b>
<b>GASTOS TOTALES</b>	<b>1,44%</b>	<b>5,56%</b>	<b>-0,81%</b>	<b>4,69%</b>	<b>-0,04%</b>	<b>-4,50%</b>	<b>-0,31%</b>	<b>-2,21%</b>

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

Cuadro 2.2.c) SERIE DE OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO										
Gasto desplazado registrado en cuentas no presupuestarias (miles de euros)	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	221.227,06	336.159,87	221.227,06	336.159,87	245.999,14	230.489,12	245.999,14	518.109,49	503.455,58	260.653,05
Capítulo II	1.437.543,57	7.306.247,97	7.247.251,78	1.496.539,76	701.104,41	1.489.381,01	708.263,19	7.447.573,03	7.331.744,54	821.587,04
Capítulo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo IV	439.758,86	1.839.116,41	1.504.792,26	774.083,01	411.527,46	840.506,64	450.774,54	4.504.011,44	4.427.127,54	500.947,67
Capítulo V										
Capítulo VI	11.268,42	190.361,79	192.658,29	8.971,92	3.012,71	8.938,05	3.046,58	236.036,69	238.757,04	1.890,12
Capítulo VII	940,48	202.597,69	625,94	202.912,23	110.729,99	156.364,25	157.277,97	47.070,99	144.215,45	47.316,24
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>2.110.738,39</b>	<b>9.874.483,73</b>	<b>9.166.555,33</b>	<b>2.818.666,79</b>	<b>1.472.373,71</b>	<b>2.725.679,07</b>	<b>1.565.361,42</b>	<b>12.752.801,64</b>	<b>12.645.300,15</b>	<b>1.632.394,12</b>
Capítulo VIII										
Capítulo IX										
<b>TOTAL</b>	<b>2.110.738,39</b>	<b>9.874.483,73</b>	<b>9.166.555,33</b>	<b>2.818.666,79</b>	<b>1.472.373,71</b>	<b>2.725.679,07</b>	<b>1.565.361,42</b>	<b>12.752.801,64</b>	<b>12.645.300,15</b>	<b>1.632.394,12</b>

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

## 2.3) PRINCIPALES MAGNITUDES PRESUPUESTARIAS. Ejercicios 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 (%)
Ingresos corrientes	19.483.325,14	19.997.321,22	22.188.888,74	2,64%	10,96%
Gastos corrientes	22.569.732,96	24.337.682,82	22.997.330,68	7,83%	-5,51%
AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO (1)	-3.086.407,82	-4.340.361,60	-808.441,94	40,63%	-81,37%
Ingresos de capital	602.905,54	232.736,01	194.246,81	-61,40%	-16,54%
Gastos de capital	1.225.722,36	1.226.394,30	1.068.449,16	0,05%	-12,88%
SALDO OPERACIONES DE CAPITAL (2)	-622.816,82	-993.658,29	-874.202,35	59,54%	-12,02%
<b>A) DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO (1) + (2)</b>	<b>-3.709.224,64</b>	<b>-5.334.019,89</b>	<b>-1.682.644,29</b>	<b>43,80%</b>	<b>-68,45%</b>
SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS (3)	-1.061.818,77	-1.350.925,96	-481.555,71	27,23%	-64,35%
VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS (4)	6.809.838,16	6.922.805,33	3.430.928,46	1,66%	-50,44%
<b>B) SALDO OPERACIONES FINANCIERAS (3) + (4)</b>	<b>5.748.019,39</b>	<b>5.571.879,37</b>	<b>2.949.372,75</b>	<b>-3,06%</b>	<b>-47,07%</b>
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO (A) + (B)</b>	<b>2.038.794,75</b>	<b>237.859,48</b>	<b>1.266.728,46</b>	<b>-88,33%</b>	<b>432,55%</b>
<b>DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-3.709.224,64</b>	<b>-5.334.019,89</b>	<b>-1.682.644,29</b>	<b>43,80%</b>	<b>-68,45%</b>
<b>AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL</b>	<b>-1.523.775,36</b>	<b>-544.980,11</b>	<b>-285.355,71</b>	<b>-64,23%</b>	<b>-47,64%</b>
<b>CAP/NEC FINANCIACIÓN SEC'10</b>	<b>-5.233.000,00</b>	<b>-5.879.000,00</b>	<b>-1.968.000,00</b>	<b>12,34%</b>	<b>-66,52%</b>

## 2.4) SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

**Cuadro 2.4. SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO 2016**

(miles de euros)

ENDEUDAMIENTO A CORTO Y LARGO PLAZO	ENTES DEL ÁMBITO DE LA ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL	RESTO ENTES SECTOR ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (SEC 2010)	TOTAL
<b>1. DEUDA VIVA A 31-12-2015 (1 = a+b+...+h)</b>	<b>63.838.657,01</b>	<b>8.820.342,99</b>	<b>72.659.000,00</b>
a. Valores	6.986.237,60	0,00	6.986.237,60
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	3.464.657,72	3.010.269,18	6.474.926,90
c. Préstamos a l/p con el BEI <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	3.670.751,84	2.834.272,91	6.505.024,75
e. Fondo de Financiación a CCAA	43.342.773,52	0,00	43.342.773,52
f. Factoring sin recurso	140.861,00	107.523,00	248.384,00
g. Asociaciones Público-Privadas	1.605.630,00	2.769.773,00	4.375.403,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.627.745,33	98.504,90	4.726.250,23
<b>2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...h)</b>	<b>10.721.840,58</b>	<b>852.415,15</b>	<b>11.574.255,73</b>
a. Valores	1.267.255,34	0,00	1.267.255,34
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.603.516,81	582.446,39	2.185.963,20
c. Préstamos a l/p con el BEI <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	204.332,20	153.336,86	357.669,06
e. Fondo de Financiación a CCAA	2.868.647,90	0,00	2.868.647,90
f. Factoring sin recurso	122.827,00	16.171,00	138.998,00
g. Asociaciones Público-Privadas	27.516,00	1.956,00	29.472,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.627.745,33	98.504,90	4.726.250,23
<b>3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h)</b>	<b>13.990.234,30</b>	<b>23.021,43</b>	<b>14.013.255,73</b>
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	0,00	21.991,32	21.991,32
c. Préstamos a l/p con el BEI <sup>1</sup>	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	9.562.618,32	0,00	9.562.618,32
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	4.427.615,98	1.030,11	4.428.646,09
<b>4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2)</b>	<b>3.268.393,72</b>	<b>-829.393,72</b>	<b>2.439.000,00</b>
<b>5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2016 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h)</b>	<b>67.107.050,73</b>	<b>7.990.949,27</b>	<b>75.098.000,00</b>
a. Valores	5.718.982,26	0,00	5.718.982,26
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.861.140,91	2.449.814,11	4.310.955,02
c. Préstamos a l/p con el BEI <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	3.466.419,64	2.680.936,05	6.147.355,69
e. Fondo de Financiación a CCAA	50.036.743,94	0,00	50.036.743,94
f. Factoring sin recurso	18.034,00	91.352,00	109.386,00
g. Asociaciones Público-Privadas	1.578.114,00	2.767.817,00	4.345.931,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.427.615,98	1.030,11	4.428.646,09

<sup>1</sup> Se ha considerado que el epígrafe "c. Préstamos con el BEI" corresponde conceptualmente al mismo epígrafe "c. Préstamos a l/p con el BEI para financiar Pymes" del Plan de Ajuste y del formulario A64 del CIMCA.

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

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

#### ENTES ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL

*Administración General*  
*Instituto Catalán de la Salud*  
*Servicio Catalán de la Salud*  
*Patronato de la Montaña de Montserrat*  
*Instituto Nacional de Educación Física de Cataluña (INEFC)*  
*Consejo Catalán del Deporte*  
*Servicio Catalán de Tráfico*  
*Instituto de Seguridad Pública de Cataluña*  
*Instituto de Estadística de Cataluña (Idescat)*  
*Agencia Catalana del Consumo*  
*Autoridad Catalana de la Competencia*  
*Centro de Estudios de Opinión*  
*Escuela de Administración Pública de Cataluña*  
*Instituto para el Desarrollo de las Comarcas del Ebro (IDECE)*  
*Instituto para el Desarrollo y la Promoción del Alto Pirineo y Arán*  
*Centro de Estudios Jurídicos y Formación Especializada*  
*Institución de las Letras Catalanas*  
*Biblioteca de Cataluña*  
*Instituto Catalán de la Vid y el Vino (Incavi)*  
*Servicio de Ocupación de Cataluña (SOC)*  
*Instituto Catalán de las Mujeres (ICD)*  
*Instituto Catalán de la Acogida y de la Adopción*

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

### **RESTO ENTES ÁMBITO SEC´10**

#### **Entidades de derecho público**

*Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)*  
*Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació*  
*Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)*  
*Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya*  
*Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)*  
*Institut Català d'Energia (ICAEN)*  
*Agència Catalana de l'Aigua (ACA)*  
*Agència de Residus de Catalunya*  
*Centre de la Propietat Forestal*  
*Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)*  
*Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)*  
*Institut d'Assistència Sanitària (IAS)*  
*Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)*  
*Institut Català d'Oncologia (ICO)*  
*Banc de Sang i Teixits (BST)*  
*Institut Català del Sòl (INCASOL)*  
*Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)*  
*Institut Català de les Empreses Culturals*  
*Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)*  
*Servei Meteorològic de Catalunya*  
*Infraestructures Ferroviàries de Catalunya*  
*Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament*  
*Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya*  
*Agència per la Competitivitat de l'Empresa*  
*Autoritat Catalana de Protecció de Dades*  
*Agència de l'Habitatge de Catalunya*  
*Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural*  
*Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya*  
*Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya*  
*Agència Catalana del Patrimoni Cultural*  
*Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya*  
*Consell de l'Audiovisual de Catalunya*  
*Consell Nacional de la Joventut de Catalunya*  
*Oficina Antifrau de Catalunya*  
*Sindicatura de Comptes*  
*Agència Tributària de Catalunya*  
*Agència Catalana de la Joventut*  
*Consell Nacional de la Cultura i de les Arts*  
*Memorial Democràtic*  
*Institut Català Internacional per la Pau*  
*Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya*  
*Agència Catalana de Turisme*  
*Instituto de Prestaciones de Asistencia Médica al Personal Municipal (PANEM)*

