



**PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO DE LA
COMUNITAT VALENCIANA 2017-2018**

**14 de junio de 2017
Revisado 26 de julio de 2017**



PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO 2017-2018 QUE PRESENTA LA COMUNITAT VALENCIANA EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY ORGÁNICA 2/2012, DE 27 DE ABRIL, DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA

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.

De conformidad con la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, la Comunitat Valenciana ha de elaborar un Plan Económico Financiero (PEF), como consecuencia de haber incumplido el objetivo de déficit en 2016, fijado en el 0,7% del PIB regional.

De este documento se hace envío a la vez al Ministerio de Hacienda y Función Pública y a la Autoridad Independiente de Responsabilidad Fiscal.

Este Plan Económico-Financiero, ha sido informado, con carácter preceptivo y no vinculante, el 19 de julio, por la Autoridad Independiente de Responsabilidad Fiscal (AIREF) sobre el documento inicialmente presentado a dicha Autoridad. Dicho informe, determina que: *“Para 2017, se considera improbable que la Comunitat Valenciana cumpla el objetivo de estabilidad, si bien ha aumentado la probabilidad de cumplimiento desde el informe anterior, fundamentalmente por la mejora en la liquidación de 2015 de los recursos del sistema. Las discrepancias se derivan sobre todo del escenario de ingresos”*. Además estima que la evolución del gasto prevista podría ser compatible con la regla de gasto.

La Comunitat Valenciana, ha seguido en la medida de lo posible las recomendaciones de la AIREF. En este sentido se ha incorporado al escenario presupuestario de 2017, el importe resultante de la liquidación definitiva de 2015.

La situación financiera de las Comunidades Autónomas en general, y de la Comunitat Valenciana en particular, está claramente determinada por la vigencia de un modelo de financiación que está en proceso de revisión y que a juicio de la comunidad puede resultar trascendental de cara al cumplimiento de los objetivos fiscales.

En el caso de la Comunitat Valenciana, el sistema actual nos lleva a la paradoja de que a pesar de tener un gasto promedio per cápita inferior a la media, el resultado es un abultado déficit. En el presupuesto 2017, aprobado por Les Corts, se incluyeron ingresos adicionales por importe de 1.325 millones de euros, que la Generalitat Valenciana considera que están sustentados en la negociación de un nuevo sistema de financiación, y que obedecen a la necesidad de mantener un nivel de gasto suficiente para atender las obligaciones básicas derivadas de la prestación de los servicios públicos fundamentales en términos de equidad con el resto de CC.AA de régimen común.



Como es sabido, en la actualidad se están llevando a cabo los trabajos técnicos en el comité de expertos para la reforma del modelo de financiación autonómica que debe formular un dictamen antes del 10 de agosto del presente año. Por ello, es de suponer que el compromiso del Gobierno de España de contar con un nuevo modelo de financiación será llevado a cabo en un tiempo prudencial. Ello supondrá un cambio de los escenarios financieros reflejados en el actual PEF, tal y como ya quedó expuesto en el Plan de Ajuste presentado por la Comunitat Valenciana el pasado mes de mayo.

El ejercicio 2016 se ha liquidado por la Comunitat Valenciana superando el déficit aprobado por el Reino de España para las Comunidades Autónomas. Ello hace necesario la elaboración de este PEF, cuyo origen se basa, según la comunidad, en la situación descrita anteriormente.

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	10.838.691,58	12.527.451,51	12.051.971,78	10.859,01	1.688.759,92	1.213.280,20
Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413	12.875.782,14	13.224.935,38	13.186.081,09	-28.617,31	349.153,24	310.298,95
Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*)	751.105,63	356.667,76	373.171,14	157.715,38	-394.437,87	-377.934,49
Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413						
Valor absoluto	-2.788.196,19	-1.054.151,64	-1.507.280,45	-118.239,07	1.734.044,55	1.280.915,75
% PIB	-2,8%	-1,0%	-1,4%	-0,1%	1,6%	1,2%
Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado						
Valor absoluto	167.196,19	316.611,56	-101.719,55	-84.102,53 (**)	149.415,37	-268.915,75
% PIB	0,2%	0,3%	-0,1%	-0,1%	0,1%	-0,3%
Necesidad de financiación						
Valor absoluto	-2.621.000,00	-737.540,08	-1.609.000,00	-202.341,60	1.883.459,92	1.012.000,00
% PIB	-2,6%	-0,7%	-1,5%	-0,2%	1,8%	1,0%
PIB	101.081.888,41	105.357.806,43	105.077.178,00			

(*) 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.