## **Sociedades mercantiles**

*Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA*

*Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)*

*Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU*

*Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)*

*Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)*

*Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (AVANÇSA)*

*Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)*

*TVC Multimèdia, SL*

*Intracatalònia, SA*

*Institut Català de Finances Capital, SGECR, SAU*

*For Tissues and Cells, SL*

*Coordinació Logística Sanitària, AIE*

*Prestacions d'Assistència Mèdica SL*

*Gestió, Diagnòstic, Salut, SA*

*Fira 2000, SA*

*Logaritme, Serveis Logístics, AIE*

*SIGMA Gestión Universitaria AIE*

*Aeroports Públics de Catalunya, SLU*

*Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SL*

*Circuit de Motocròs de Catalunya, SL*

*Fòrum Universal de les Cultures Barcelona 2004, SA*

*UABFIRMS SL*

*Cultura Innovadora i Científica UB, SL*

---

## **Consortios**

*Consorti de l'Autoritat del Transport Metropolità*  
*Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell*  
*Consorti Sanitari de Terrassa*  
*Consorti Sanitari de Barcelona*  
*Consorti Hospitalari de Vic*  
*Consorti Sanitari Integral*  
*Consorti Sanitari de l'Alt Penedès*  
*Consorti Sanitari de l'Anoia*  
*Consorti Sociosanitari de Vilafranca del Penedès*  
*Consorti Escola Industrial de Barcelona*  
*Consorti Escola Tècnica d'Igualada*  
*Consorti del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf*  
*Consorti Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes*  
*Consorti Sanitari del Maresme*  
*Consorti Corporació de Salut del Maresme i la Selva*  
*Consorti Institut Europeu de la Mediterrània*  
*Consorti Centre d'Estudis Demogràfics*  
*Consorti de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)*  
*Consorti Sant Gregori, de Girona*  
*Consorti Patronat de la Vall de Núria*  
*Centre de Recerca en Economia Internacional (CREI)*  
*Consorti Administració Oberta de Catalunya*  
*Patronat Catalunya Món - Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT)*  
*Consorti Institut Català del Suro*  
*Consorti de l'Estany d'Ivars Vila-Sana*  
*Consorti per a la Reforma de la Gran Via de l'Hospitalet de Llobregat*  
*Consorti de l'Institut Ramon Llull*  
*Institut Català d'Arqueologia Clàssica*  
*Institut Català de Ciències Cardiovasculars*  
*Consorti Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer*  
*Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya*  
*Consorti Museu Nacional d'Art de Catalunya*  
*Consorti Pla de Rehabilitació i Equipament de Teatres de Barcelona*  
*Consorti Palau de la Música Catalana*  
*Consorti Centre de Recerca Matemàtica (CRM)*  
*Consorti per a la Normalització Lingüística*  
*Consorti de Castelldefels Agents de Salut*  
*Consorti Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre*  
*Consorti Urbanístic del Centre Direccional de Cerdanyola del Vallès*  
*Consorti del Museu de Lleida, Diocesà i Comarcal*  
*Consorti Museu Casteller de Catalunya*  
*Consorti del Barri de la Mina*  
*Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona*  
*Consorti d'Educació de Barcelona*  
*Consorti d'Atenció Primària de Salut Barcelon Esquerra (CAPSBE)*  
*Consorti del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs*  
*Consorti per a la Protecció i la Gestió de l'Espai d'Interès Natural de les Gavarres*

*Consorti del Centre de Terminologia TERMCAT*  
*Consorti de l'Observatori del Paisatge*  
*Consorti Centre Innovació del Transport (CENIT)*  
*Consorti del Transport Públic del Camp de Tarragona*  
*Consorti del Transport Públic de l'Àrea de Girona*  
*Consorti del Transport Públic de l'Àrea de Lleida*  
*Consorti per al desenvolupament del parc d'activitats econòmiques de Can Sant Joan*  
*Consorti per a la Formació Contínua de Catalunya*  
*Institut de Física d'Altes Energies (IFAE)*  
*Consorti de Serveis Socials de Barcelona*  
*Consorti de l'Habitatge de Barcelona*  
*Consorti de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona*  
*Consorti Centre Tecnològic Forestal de Catalunya*  
*Consorti de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya*  
*Consorti de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)*  
*Consorti del Museu Memorial de l'Exili*  
*Consorti Patrimoni Mundial de la Vall de Boí*  
*Consorti CSIC-IRTA-UAB Centre de Recerca Agrigenòmica*  
*Consorti per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat*  
*Consorti per a la Protecció i la Gestió dels Espais d'Interès Natural del Ripollès*  
*Consorti de l'Hospital Clínic de Barcelona (HCB)*

---

## **Entidad Autónoma y Administrativa**

*Agència de Salut Pública de Barcelona*

## **Fundación**

*Althaia, Xarxa Assistencial Universitària de Manresa, Fundació Privada*

*Fundació Autònoma Solidària*

*Fundació Campus Arnau d'Escala*

*Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (I-CERCA)*

*Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)*

*Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron-Institut de Recerca (HUVH-IR)*

*Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)*

*Institut de Recerca Biomèdica de Lleida, Fundació Dr. Pifarré*

*Fundació Institut de Recerca Contra la Leucèmia Josep Carreras*

*Fundació Bosch i Gimpera*

*Fundació Centre de Seguretat de la Informació a Catalunya*

*Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau*

*Fundació CIDOB - Centre d'Informació i Documentació Internacionals a Barcelona*

*Fundació Centre de Regulació Genòmica (CRG)*

*Fundació Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)*

*Fundació Institut Català d'Investigació Química (ICIQ)*

*Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)*

*Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya*

*Fundació Privada pel Foment de la Societat del Coneixement*

*Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)*

*Fundació Observatori de l'Ebre*

*Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona)*

*Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès*

*Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya*

*Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya*

*Fundació Mediterrània, Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional*

*Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)*

*Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IdIBGI)*

*Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)*

*Fundació Ticsalut*

*Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona*

*Fundació Privada Institut de Bioenginyeria de Catalunya (IBEC)*

*Fundació del Món Rural*

*Fundació Institut Català de Recerca de l'Aigua (ICRA)*

*Fundació Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural (ICRPC)*

*Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICP Miquel Crusafont)*

*Fundació Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats (ICREA)*

*Fundació Parc Científic de Barcelona*

*Fundació Privada Gespa*

*Fundació La Marató de TV3*

*Fundació Solidaritat UB*

*Fundació Parc Taulí, Fundació Privada*

*Fundació Institut Català de Ciències del Clima (IC3)*

*Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau*

## **Universidades**

*Universitat Autònoma de Barcelona (UAB)*

*Universitat de Barcelona (UB)*

*Universitat de Girona (UdG)*

*Universitat de Lleida (UdL)*

*Universitat Politècnica de Catalunya (UPC)*

*Universitat Pompeu Fabra (UPF)*

*Universitat Rovira i Virgili (URV)*

*Institut Joan Lluís Vives*

## **Otros**

*Capital Expansio, F.C.R. de régimen simplificado*

*Capital Mab, F.C.R. de régimen simplificado*

*Fonsinnocat, F.C.R. de régimen simplificado*

*Inversions en Innovació a Catalunya, F.C.R. de régimen simplificado (INVERNOVA)*

### 3. EVOLUCIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA EN 2017 y 2018

Se consideran operaciones one-off aquellos eventos o sucesos no discrecionales que producen un efecto de carácter temporal en la capacidad o necesidad de financiación. En este sentido, el escenario recoge el impacto negativo de la devolución de los derechos reconocidos en el ejercicio 2015 en concepto del impuesto sobre la producción termonuclear de energía eléctrica como consecuencia de la sentencia del Tribunal Constitucional. Concretamente, en 2016 se produce un menor ingreso de 30.278 mil euros, importe que se corresponde con la liquidación del dicho impuesto en 2015, pues son ingresos que dejan de obtenerse; y un menor ingreso de 32.283,66, correspondiente a la devolución más intereses de lo ingresado en 2015. Esta cuantía se verá reflejada en 2017 como un ingreso adicional positivo, pues no habrá que hacer ninguna devolución en ese ejercicio, a diferencia del ejercicio anterior.

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

(Miles de euros)

OPERACIONES DE INGRESOS				
Descripción de la Operación	Capítulo presupuestario	Cuantificación en 2016	Cuantificación en 2017	Cuantificación en 2018
<b>TOTAL POR OPERACIONES DE INGRESOS</b>		<b>-62.561,89</b>	<b>32.283,66</b>	<b>0,00</b>
Retorno recaudación del impuesto sobre la producción termonuclear de energía eléctrica	I_II	-32.283,66	32.283,66	
Percepción en 2015 del impuesto sobre la producción termonuclear de energía eléctrica	I_II	-30.278,23		

\* 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.

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

Las medidas one-off afectan únicamente al gasto. En el cuadro adjunto se incluyen las cuantías correspondientes a la recuperación en pagos fraccionados de la paga extra suprimida en 2012. En 2016 se paga por este concepto una cuantía de 155,3 millones de euros, que aparece en el cuadro como aumento de gasto (en negativo en el cuadro de medidas one-off). En el presente ejercicio se prevé pagar 225,7 millones de euros por este mismo concepto, por lo que la diferencia en relación a los 155,3 millones de 2016 aparece como gasto adicional de 70,4 en 2017. En 2018 aún se prevé pagar una cuantía pendiente de la paga de 2012 y una parte de la paga extra suprimida en 2013; sin embargo, la cifra es inferior, por lo que en 2018 aparece con signo positivo la diferencia en relación a lo pagado de más en el ejercicio anterior, como reducción de gasto con respecto a 2017. Se incluye también el impacto de la reversión de la medida de ahorro de intereses aprobada por el RD 17/2014, por importe de 87 millones de euros.