(**) Medidas en capítulos financieros con impacto en la capacidad/necesidad de financiación.

La Comunitat Valenciana, con datos de avance de cierre, presenta en 2016 un déficit en términos SEC de -1.609 millones de euros, lo que representa un 1,53% del PIB regional de dicho ejercicio. Este importe es muy inferior al registrado en la liquidación de 2015 que ascendía a 2.621 millones de euros, lo que implica una disminución de 1.012 millones de euros, que representa una disminución porcentual del 38,6%. El objetivo para la Comunitat Valenciana, al igual que para el resto de CCAA, se estableció en el -0,7% del PIB regional, -737,54 millones de euros.

Para realizar el análisis del ajuste fiscal, dado que a la Comunitat Valenciana no se le aprobó formalmente en PEF del ejercicio anterior, el análisis se realizará comparando la liquidación 2015 con la de 2016.



Los ingresos no financieros aumentan 1.213,28 millones de euros en 2016. Cabe señalar que los ingresos por el sistema de financiación sujetos a liquidación aumentan 1.021,90 millones de euros, de los que tan solo unos 390 millones de euros corresponden a las entregas a cuenta, el resto es por la diferencia entre las liquidaciones de los años 2013 y 2014. En relación a los ingresos por tasas y otros ingresos de capítulo III la recaudación ha aumentado en 59,57 millones de euros, teniendo en cuenta que el impacto de las medidas implementadas ha ascendido a 92,95 millones de euros. Los ingresos por transferencias distintas al Modelo de financiación también se han incrementado en 186,49 millones de euros. La evolución de los impuestos cedidos y propios ha tenido una evolución contraria, ya que se ha producido un descenso de 54,61 millones de euros.

CONCEPTOS DE INGRESOS	LIQUIDACIÓN 2015	LIQUIDACIÓN 2016	IMPACTO MEDIDAS	LIQUIDACIÓN 2016-LIQUIDACIÓN 2015
INGRESOS SISTEMA FINANCIACIÓN SUJETOS A LIQUIDACIÓN	8.077.084,92	9.098.982,72	-290,00	1.021.897,80
IMPUESTOS CEDIDOS Y PROPIOS	1.544.048,18	1.489.439,60		-54.608,58
TASAS Y OTROS INGRESOS CAP III	777.887,18	837.460,62	11.149,01	59.573,44
TRANSFERENCIAS DISTINTAS DEL S.FINANCIACIÓN	287.079,14	473.564,73		186.485,59
RESTO DE INGRESOS PROPIOS	6.129,95	5.239,75		-890,20
FONDO DE COMPENSACIÓN INTERT. (FCI)	55.224,73	56.046,84		822,11
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	10.747.454,10	11.960.734,26	10.859,01	1.213.280,16

* Los datos utilizados son los de la liquidación provisional de 2015

En relación a los gastos no financieros el detalle de la evolución presupuestaria sería:

CONCEPTOS DE GASTOS	LIQUIDACIÓN 2015	LIQUIDACIÓN 2016	IMPACTO MEDIDAS	LIQUIDACIÓN 2016-LIQUIDACIÓN 2015
Capítulo I	5.222.329,53	5.342.143,06	-25.874,17	119.941,24
Capítulo II	4.024.290,56	3.462.531,00	39.879,07	-560.955,64
Capítulo III	657.950,32	351.016,33	-157.715,38	-306.853,36
Capítulo IV	3.626.883,15	3.835.417,74	-33.703,15	209.000,66
Capítulo V	0,00	0,00		0,00
Capítulo VI	352.042,04	301.661,37	28.795,96	-50.216,99
Capítulo VII	430.874,03	269.189,97	19.519,60	-161.674,06
TOTAL	14.314.369,63	13.561.959,47	-129.098,07	-750.758,15

Nota: las medidas de gasto que suponen un mayor ahorro se indican con signo positivo.