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			-394.624,33	-157.507,62	34.890,00
Total Capítulo G_I		Total Capítulo G_I	-100.300,00	-34.300,00	14.330,00
Total Capítulo G_II		Total Capítulo G_II	-34.100,00	-22.400,00	17.120,00
Total Capítulo G_III		Total Capítulo G_III	-239.324,33	-87.107,62	-10.260,00
Total Capítulo G_IV		Total Capítulo G_IV	-20.900,00	-13.700,00	13.700,00
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	Recuperación parcial paga extra 2012	-100.300,00	-34.300,00	52.600,00
G_II	1	Recuperación parcial paga extra 2012	-34.100,00	-22.400,00	22.400,00
G_IV	1	Recuperación parcial paga extra 2012	-20.900,00	-13.700,00	13.700,00
G_III	2	Medidas de ahorro de intereses del RD 17/2014	-239.324,33	-87.107,62	
G_I	4	Recuperación parcial paga extra 2013			-38.270,00
G_II	4	Recuperación parcial paga extra 2013			-5.280,00
G_III	4	Recuperación parcial paga extra 2013			-10.260,00

(\*) 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.

\* 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.

### 3.1) MEDIDAS CORRECTORAS DE INGRESOS Y GASTOS

#### Medidas de ingresos

En los ejercicios 2017 y 2018 se prevén unos ingresos adicionales en relación al ejercicio anterior de 101 millones de euros y 133 millones de euros, respectivamente, como consecuencia de la creación o reforma de determinadas figuras tributarias que se describen a continuación:

Nuevos tributos creados por la Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre grandes establecimientos comerciales, sobre las estancias en establecimientos turísticos, sobre elementos radiotóxicos, sobre bebidas azucaradas envasadas y sobre emisiones de dióxido de carbono.

- Impuesto sobre el riesgo medioambiental de la producción, manipulación y transporte, custodia y emisión de elementos radiotóxicos. Dicho tributo tiene un carácter extra fiscal. Su finalidad es que los agentes a los que se aplica, que obtienen beneficios de actividades económicas que generan elementos radiotóxicos, asuman el coste generado por las externalidades negativas que esta actividad provoca en el medioambiente y la salud de las personas. La base imponible está constituida por el número de desintegraciones nucleares producidas, medidas en curios-día (Cid), excepto las emisiones accidentales, que se miden en becquerels. Los tipos de gravamen aplicables son, para cada actividad constitutiva del hecho imponible: 6.000 euros por GCid (6.000 €/109 Cid) en la actividad de producción termonuclear; 112.500 euros por MCid (112.500 €/106 Cid) en la actividad de manipulación y transporte; 1.000 euros por MCid (1.000 €/106 Cid) en la actividad de custodia transitoria; y 2 euros por Cid en las emisiones rutinarias y permitidas. Para las emisiones accidentales o superiores a los niveles establecidos legalmente, 200.000 euros por millón de becquerels dispersados. La recaudación anual se prevé de 62,8 millones de euros, de los cuales 28,3 se ingresarán en 2017.
- Impuesto sobre las bebidas azucaradas envasadas. Este impuesto da cumplimiento a la recomendación de la Organización Mundial de la Salud, que insta a aprobar e impulsar medidas impositivas que graven las bebidas azucaradas con el objetivo de reducir problemas como la obesidad y determinados tipos de diabetes. Se establecen 2 tipos de gravamen: 0,08 euros/litro si el contenido de azúcar está entre 5-8 gr/100ml o 0,12 euros/litro si el contenido de azúcar es superior a 8 gr/100ml. Se prevé una recaudación anual de 41,3 millones de euros, de los cuales 15 millones se ingresarán en 2017.
- Impuesto sobre las emisiones de dióxido de carbono de los vehículos de tracción mecánica. Se trata de un impuesto de carácter finalista que grava la emisión de gases de los vehículos de tracción mecánica con efecto invernadero. La cuota tributaria se obtiene a partir de aplicar la tabla de tarifas a las emisiones oficiales de dióxido de carbono por kilómetro. Las tarifas son progresivas en función del nivel de emisiones, con un primer tramo a tipo cero, y se diferencian tres tipos de vehículos: turismos, comerciales ligeros y motocicletas. En el ejercicio 2018, primer año de aplicación, se prevé recaudar 54,9 millones de euros, con unos ingresos estimados, en términos anuales, de 72,2 millones de euros.

- Tasa para la tramitación de los planes de gestión de deyecciones ganaderas. El hecho imponible de esta tasa es la presentación, tramitación o modificación del plan de gestión de las deyecciones ganaderas. Se establecen 4 cuotas - 15 euros, 50 euros, 100 euros y 200 euros- en función del tipo de explotación. En 2017 se prevé obtener unos ingresos de 46 mil euros, con una recaudación anual prevista de 55 mil euros.
- Tasa por el acceso a las infraestructuras de saneamiento en alta. Dicha tasa grava el acceso de las nuevas urbanizaciones o de aquellas que sean objeto de reforma o renovación a las infraestructuras de saneamiento en alta, siempre que comporten un incremento de generación de aguas residuales. Los sujetos pasivos son las personas promotoras del proyecto de urbanización y la cuota se fija en función del gasto por incrementar la capacidad de depuración y de la utilización de los colectores en alta. En 2017 se prevé ingresar 917 mil euros de una previsión anual de 1.100 mil euros.
- Tasa por el servicio de tramitación de la autorización de emisiones regulada por el artículo 13.2 de la Ley del Estado 34/2007, de 15 de noviembre, de calidad del aire y protección de la atmósfera. La cuota se fija en 629,13 euros por autorización, revisión y cambio de autorización de emisiones. Los ingresos previstos en términos anuales son de 1,1 millones de euros. En el ejercicio 2017 se prevé ingresar 0,9 millones de euros.

#### Reforma o modificación de tributos

- La Ley 4/2016, del 23 de diciembre, de medidas de protección del derecho a la vivienda de las personas en riesgo de exclusión social modifica el impuesto sobre las viviendas vacías creado por la Ley 14/2015, de 21 de julio, como respuesta a la detección de una importante cantidad de viviendas desocupadas en zonas de fuerte demanda. Dicho impuesto fue objeto de la interposición de un recurso de inconstitucionalidad promovido por el Gobierno Central y, por consiguiente fue suspendido en mayo de 2016. La suspensión se levantó en el mes de setiembre y a fecha de hoy dicho recurso está pendiente de resolución por parte del Tribunal Constitucional. Se estima que dicha modificación supondrá una recaudación adicional en 2017 de 7 millones de euros;
- La Ley 5/2017, de 22 de marzo, reforma el impuesto sobre grandes establecimientos comerciales, con el objetivo de acentuar su carácter extra fiscal y poner el énfasis en el impacto medioambiental que generan estos establecimientos como consecuencia de la afluencia, en algunos casos masiva, de vehículos particulares. La reforma supone una nueva definición de la base imponible que pasa a ser el número de vehículos reales o potenciales que acceden al establecimiento comercial, cuya afluencia comporta un impacto importante en términos de polución atmosférica. La base imponible se obtiene a partir del número de vehículos que acceden al aparcamiento del establecimiento, excluyendo aquellos que lo hagan en virtud de un contrato de alquiler o similar, y un coeficiente corrector progresivo que penaliza la infradotación de plazas de aparcamiento<sup>1</sup>. El tipo de gravamen se establece en 0,18 euros por vehículo. Se prevé que dicha modificación aporte unos ingresos adicionales de 3,2 millones de euros en 2018.

---

<sup>1</sup> En caso de que no se disponga de la información para realizar dicho cálculo, la ley prevé una aproximación a la base imponible teniendo en cuenta la categoría del establecimiento, la superficie, los días de apertura y la situación del establecimiento.

- Modificación del impuesto sobre las estancias en establecimientos turísticos, mediante la Ley 5/2017, que amplía el hecho imponible para amoldarlo a la nueva regulación de turismo e incluye entre las exenciones las estancias por causas de fuerza mayor o por motivos de salud. En cuanto a la cuota, se actualizan las tarifas, se establece una tarifa especial para los establecimientos situados en centros recreativos turísticos en los que se desarrollen actividades de juego y se establecen distintas cuotas para los cruceros según estén amarrados en el puerto menos o más de doce horas. La tarifa oscila entre 0,45€/día y 5 €/día, respectivamente. Se estima que dichos cambios aportarán unos recursos adicionales de 7,7 millones de euros, de los cuales 3,8 se prevén ingresar en 2017.
- Impuesto sobre transmisiones patrimoniales. La Ley 5/2017 modifica la tarifa de transmisiones patrimoniales en la compraventa de bienes muebles e inmuebles que pasa de ser un tipo único (10%) a una tarifa con dos tipos (10% y 11%). El impacto presupuestario anual se estima en 4,9 millones de euros (4,1 millones de euros en 2017).
- Impuesto sobre actos jurídicos documentados. La Ley 5/2017 modifica la tarifa que se aplica a las empresas que adquieran un inmueble de segunda mano en caso de renuncia de exención del IVA que pasa del 1,8% al 2,5%. Este cambio supondrá un incremento de los ingresos anuales de 22,5 millones de euros, de los cuales 18,7 millones se prevén recaudar en 2017.
- Tributación sobre el juego. La Ley 5/2017 actualiza la cuota de las máquinas recreativas con un incremento del 10%. El impacto de esta modificación se estima en 12,6 millones de euros. En 2017 se estima ingresar 9,4 millones de euros.
- Modificación de los cánones de residuos municipales. Concretamente, se modifica el canon por la deposición de 19,1€/t o 28,7€/t a un tipo único de 47,1€/t y el canon por la incineración de 9€/t o 20,2€/t a un tipo único de 23,6€/tn. El cambio en el tipo de gravamen supondrá un incremento de recursos de 15 millones de euros, 12,5 millones en 2017.

Finalmente, destacar que en el ámbito del impuesto sobre la renta de las personas físicas, la Ley 5/2017 suprime la deducción por inversión en acciones de entidades que cotizan en el segmento de empresas en expansión del mercado alternativo bursátil y modifica las condiciones para disfrutar del porcentaje incrementado establecido para determinados contribuyentes en la deducción por inversión en la vivienda habitual. Dicha medida no tendrá impacto presupuestario hasta el ejercicio 2019 con unos ingresos previstos de 12,7 millones de euros.

### **Medidas de gastos**

A continuación se detallan las actuaciones en materia de gasto que incidirán en los ejercicios 2017 y 2018 y que en determinados casos suponen un incremento del gasto:

- Retorno de la paga extraordinaria suprimida en el ejercicio 2012. En los ejercicios 2017-2018, el Gobierno de la Generalitat completará el retorno de la paga extraordinaria suprimida en 2012, según acuerdo con los agentes sociales. El impacto en la masa salarial de dicha medida es de 225,7 millones de euros, en 2017, y de 137 millones de euros, en

2018. Ello supondrá, en 2017, un gasto adicional de 70,4 millones de euros respecto al gasto realizado en el ejercicio 2016 por el retorno de la paga extraordinaria de 2012.

- Plan para la mejora de la eficiencia. La implantación de medidas de ahorro y optimización de recursos vinculadas a dicho plan permitirán un ahorro de 280 millones de euros, importe que representa el 1,2% del gasto corriente sin intereses del sector público administrativo. El efecto en el gasto de la Generalitat se dejará sentir progresivamente a lo largo de cuatro ejercicios por un importe anual adicional de 70 millones de euros.
- Retorno de la paga extraordinaria suprimida en el ejercicio 2013. En el marco de la Mesa General de Negociación del Empleado Público de la Administración de la Generalitat de Catalunya, el 16 de junio de 2017, el Gobierno de la Generalitat y los agentes sociales acordaron la recuperación del 10% de la paga extraordinaria de 2013 en el ejercicio 2018. El impacto en la masa salarial de dicha medida es de 53,8 millones de euros en 2018.

Conjuntamente, se estima que dichas actuaciones supondrán un incremento del gasto en 2017- respecto al ejercicio 2016- de 88 millones de euros, y una reducción del gasto en 2018 de 105 millones de euros, respecto al 2017.

**Cuadro 3.1.a) CUESTIONARIO MEDIDAS INGRESO (1)**

(miles de euros)

Capítulos presupuestarios	Nº medida (*)	Descripción medidas correctoras de ingresos (**)	Soporte normativo	Origen de la medida		Aplicación Presupuestaria. Clasificación		Tipo de medida	
				Origen-Mes implementación medida	Origen-Año implementación de la medida	Clasificación Económica (a nivel de subconcepto)	Clasificación Orgánica	Tipo por Tributo afectado	Tipo según su tipología
<b>TOTAL MEDIDAS INGRESOS</b>									
Total Capítulo I_I									
Total Capítulo I_II									
Total Capítulo I_III									
Total Capítulo I_IV									
Total Capítulo I_V									
Total Capítulo I_VI									
Total Capítulo I_VII									
Total Capítulo I_VIII									
Total Capítulo I_IX									
I_II	1	Impuesto sobre las bebidas envasadas con azúcar	Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre	Julio	2017	229.0001	Generalitat	Otros tributos	Nuevos tributos
I_II	2	Impuesto sobre el riesgo medioambiental de la producción, manipulación y transporte, custodia y emisión de elementos radiotóxico	Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre	Julio	2017	231.0002	Generalitat	Impuestos ambientales	Nuevos tributos
I_II	3	Reforma del impuesto sobre grandes establecimientos comerciales	Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre	Febrero	2018	105.0001	Generalitat	Impuestos ambientales	Modificación de bases impositivas
I_II	4	Reforma del impuesto sobre las estancias en establecimientos turísticos	Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre	Julio	2017	227.0001	Generalitat	Impuestos ambientales	Modificación de bases impositivas
I_II	5	Aumento de tipos de ITP	Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre	Abril	2017	200.0001	Generalitat	ITPAJD	Modificación de tipos impositivos
I_II	6	Aumento de tipos AJD	Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre	Abril	2017	201.0001	Generalitat	ITPAJD	Modificación de tipos impositivos

I_III	7	Aumento de tipos en el tributo sobre el juego	Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre	Abril	2017	340.0001	Generalitat	Tributos sobre el juego	Modificación de tipos impositivos
I_III	9	Cànon residus municipals	Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre	Abril	2017	344	Agència de Residus de Catalunya	Otros tributos	Modificación de tipos impositivos
I_II	10	Impuesto sobre las emisiones de dióxido de carbono de los vehículos de tracción mecánica	Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre	Enero	2018	23	Generalitat	Impuestos ambientales	Nuevos tributos
I_III	11	Tasa para el acceso a las infraestructuras de saneamiento en alta	Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre	Abril	2017	Capítulo 3	Agència Catalana de l'Aigua	Tasas	Nuevos tributos
I_III	12	Tasa per a la tramitació de los Planes de Gestión de Deyecciones ganaderas	Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre	Abril	2017	Capítulo 3	Generalitat	Tasas	Nuevos tributos
I_III	13	Tasa por el servicio de tramitación y notificación de la autorización de emisiones	Ley 5/2017, de 22 de marzo, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público y de creación y regulación de los impuestos sobre	Abril	2017	Capítulo 3	Generalitat	Tasas	Nuevos tributos
I_I	14	Impuesto sobre las viviendas vacías	Ley 4/2016, del 23 de diciembre, de medidas de protección del derecho a la vivienda de las personas en riesgo de exclusión social	Diciembre	2016	112.0001	Generalitat	Otros tributos	Modificación de bases imponibles

(\*) 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)**

(miles de euros)

Capítulos presupuestarios	Nº medida (*)	Descripción medidas correctoras de ingresos (**)	Medidas con impacto en 2016 y con efecto adicional en 2017		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
<b>TOTAL MEDIDAS INGRESOS</b>			<b>TOTAL MEDIDAS INGRESOS</b>	<b>0,00</b>	<b>109.772,39</b>	<b>7.012,29</b>	<b>22.563,59</b>	<b>58.260,36</b>	<b>100.797,56</b>	<b>133.381,98</b>
Total Capítulo I_I		Total Capítulo I_I	0,00	0,00	7.012,29	7.012,29	7.012,29	7.012,29	7.012,29	0,00
Total Capítulo I_II		Total Capítulo I_II	0,00	85.879,58	0,00	7.587,03	35.319,53	69.892,46	127.343,67	127.343,67
Total Capítulo I_III		Total Capítulo I_III	0,00	23.892,81	0,00	7.964,27	15.928,54	23.892,81	6.038,31	6.038,31
Total Capítulo I_IV		Total Capítulo I_IV	0,00	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	0,00
Total Capítulo I_VI		Total Capítulo I_VI	0,00	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	0,00
Total Capítulo I_VIII		Total Capítulo I_VIII	0,00	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	0,00
I_II	1	Impuesto sobre las bebidas envasadas con azúcar			30.987,12		0,00	6.000,00	15.000,00	26.389,65
I_II	2	Impuesto sobre el riesgo medioambiental de la producción, manipulación y transporte, custodia y emisión de elementos radiotóxicos			28.290,95			14.145,47	28.290,95	34.490,70
I_II	3	Reforma del impuesto sobre grandes establecimientos comerciales								3.150,68
I_II	4	Reforma del impuesto sobre las estancias en establecimientos turísticos			3.840,43				3.840,43	3.840,43
I_II	5	Aumento de tipos de ITP			4.051,50		1.350,50	2.701,00	4.051,50	810,30
I_II	6	Aumento de tipos AID			18.709,58		6.236,53	12.473,05	18.709,58	3.741,92

I_III	7	Aumento de tipos en el tributo sobre el juego			9.448,10		3.149,37	6.298,74	9.448,10	3.149,37
I_III	9	Cànon residus municipals			12.542,07		4.180,69	8.361,38	12.542,07	2.508,41
I_II	10	Impuesto sobre las emisiones de dióxido de carbono de los vehículos de tracción mecánica								54.920,00
I_III	11	Tasa para el acceso a las infraestructuras de saneamiento en alta			916,67		305,56	611,11	916,67	183,33
I_III	12	Tasa per a la tramitació de los Planes de Gestión de Deyecciones ganaderas			45,83		15,28	30,56	45,83	9,17
I_III	13	Tasa por el servicio de tramitación y notificación de la autorización de emisiones			940,14		313,38	626,76	940,14	188,03
I_I	14	Impuesto sobre las viviendas vacías	Impuesto sobre las viviendas vacías		0,00	7.012,29	7.012,29	7.012,29	7.012,29	

(\*) 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 2016.

**Cuadro 3.1.b). CUESTIONARIO MEDIDAS GASTO (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
<b>TOTAL MEDIDAS GASTOS</b>							
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	Recuperación parcial paga extra 2012	Acuerdo de la Mesa General de Negociación del Empleado Público de la Administración de la Generalitat de Catalunya de 9 de junio de 2016 y	Noviembre	2016	Resto de materias	Supresión/reducción paga extra
G_II	1	Recuperación parcial paga extra 2012	Acuerdo de la Mesa General de Negociación del Empleado Público de la Administración de la Generalitat de Catalunya de 9 de junio de 2016 y	Noviembre	2016	Sanidad	Supresión/reducción paga extra
G_IV	1	Recuperación parcial paga extra 2012	Acuerdo de la Mesa General de Negociación del Empleado Público de la Administración de la Generalitat de Catalunya de 9 de junio de 2016 y	Noviembre	2016	Educación	Supresión/reducción paga extra
G_III	2	Medidas de ahorro de intereses del RD 17/2014	RD17/2014 y ACUERDO GOV de 17 de marzo de 2015	Enero	2015	Resto de materias	Ahorro de intereses mecanismos de liquidez

G_II	3	Plan para la mejora de la eficiencia	Disposición adicional segunda de la Ley 4/2017, de 22 de marzo, de presupuestos de la Generalitat de Catalunya para el 2017.	Abril	2017	Resto de materias	Medidas de ahorro relacionadas con prestación de servicios y suministros
G_IV	3	Plan para la mejora de la eficiencia	Disposición adicional segunda de la Ley 4/2017, de 22 de marzo, de presupuestos de la Generalitat de Catalunya para el 2017.	Abril	2017	Resto de materias	Otras medidas del capítulo IV
G_I	4	Recuperación parcial paga extra 2013	Acuerdo de la Mesa General de Negociación del Empleado Público de la Administración de la Generalitat de Catalunya de 16 de junio de 2017 de		2018	Resto de materias	Supresión/reducción paga extra
G_II	4	Recuperación parcial paga extra 2013	Acuerdo de la Mesa General de Negociación del Empleado Público de la Administración de la Generalitat de Catalunya de 16 de junio de 2017 de		2018	Sanidad	Supresión/reducción paga extra
G_III	4	Recuperación parcial paga extra 2013	Acuerdo de la Mesa General de Negociación del Empleado Público de la Administración de la Generalitat de Catalunya de 16 de junio de 2017 de		2018	Educación	Supresión/reducción paga extra

(\*) 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.b). CUESTIONARIO MEDIDAS GASTO (2)**

(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
			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
<b>TOTAL MEDIDAS GASTOS</b>			<b>TOTAL MEDIDAS GASTOS</b>	<b>-394.624,33</b>	<b>-87.507,62</b>	<b>-21.776,90</b>	<b>-269.253,81</b>	<b>-291.030,71</b>	<b>-87.507,62</b>	<b>104.890,00</b>
Total Capítulo G_I			Total Capítulo G_I	-100.300,00	-34.300,00	0,00	-134.600,00	-134.600,00	-34.300,00	14.330,00
Total Capítulo G_II			Total Capítulo G_II	-34.100,00	27.600,00	0,00	-56.500,00	-56.500,00	27.600,00	67.120,00
Total Capítulo G_III			Total Capítulo G_III	-239.324,33	-87.107,62	-21.776,90	-43.553,81	-65.330,71	-87.107,62	-10.260,00
Total Capítulo G_IV			Total Capítulo G_IV	-20.900,00	6.300,00	0,00	-34.600,00	-34.600,00	6.300,00	33.700,00
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
G_I	1	Recuperación parcial paga extra 2012	Recuperación parcial paga extra 2012	-100.300,00	-34.300,00	0,00	-134.600,00	-134.600,00	-34.300,00	52.600,00
G_II	1	Recuperación parcial paga extra 2012	Recuperación parcial paga extra 2012	-34.100,00	-22.400,00	0,00	-56.500,00	-56.500,00	-22.400,00	22.400,00
G_IV	1	Recuperación parcial paga extra 2012	Recuperación parcial paga extra 2012	-20.900,00	-13.700,00	0,00	-34.600,00	-34.600,00	-13.700,00	13.700,00
G_III	2	Medidas de ahorro de intereses del RD 17/2014	Adhesión al compartimento del Fondo de Liquidez Autonómico del Fondo de Financiación a Comunidades Autónomas para el ejercicio 2015	-239.324,33	-87.107,62	-21.776,90	-43.553,81	-65.330,71	-87.107,62	
G_II	3	Plan para la mejora de la eficiencia	Implantación de medidas de ahorro y optimización de los recursos	0,00	50.000,00				50.000,00	50.000,00
G_IV	3	Plan para la mejora de la eficiencia	Implantación de medidas de ahorro y optimización de los recursos	0,00	20.000,00				20.000,00	20.000,00
G_I	4	Recuperación parcial paga extra 2013	Recuperación parcial paga extra 2013							-38.270,00
G_II	4	Recuperación parcial paga extra 2013	Recuperación parcial paga extra 2013							-5.280,00
G_III	4	Recuperación parcial paga extra 2013	Recuperación parcial paga extra 2013							-10.260,00

(\*) 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 2016.

### **3.2) ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD**

No se prevén acuerdos de no disponibilidad

### **3.3) ESCENARIO EVOLUCIÓN FINANCIERA 2017-2018**

En este apartado se presenta la evolución financiera prevista para los años 2017 y 2018 que se deriva de las medidas recogidas en el apartado anterior y de las previsiones sobre las variables económicas y presupuestarias recogidas en el apartado 1.4 de este documento.

### 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
<b>Capítulo I</b>	<b>9.158.012,26</b>	<b>9.630.152,38</b>	<b>2.179.280,97</b>	<b>4.377.808,76</b>	<b>7.853.533,65</b>	<b>10.191.404,51</b>	<b>10.283.651,69</b>
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	464.555,17	547.429,08	121.284,09	293.149,14	384.701,52	485.129,08	505.019,37
Impuesto Renta Personas Físicas	8.102.267,52	8.475.909,95	2.017.292,81	4.034.585,61	6.935.428,22	9.092.450,36	9.139.099,57
Entregas a cuenta	7.753.104,93	8.038.907,12	2.017.292,81	4.034.585,61	6.191.607,75	8.348.629,88	8.745.690,72
Previsión liquidación/liquidación	527.849,44	437.002,83	0,00	0,00	743.820,48	743.820,48	393.408,85
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivam. participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-178.686,85	0,00	0,00	0,00			
I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00	0,00			
Impuesto sobre el Patrimonio	495.453,95	517.404,11	7.683,72	17.053,66	500.383,56	517.404,11	538.617,68
Resto capítulo 1	95.735,62	89.409,24	33.020,35	33.020,35	33.020,35	96.420,97	100.915,07
<b>Capítulo II</b>	<b>10.144.832,12</b>	<b>10.912.221,24</b>	<b>2.618.824,97</b>	<b>5.251.587,89</b>	<b>8.414.488,69</b>	<b>11.346.719,08</b>	<b>11.810.954,43</b>
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	1.652.584,44	1.755.719,38	486.610,36	941.188,63	1.391.330,23	1.818.019,38	1.896.285,11
Impuesto sobre el valor añadido	5.928.910,66	6.266.183,65	1.504.366,91	3.008.733,83	4.965.191,36	6.700.027,97	6.990.850,06
Entregas a cuenta	5.924.585,42	6.119.010,30	1.504.366,91	3.008.733,83	4.743.570,43	6.478.407,04	6.757.302,46
Previsión liquidación/liquidación	254.908,68	147.173,35	0,00	0,00	221.620,93	221.620,93	233.547,60
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivam. participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-250.583,44	0,00	0,00	0,00			
I.V.A. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00	0,00			
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	2.234.455,45	2.454.030,97	582.993,44	1.165.986,88	1.808.499,59	2.408.371,61	2.368.520,42
Entregas a cuenta	2.342.537,37	2.419.408,23	582.993,44	1.165.986,88	1.765.858,91	2.365.730,93	2.467.575,65
Previsión liquidación/liquidación	-95.576,38	34.622,74	0,00	0,00	42.640,68	42.640,68	-99.055,23
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivam. participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-12.505,53	0,00	0,00	0,00			
Otros impuestos especiales	291.148,01	304.128,17	27.690,34	107.647,96	185.212,70	304.128,17	316.597,42
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	77.301,29	74.355,34	13.751,13	31.519,23	52.665,89	74.355,34	77.403,91
Imposición sobre hidrocarburos (autonómica)	213.846,72	229.772,83	13.939,21	76.128,73	132.546,81	229.772,83	239.193,52
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00			
Resto capítulo 2	37.733,56	132.159,07	17.163,92	28.030,59	64.254,81	116.171,95	238.701,42
<b>Capítulo III</b>	<b>865.974,04</b>	<b>783.434,94</b>	<b>203.036,35</b>	<b>352.597,42</b>	<b>484.569,97</b>	<b>783.434,95</b>	<b>807.141,25</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>1.957.991,08</b>	<b>2.221.053,02</b>	<b>75.471,63</b>	<b>454.072,18</b>	<b>1.195.480,61</b>	<b>1.414.284,44</b>	<b>1.197.756,31</b>
Fondo de Suficiencia Global	841.655,05	904.485,10	176.288,18	352.576,37	671.423,09	859.573,74	734.437,58
Entregas a cuenta	747.782,26	773.789,04	176.288,18	352.576,37	540.727,03	728.877,68	758.761,67
Previsión liquidación/liquidación	93.872,79	130.696,06	0,00	0,00	130.696,06	130.696,06	-24.324,09
Liquidación aplazada 2009	0,00	-	0,00	-	-	-	-
Fondo de Garantía	-840.450,16	-867.399,13	-221.692,31	-443.384,62	-833.722,18	-1.091.247,65	-1.124.376,17
Entregas a cuenta	-825.523,97	-868.191,27	-221.692,31	-443.384,62	-701.170,56	-958.696,02	-913.448,84
Previsión liquidación/liquidación	-14.926,18	792,14	0,00	0,00	-132.551,62	-132.551,62	-210.926,33
Fondos de Convergencia	785.142,26	865.920,84	0,00	0,00	873.131,25	873.131,25	778.065,40
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	370.828,92	-124.792,79	-31.198,20	-62.396,40	-93.594,59	-124.792,79	-124.792,79
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos	-53.845,86	-	0,00	-	-	-	-
Resto de recursos del sistema sometidos a entrega a cuenta y/o liquidación (liquidación 2015 participación provincial y otros recursos)	0,00	619.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2015	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema	787.793,93	714.157,75	144.983,72	359.030,28	500.925,58	787.793,93	820.093,48
Resto capítulo 4	66.866,94	109.681,25	7.090,23	48.246,54	77.317,47	109.825,95	114.328,81
<b>Capítulo V</b>	<b>62.079,24</b>	<b>44.492,99</b>	<b>10.919,19</b>	<b>14.033,09</b>	<b>19.750,44</b>	<b>44.492,99</b>	<b>46.317,20</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>22.188.888,74</b>	<b>23.591.354,57</b>	<b>5.087.533,11</b>	<b>10.450.099,34</b>	<b>17.967.823,36</b>	<b>23.780.335,97</b>	<b>24.145.820,89</b>
<b>INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>17.368.963,84</b>	<b>18.593.338,59</b>	<b>4.028.050,84</b>	<b>8.256.101,68</b>	<b>14.326.356,74</b>	<b>18.717.514,50</b>	<b>18.761.804,07</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>4.819.924,90</b>	<b>4.998.015,98</b>	<b>1.059.482,27</b>	<b>2.193.997,66</b>	<b>3.641.466,62</b>	<b>5.062.821,47</b>	<b>5.384.016,82</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>3.902,59</b>	<b>3.902,59</b>	<b>1,88</b>	<b>0,61</b>	<b>0,62</b>	<b>1,88</b>	<b>0,00</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>190.344,22</b>	<b>40.588,28</b>	<b>5.284,39</b>	<b>16.481,31</b>	<b>22.762,57</b>	<b>104.437,08</b>	<b>104.437,08</b>
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	63.848,80	0,00	277,07	5.644,23	7.789,55	63.848,80	63.848,80
Resto capítulo 7	126.495,42	40.588,28	5.007,32	10.837,07	14.973,02	40.588,28	40.588,28
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>194.246,81</b>	<b>40.588,28</b>	<b>5.286,27</b>	<b>16.481,92</b>	<b>22.763,19</b>	<b>104.438,96</b>	<b>104.437,08</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>22.383.135,55</b>	<b>23.613.942,85</b>	<b>5.092.819,38</b>	<b>10.466.581,25</b>	<b>17.990.586,55</b>	<b>23.884.774,93</b>	<b>24.250.257,97</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>5.014.171,71</b>	<b>5.038.604,26</b>	<b>1.064.768,54</b>	<b>2.210.479,57</b>	<b>3.664.229,81</b>	<b>5.167.260,43</b>	<b>5.488.453,90</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>269.421,13</b>	<b>83.176,49</b>	<b>15.846,21</b>	<b>18.897,70</b>	<b>43.883,92</b>	<b>83.176,49</b>	<b>83.176,49</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>9.562.618,31</b>	<b>6.905.197,67</b>	<b>676.640,80</b>	<b>4.221.430,42</b>	<b>3.767.792,83</b>	<b>6.640.234,07</b>	<b>10.377.706,94</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>9.832.039,44</b>	<b>6.988.374,16</b>	<b>692.487,01</b>	<b>4.240.328,12</b>	<b>3.811.676,74</b>	<b>6.723.410,56</b>	<b>10.460.883,43</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>32.215.174,99</b>	<b>30.620.317,01</b>	<b>5.785.306,39</b>	<b>14.706.909,37</b>	<b>21.802.263,29</b>	<b>30.608.185,49</b>	<b>34.711.141,40</b>
<b>Capítulo I</b>	<b>7.146.500,22</b>	<b>7.532.441,71</b>	<b>1.591.009,58</b>	<b>3.726.596,33</b>	<b>5.368.343,56</b>	<b>7.445.761,41</b>	<b>7.672.083,02</b>
<b>Capítulo II</b>	<b>7.984.139,56</b>	<b>7.728.877,08</b>	<b>1.715.558,51</b>	<b>3.624.420,87</b>	<b>5.545.819,17</b>	<b>8.072.042,00</b>	<b>8.079.797,42</b>
<b>Capítulo III</b>	<b>582.771,99</b>	<b>799.291,00</b>	<b>303.435,16</b>	<b>544.259,65</b>	<b>672.391,82</b>	<b>780.957,87</b>	<b>827.593,38</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>7.283.918,91</b>	<b>7.253.511,17</b>	<b>1.558.972,04</b>	<b>3.499.396,74</b>	<b>5.306.698,74</b>	<b>7.358.501,61</b>	<b>7.443.540,63</b>
<b>Capítulo V</b>	<b>0,00</b>	<b>330.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>22.997.330,68</b>	<b>23.644.120,96</b>	<b>5.168.975,29</b>	<b>11.394.673,59</b>	<b>16.893.253,29</b>	<b>23.657.262,89</b>	<b>24.023.014,44</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>460.311,93</b>	<b>589.898,12</b>	<b>49.262,60</b>	<b>203.008,10</b>	<b>323.657,61</b>	<b>530.908,31</b>	<b>536.217,39</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>608.137,23</b>	<b>502.207,26</b>	<b>38.051,40</b>	<b>167.852,89</b>	<b>255.416,38</b>	<b>535.923,62</b>	<b>541.282,86</b>
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>1.068.449,16</b>	<b>1.092.105,37</b>	<b>87.314,00</b>	<b>370.860,99</b>	<b>579.073,99</b>	<b>1.066.831,93</b>	<b>1.077.500,24</b>
<b>GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>24.065.779,84</b>	<b>24.736.226,34</b>	<b>5.256.289,29</b>	<b>11.765.534,58</b>	<b>17.472.327,28</b>	<b>24.724.094,81</b>	<b>25.100.514,69</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>750.976,84</b>	<b>689.496,84</b>	<b>119.673,06</b>	<b>239.261,24</b>	<b>360.296,87</b>	<b>689.496,84</b>	<b>689.496,84</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>6.131.689,85</b>	<b>5.194.593,84</b>	<b>1.670.579,41</b>	<b>2.502.113,53</b>	<b>4.151.257,72</b>	<b>5.194.593,84</b>	<b>8.921.129,87</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>6.882.666,69</b>	<b>5.884.090,67</b>	<b>1.790.252,47</b>	<b>2.741.374,77</b>	<b>4.511.554,79</b>	<b>5.884.090,67</b>	<b>9.610.626,71</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>30.948.446,53</b>	<b>30.620.317,01</b>	<b>7.046.541,76</b>	<b>14.506.909,36</b>	<b>21.983.881,87</b>	<b>30.608.185,49</b>	<b>34.711.141,40</b>
<b>AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO</b>	<b>-808.441,94</b>	<b>-52.766,39</b>	<b>-81.442,38</b>	<b>-944.574,25</b>	<b>-1.074.570,07</b>	<b>-1.230.703,08</b>	<b>-122.806,44</b>
<b>SALDO OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>-874.202,35</b>	<b>-1.051.517,09</b>	<b>-82.027,79</b>	<b>-354.379,08</b>	<b>-556.310,81</b>	<b>-962.392,97</b>	<b>-973.063,16</b>
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-1.682.644,29</b>	<b>-1.104.283,49</b>	<b>-163.469,91</b>	<b>-1.298.953,33</b>	<b>518.259,27</b>	<b>-839.319,89</b>	<b>-850.256,72</b>
<b>SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-481.555,71</b>	<b>-606.320,35</b>	<b>-103.826,85</b>	<b>-220.363,54</b>	<b>-316.412,95</b>	<b>-606.320,35</b>	<b>-606.320,35</b>
<b>VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>3.430.928,46</b>	<b>1.710.603,83</b>	<b>-993.938,61</b>	<b>1.719.316,89</b>	<b>-383.464,89</b>	<b>1.445.640,23</b>	<b>1.456.577,07</b>

### 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
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-1.682.644,29</b>	<b>-1.104.283,49</b>	<b>-163.469,91</b>	<b>-1.298.953,33</b>	<b>518.259,27</b>	<b>-839.319,89</b>	<b>-850.256,72</b>
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	124.792,77	124.792,79	31.198,20	62.396,40	93.594,59	124.792,79	124.792,79
Cuenta 413/409 u otras similares	-107.501,49	0,00	66.323,65	0,00	0,00	-226.343,93	-139.243,44
Recaudación incierta	-183.000,00	-126.000,00	-63.000,00	-66.786,89	-133.573,77	-126.000,00	-126.000,00
Aportaciones de capital	-603.000,00	-672.900,00	-119.000,00	-405.079,10	-483.193,53	-672.900,00	-600.000,00
Otras unidades consideradas AAPP	670.000,00	496.300,00	-31.000,00	189.931,73	205.959,72	519.307,00	519.307,00
<i>Universidades</i>	22.000,00						
<i>T.V. autonómicas</i>							
<i>Empresas inversoras</i>							
Resto	648.000,00	496.300,00	-31.000,00	189.931,73	205.959,72	519.307,00	519.307,00
Inejecución (*)		150.000,00					
Intereses devengados	-210.000,00	-78.492,27	104.000,00	7.703,33	-7.189,77	-26.961,65	10.885,61
Reasignación de operaciones							
<i>Transferencias del Estado</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Políticas activas de Empleo</i>							
<i>Otras transferencias del Estado</i>							
Transferencias de la UE	15.000,00		4.000,00				
Inversiones de APP's	16.000,00						
Otros Ajustes	-7.646,99	115.382,97	-197.051,94	-358.227,89	62.214,75	-80.579,77	137.404,25
<b>Total ajustes Contabilidad Nacional</b>	<b>-285.355,71</b>	<b>9.083,49</b>	<b>-204.530,09</b>	<b>-570.062,43</b>	<b>-262.188,01</b>	<b>-488.685,56</b>	<b>-72.853,79</b>
<b>CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria</b>	<b>-1.968.000,00</b>	<b>-1.095.200,00</b>	<b>-368.000,00</b>	<b>-1.869.015,76</b>	<b>256.071,26</b>	<b>-1.328.005,45</b>	<b>-923.110,51</b>
% PIB regional	-0,9%	-0,5%	-0,2%	-0,8%	0,1%	-0,6%	-0,4%
PIB regional estimado (**)	211.915.475,00	221.334.240,98	221.334.240,98	221.334.240,98	221.334.240,98	221.334.240,98	230.777.628,56
% PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma	-	-	-	-	-	-	-
PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

(\*\*) Para 2016 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.3 LOE/RSF. 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.

Nota: La necesidad de financiación prevista para el ejercicio 2018 se corresponde con el objetivo previsto para el conjunto del Subsector CC.AA. en dicho ejercicio, sin perjuicio de la posterior aprobación de los objetivos individuales tras la presentación de este PEF.

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

Capítulo	Trimestre	Ejercicio 2016						Ejercicio 2017						Ejercicio 2018					
		Saldo inicial 2016	Aplicado a ppto. con origen en ejercicios anteriores 2016	Aplicado a ppto. con origen ppto. Actual 2016	Total aplicado a ppto. 2016	Importe abonado en el ejercicio 2016	Saldo final 2016	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
		<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>Trimestre I</b>	<b>1.565.361,35</b>	<b>996.285,41</b>	<b>0,00</b>	<b>996.285,41</b>	<b>944.170,00</b>	<b>1.513.245,94</b>	<b>1.632.394,16</b>	<b>1.182.809,48</b>	<b>1.311.146,72</b>	<b>2.499.956,20</b>	<b>2.427.626,51</b>	<b>1.562.774,46</b>				
Capítulo I	Trimestre I	245.999,14	248.285,37	0,00	248.285,37	0,00	-2.86,23	260.651,05	238.492,08	11.819,00	250.310,08	248.062,79	238.554,01						
Capítulo II	Trimestre I	708.282,67	445.164,58	0,00	445.164,58	806.126,64	1.060.244,33	821.583,78	595.427,79	1.041.014,34	1.636.442,13	1.645.183,94	826.962,11						
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	450.814,54	298.301,49	0,00	298.301,49	128.018,12	280.551,37	500.950,95	342.334,50	24.340,75	585.738,25	514.498,05	428.703,07						
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	2.967,29	4.219,05	0,00	4.219,05	10.025,24	8.773,24	1.890,11	0,00	14.889,63	14.889,63	19.841,88	7.740,22						
Capítulo VII	Trimestre I	157.277,97	314,54	0,00	314,54	0,00	156.963,43	47.316,25	6.549,11	0,00	6.549,11	47,89	40.815,03						
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						
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>Trimestre II</b>	<b>1.565.361,35</b>	<b>1.032.731,21</b>	<b>0,00</b>	<b>1.032.731,21</b>	<b>598.470,98</b>	<b>1.131.101,12</b>	<b>1.632.394,16</b>	<b>1.182.809,48</b>	<b>4.046.615,59</b>	<b>5.829.420,07</b>	<b>5.829.420,07</b>	<b>1.632.394,16</b>						
Capítulo I	Trimestre II	245.999,14	245.999,14	0,00	245.999,14	0,00	260.651,05	238.492,08	93.711,48	332.203,56	332.203,56	260.651,05	260.651,05						
Capítulo II	Trimestre II	708.282,67	469.820,05	0,00	469.820,05	374.997,49	611.460,11	821.583,78	595.427,79	2.929.907,46	3.525.315,25	3.525.315,25	821.583,78						
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	450.814,54	315.565,40	0,00	315.565,40	211.420,18	348.689,32	500.950,95	342.334,50	1.522.620,41	1.864.954,91	1.864.954,91	500.950,95						
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	2.967,29	1.346,62	0,00	1.346,62	10.025,11	11.673,72	1.890,11	0,00	88.074,56	88.074,56	88.074,56	1.890,11						
Capítulo VII	Trimestre II	157.277,97	0,00	0,00	0,00	0,00	157.277,97	47.316,25	6.549,11	12.302,68	18.851,79	18.851,79	47.316,25						
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						
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>Trimestre III</b>	<b>1.565.361,35</b>	<b>1.129.476,67</b>	<b>0,00</b>	<b>1.129.476,67</b>	<b>1.039.149,61</b>	<b>1.479.040,29</b>	<b>1.632.394,16</b>	<b>1.182.809,48</b>	<b>7.982.806,46</b>	<b>9.164.889,94</b>	<b>9.164.889,94</b>	<b>1.632.394,16</b>						
Capítulo I	Trimestre III	245.999,14	245.999,14	0,00	245.999,14	0,00	260.651,05	238.492,08	175.583,96	414.076,04	414.076,04	260.651,05	260.651,05						
Capítulo II	Trimestre III	708.282,67	496.797,51	0,00	496.797,51	788.395,90	999.881,06	821.583,78	595.427,79	4.818.800,58	5.414.228,37	5.414.228,37	821.583,78						
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	450.814,54	320.227,85	0,00	320.227,85	222.187,90	352.794,95	500.950,95	342.334,50	2.801.837,07	3.144.173,57	3.144.173,57	500.950,95						
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	2.967,29	4.219,89	0,00	4.219,89	28.520,12	27.367,26	1.890,11	0,00	161.259,50	161.259,50	161.259,50	1.890,11						
Capítulo VII	Trimestre III	157.277,97	62.326,28	0,00	62.326,28	46,09	94.997,98	47.316,25	6.549,11	24.605,35	31.154,46	31.154,46	47.316,25						
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						
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>Trimestre IV</b>	<b>1.565.361,35</b>	<b>1.326.422,54</b>	<b>11.318.877,61</b>	<b>12.645.300,15</b>	<b>12.752.801,64</b>	<b>1.632.394,12</b>	<b>1.632.394,16</b>	<b>1.432.432,08</b>	<b>11.317.556,83</b>	<b>12.749.988,41</b>	<b>12.976.332,34</b>	<b>1.858.738,05</b>	<b>1.858.738,05</b>	<b>1.432.432,08</b>	<b>11.317.556,83</b>	<b>12.749.988,41</b>	<b>12.889.231,85</b>	<b>1.997.981,49</b>
Capítulo I	Trimestre IV	245.999,14	245.999,14	257.456,44	503.455,58	518.109,49	260.651,05	260.651,05	260.651,05	257.456,44	518.109,49	260.651,05	260.651,05	260.651,05	257.456,44	518.109,49	518.109,49	518.109,49	260.651,05
Capítulo II	Trimestre IV	708.282,67	622.764,39	6.708.980,15	7.331.744,54	7.447.573,03	821.587,04	821.583,78	725.701,15	6.707.651,70	7.433.394,85	7.659.738,75	1.047.930,97	1.047.930,97	725.701,15	6.707.651,70	7.433.394,85	7.433.394,85	1.047.930,97
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo IV	Trimestre IV	450.814,54	346.073,81	4.081.053,73	4.427.127,54	4.504.011,44	500.947,27	500.950,95	409.291,58	4.081.053,73	4.490.365,51	4.490.365,51	500.947,27	500.947,27	409.291,58	4.081.053,73	4.490.365,51	4.490.365,51	640.191,11
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	2.967,29	4.277,78	234.479,26	238.757,04	236.036,69	1.890,12	1.890,11	2.750,69	234.444,43	237.195,12	237.195,12	1.890,12	1.890,12	234.444,43	237.195,12	237.195,12	237.195,12	1.890,12
Capítulo VII	Trimestre IV	157.277,97	107.307,42	36.908,03	144.215,41	47.070,99	47.316,24	47.316,24	34.035,60	36.908,03	70.943,63	70.943,63	47.316,24	47.316,24	34.035,60	36.908,03	70.943,63	70.943,63	47.316,24
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, reclasificaciones, cambios de ámbito subjetivo o actualizaciones.

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

AJUSTE FISCAL 2016-2017				
(miles de euros)				
CONCEPTOS	Datos presupuestarios y Medidas			Ajuste Fiscal
	Cierre presupuestario 2016	Previsión PEF Cierre 2017	Medidas	Previsto
Ingresos no financieros descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009	22.507.928,32	24.009.567,72	100.797,56	1.501.639,39
Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413	23.590.509,34	24.169.480,88	400,00	578.971,54
Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*)	582.771,99	780.957,87	87.107,62	198.185,88
<b>Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413</b>				
Valor absoluto	-1.665.353,01	-940.871,03	13.289,94	724.481,98
% PIB	-0,8%	-0,4%	0,0%	0,3%
<b>Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado</b>				
Valor absoluto	-302.646,99	-387.134,42	0,00	-84.487,43
% PIB	-0,1%	-0,2%	-	0,0%
<b>Necesidad de financiación</b>				
Valor absoluto	-1.968.000,00	-1.328.005,45	13.289,94	639.994,55
% PIB	-0,9%	-0,6%	0,0%	0,3%
PIB (**)	211.915.475,00	221.334.240,98		

(\*) 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 el Cuadro Macroeconómico aprobado en Consejo de Ministros 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	24.009.567,72	24.375.050,76	133.381,98	365.483,04
Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413	24.169.480,88	24.412.164,75	-115.150,00	242.683,88
Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*)	780.957,87	827.593,38	10.260,00	46.635,51
<b>Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413</b>				
Valor absoluto	-940.871,03	-864.707,37	238.271,98	76.163,66
% PIB	-0,4%	-0,4%	0,1%	0,0%
<b>Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado</b>				
Valor absoluto	-387.134,42	-58.403,14	0,00	328.731,28
% PIB	-0,2%	0,0%	-	0,1%
<b>Necesidad de financiación</b>				
Valor absoluto	-1.328.005,45	-923.110,51	238.271,98	404.894,94
% PIB	-0,6%	-0,4%	0,1%	0,2%
PIB (**)	221.334.240,98	230.777.628,56		

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

(\*\*) 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.

### 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
<b>A) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL</b>	<b>24.065.779,84</b>	<b>24.736.226,33</b>	<b>24.724.094,81</b>	<b>25.100.514,69</b>
B) Cuenta 413/409 u otras similares ámbito de estadística de ejecución mensual	107.501,49	0,00	226.343,93	139.243,44
<b>C) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL (A+B)</b>	<b>24.173.281,33</b>	<b>24.736.226,33</b>	<b>24.950.438,74</b>	<b>25.239.758,13</b>
<b>D) TASA DE VARIACIÓN GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL</b>		<b>2,33%</b>	<b>3,21%</b>	<b>1,16%</b>
<b>E) Ajustes unidades sometidas a Presupuesto sobre gasto no financiero depurado</b>	<b>-2.488.029,86</b>	<b>-3.753.366,80</b>	<b>-2.480.791,10</b>	<b>-2.417.017,97</b>
E.1. Otro Gasto no financiero no incluido previamente (distinto de A)	589.216,57	379.057,60	598.054,82	607.025,64
E.2. Cuenta 413/409 u otras similares no incluidas previamente (distinto de B)	0,00			
E.3. Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-3.902,59	0,00	-1,88	0,00
E.4. Ejecución de avales	0,00			
E.5. Inv. Empr. Públ. No SectorA.P. por cuenta de una CA.	0,00			
E.6. Inv. otras AA.PP. por cuenta de una CA.	0,00			
E.7. Inv. CA. por cuenta de otra A.Pública	0,00			
E.8. Intereses devengados	210.000,00	78.492,27	26.961,65	-10.885,61
E.9. Aportaciones de capital	618.178,73	650.996,69	650.996,69	600.000,00
E.10. Asunción y cancelación de deudas	0,00			
E.11. Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asoc. Publ-priv	-16.000,00			
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			
E.17. Sistemas de financiación de las CCAA. de régimen común	976.898,53	890.921,27	1.105.618,73	1.249.263,11
E.18. Cotizaciones sociales a cargo de empleadores	729.000,00		729.000,00	729.000,00
E.19. Servicios de Intermediación financiera medidos indirectamente (SIFMI)				
E.20. Activación de los servicios de I+D producidos por cuenta propia	1.116.000,00		1.116.000,00	1.116.000,00
E.21. Activac. programas informáticos y grandes bases datos producidos por cuenta propia	0,00			
E.22. Consolidación de transferencias distintas a las ya computadas	-5.973.798,07	-5.752.834,63	-5.973.798,07	-5.973.798,07
E.23. Otros Ajustes de unidades sometidas a presupuesto	-733.623,04		-733.623,04	-733.623,04
<b>F) Gasto atribuible a unidades sometidas a Plan General de Contabilidad</b>	<b>8.122.647,06</b>	<b>7.702.723,96</b>	<b>8.122.647,06</b>	<b>8.122.647,06</b>
<b>G) GASTO NO FINANCIERO ANTES DE GASTOS EXCLUIDOS (C+E+F)</b>	<b>29.807.898,53</b>	<b>28.685.583,49</b>	<b>30.592.294,71</b>	<b>30.945.387,22</b>
G.1. Intereses	1.099.000,00	877.783,27	1.119.998,65	1.132.181,57
G.2. Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la UE	287.000,00	204.133,93	287.000,00	287.000,00
G.3. Gasto financiado con fondos finalistas de otras Administraciones públicas	2.208.000,00	1.281.132,38	2.208.000,00	2.208.000,00
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	976.898,53	890.921,27	1.105.618,73	1.249.263,11
G.7. Otros gastos excluidos		150.000,00	0,00	0,00
G.8. Gastos Terremoto Lorca (Región de Murcia)				
<b>H) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO ANTES DE CAMBIOS NORMATIVOS (G- FILAS G.1 A G.8)</b>	<b>25.237.000,00</b>	<b>25.281.612,64</b>	<b>25.871.677,33</b>	<b>26.068.942,55</b>
H.1. Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente y Transferencias de capacidad de gasto de otras Administraciones Públicas	-27.000,00	-197.980,00	-100.797,56	-133.281,98
H.1.a Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente	-27.000,00	-197.980,00	-100.797,56	-133.281,98
H.1.b Transferencias de capacidad de gasto de otras Administraciones Públicas				
<b>I) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO EN EL AÑO CORRIENTE (H+ FILA H.1)</b>	<b>25.210.000,00</b>	<b>25.083.632,65</b>	<b>25.770.879,77</b>	<b>25.935.660,57</b>
<b>J) TASA DE VARIACIÓN SOBRE EJERCICIO ANTERIOR (( I (año n) / H (año n-1) ) - 1)</b>		<b>-0,61%</b>	<b>2,12%</b>	<b>0,25%</b>

Nota: La tasa de variación del gasto computable es la resultante del escenario económico-financiero. Por su parte, las tasas de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto a medio plazo fijadas para 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.

### 3.4) EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

**Cuadro 3.4. SITUACIÓN Y PREVISIÓN DEL ENDEUDAMIENTO EN 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
<b>1. DEUDA VIVA A 31-12-2016 (1 = a+b+...+h)</b>	<b>67.107.050,73</b>	<b>7.990.949,27</b>	<b>75.098.000,00</b>
a. Valores	5.718.982,26	0,00	5.718.982,26
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.861.140,91	2.449.814,11	4.310.955,02
c. Préstamos a l/p con el BEI <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	3.466.419,64	2.680.936,05	6.147.355,69
e. Fondo de Financiación a CCAA	50.036.743,94	0,00	50.036.743,94
f. Factoring sin recurso	18.034,00	91.352,00	109.386,00
g. Asociaciones Público-Privadas	1.578.114,00	2.767.817,00	4.345.931,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.427.615,98	1.030,11	4.428.646,09
<b>2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...h)</b>	<b>9.693.390,50</b>	<b>625.557,08</b>	<b>10.318.947,58</b>
a. Valores	190.000,00	0,00	190.000,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	887.466,75	370.964,28	1.258.431,03
c. Préstamos a l/p con el BEI <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	142.498,29	140.967,95	283.466,24
e. Fondo de Financiación a CCAA	3.993.009,48	0,00	3.993.009,48
f. Factoring sin recurso	0,00	0,00	0,00
g. Asociaciones Público-Privadas	52.800,00	112.594,74	165.394,74
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.427.615,98	1.030,11	4.428.646,09
<b>3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h)</b>	<b>12.447.356,52</b>	<b>7.690,11</b>	<b>12.455.046,63</b>
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	0,00	6.660,00	6.660,00
c. Préstamos a l/p con el BEI <sup>1</sup>	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	8.019.740,54	0,00	8.019.740,54
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	4.427.615,98	1.030,11	4.428.646,09
<b>4. ENDEUDAMIENTO NETO<sup>2</sup> (4 = 3 - 2)</b>	<b>2.753.966,02</b>	<b>-617.866,97</b>	<b>2.136.099,05</b>
<b>5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2017 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h)</b>	<b>69.861.016,75</b>	<b>7.373.082,30</b>	<b>77.234.099,05</b>
a. Valores	5.528.982,26	0,00	5.528.982,26
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	973.674,16	2.085.509,83	3.059.183,99
c. Préstamos a l/p con el BEI <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	3.323.921,35	2.539.968,10	5.863.889,45
e. Fondo de Financiación a CCAA	54.063.475,00	0,00	54.063.475,00
f. Factoring sin recurso	18.034,00	91.352,00	109.386,00
g. Asociaciones Público-Privadas	1.525.314,00	2.655.222,26	4.180.536,26
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.427.615,98	1.030,11	4.428.646,09

<sup>1</sup> Se ha considerado que el epígrafe "c. Préstamos con el BEI" corresponde conceptualmente al mismo epígrafe "c. Préstamos a l/p con el BEI para financiar Pymes" del Plan de Ajuste y del formulario A64 del CIMCA.

<sup>2</sup> La cifra total de endeudamiento neto de 2.136.099,05 miles de euros se desglosa de la siguiente forma: 676.640,81 miles correspondientes a las disposiciones de FLA 2016 efectuadas a principios de 2017; 1.328.005,45 miles correspondientes al objetivo de déficit de 2017; 124.792,79 miles correspondientes a la cuota anual de devolución de las liquidaciones negativas de 2008-09; 6.660,00 miles correspondientes a parte de los 12 millones de euros del Acuerdo del Consejo de Ministros de 24/06/2016, que autorizó a la Fundación del Hospital de la Santa Creu i Sant Pau a formalizar préstamos a largo plazo hasta este importe. Este último concepto está condicionado al cumplimiento de la cláusula de excepción de los objetivos de deuda de 2017. De acuerdo con 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", del Ministerio de Hacienda y Función Pública, Cataluña ha cumplido el objetivo de deuda de 2016.

<sup>3</sup> En el cálculo de las amortizaciones no se incluye el importe de 380.100 miles de euros (229.200 miles correspondientes deuda viva y 150.900 miles correspondientes a deuda subordinada) de la concesión del Eje Diagonal (Vilanova i la Geltrú- Vilafranca del Penedès- Igualada -Manresa), peaje en sombra que en el año 2017 contiene una cláusula de Responsabilidad Patrimonial de la Administración (RPA) en caso que la concesionaria no consiga refinanciar su deuda. Este importe está condicionado a que no suponga financiación de déficit del ejercicio 2017. Cabe destacar que en caso de que la concesionaria no consiga refinanciar su deuda dicha situación no afectará a la deuda de la Generalitat de Catalunya porque el Banco de España la incluyó como deuda de la Generalitat en 2015.

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
<b>1. DEUDA VIVA A 31-12-2017 (1 = a+b+...+h)</b>	<b>69.861.016,75</b>	<b>7.373.082,30</b>	<b>77.234.099,05</b>
a. Valores	5.528.982,26	0,00	5.528.982,26
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	973.674,16	2.085.509,83	3.059.183,99
c. Préstamos a l/p con el BEI <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	3.323.921,35	2.539.968,10	5.863.889,45
e. Fondo de Financiación a CCAA	54.063.475,00	0,00	54.063.475,00
f. Factoring sin recurso	18.034,00	91.352,00	109.386,00
g. Asociaciones Público-Privadas	1.525.314,00	2.655.222,26	4.180.536,26
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.427.615,98	1.030,11	4.428.646,09
<b>2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...+h)</b>	<b>12.340.739,93</b>	<b>507.244,41</b>	<b>12.847.984,34</b>
a. Valores	1.689.963,90	0,00	1.689.963,90
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	403.777,51	255.389,05	659.166,56
c. Préstamos a l/p con el BEI <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	309.544,36	138.230,51	447.774,87
e. Fondo de Financiación a CCAA	5.454.158,62	0,00	5.454.158,62
f. Factoring sin recurso	0,00	0,00	0,00
g. Asociaciones Público-Privadas	55.679,56	112.594,74	168.274,30
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.427.615,98	1.030,11	4.428.646,09
<b>3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h)</b>	<b>13.894.857,53</b>	<b>1.030,11</b>	<b>13.895.887,64</b>
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	0,00	0,00	0,00
c. Préstamos a l/p con el BEI <sup>1</sup>	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	9.467.241,55	0,00	9.467.241,55
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	4.427.615,98	1.030,11	4.428.646,09
<b>4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2)</b>	<b>1.554.117,60</b>	<b>-506.214,30</b>	<b>1.047.903,30</b>
<b>5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2018 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h)</b>	<b>71.415.134,35</b>	<b>6.866.868,00</b>	<b>78.282.002,35</b>
a. Valores	3.839.018,36	0,00	3.839.018,36
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	569.896,65	1.830.120,78	2.400.017,43
c. Préstamos a l/p con el BEI <sup>1</sup>	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	3.014.376,99	2.401.737,59	5.416.114,58
e. Fondo de Financiación a CCAA	58.076.557,93	0,00	58.076.557,93
f. Factoring sin recurso	18.034,00	91.352,00	109.386,00
g. Asociaciones Público-Privadas	1.469.634,44	2.542.627,52	4.012.261,96
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.427.615,98	1.030,11	4.428.646,09

<sup>1</sup> Se ha considerado que el epígrafe "c. Préstamos con el BEI" corresponde conceptualmente al mismo epígrafe "c. Préstamos a l/p con el BEI para financiar Pymes" del Plan de Ajuste y del formulario A64 del CIMCA.