En relación al gasto no financiero real, es decir el gasto financiero una vez tenida en cuenta la variación de la cuenta 409, la evolución del gasto de los ejercicios 2015 y 2016 ha sido la siguiente:



CONCEPTOS DE GASTOS	GASTO REAL 2015	GASTO REAL 2016	VARIACIÓN GASTO REAL % 2016/2015	VARIACIÓN GASTO REAL 2016/2015
Capítulo I	5.222.513,81	5.451.184,73	4,38%	228.670,92
Capítulo II	3.361.796,73	3.385.497,87	0,71%	23.701,14
Capítulo III	751.105,63	373.171,14	-50,32%	-377.934,49
Capítulo IV	3.642.660,15	3.841.682,11	5,46%	199.021,96
Capítulo V	0,00	0,00		0,00
Capítulo VI	352.731,00	264.221,33	-25,09%	-88.509,67
Capítulo VII	296.080,45	243.495,05	-17,76%	-52.585,40
TOTAL	13.626.887,78	13.559.252,23	-0,50%	-67.635,55

Los gastos se presentan en determinados casos depurados del efecto de los movimientos de la cuenta de operaciones pendientes de aplicar a presupuesto, ya que se consideran que son los datos más adecuados para realizar comparaciones homogéneas entre distintos periodos.

El gasto no financiero real en 2016, se ha reducido 67,64 millones de euros respecto al gasto no financiero real de 2015 lo que en términos porcentuales supone una reducción del 0,5%. Si analizamos el gasto real por capítulos, cabe resaltar la reducción del gasto en el Capítulo III en un 50,32 % por importe de 377,93 millones de euros (no obstante, si se tienen en cuenta los ajustes de Contabilidad Nacional por intereses devengados realizados en ambos ejercicios, la reducción del Capítulo III se situaría en 50 millones de euros), a pesar del impacto de medidas que incrementaban el gasto en este capítulo por importe de 157,72 millones de euros.

Por su parte, el Capítulo VI ha reducido su gasto un 25,09% que equivale a 88,51 millones de euros, el impacto de medidas que reducían el gasto en este capítulo por importe de 28,8 millones de euros. La desviación del gasto se produce porque se había previsto que los remanentes de capítulo VI fueran ejecutados de forma más rápida, ya que para las obras correspondientes al Plan PIP se aprobó el Decreto Ley 3/2016, de 27 de mayo, del Consell, por el que se regula el procedimiento de liquidación del Plan Especial de Apoyo a la Inversión Productiva en Municipios de la Comunitat Valenciana. De los 183 millones de euros de crédito, tan solo se han ejecutado 20 millones. Respecto a los créditos del ejercicio ordinario, se ha producido una baja ejecución en general que no estaba prevista.

Asimismo el gasto real del Capítulo VII, se ha reducido en 52,59 millones de euros un 17,76%, teniendo en cuenta la existencia de medidas de gasto que suponen un ahorro de 19,52 millones de euros.

En relación con el capítulo I, además de las medidas de gasto previstas, durante el ejercicio 2016 ha habido otras circunstancias, que han supuesto un crecimiento de la ejecución de capítulo I, por un importe total de 93,9 millones de euros y que se detallan a continuación:

- Incremento general retributivo del 1% establecido en la Ley 11/2015, de Presupuestos de la Generalitat para el ejercicio 2016, de acuerdo con la normativa básica estatal, por un importe de 51,35 millones de euros.



- Incremento del plan de actuación del personal al servicio de instituciones sanitarias, que incluye los planes de vacaciones y planes especiales de refuerzos de verano e invierno, así como el abono de las retribuciones variables por guardias, atención continuada, programas especiales de trasplantes de órganos, prevención precoz del cáncer de mama y cáncer colón-rectal, etc., por un importe de 15,03 millones de euros.

- Incremento de las dotaciones de personal docente en el curso 2016/2017, por la aplicación del Decreto 59/2016, de 13 de mayo, del Consell, por el que se fija el número máximo de alumnado y la jornada lectiva del personal docente en los niveles no universitarios regulados por la Ley Orgánica 2/2006, de 3 de mayo, de Educación, en los centros docentes no universitarios de la Comunitat Valenciana, con el fin de restaurar de forma progresiva la situación anterior a la aplicación del RD Ley 14/2012, por importe de 20,00 millones de euros.

- Incremento del plan de actuación del personal docente no universitario, por el abono de las sustituciones del personal en situación de Incapacidad Temporal, permisos y otras situaciones administrativas, por importe de 7,55 millones de euros.

Al margen de lo anterior, hay que reseñar que se han consignado en la cuenta 413 obligaciones pendientes de aplicar al presupuesto a 31 de diciembre de 2016, gastos relacionados con la nómina del personal al servicio de las instituciones sanitarias, por un importe global de 109,20 millones de euros. En concreto, se han incorporado las siguientes obligaciones:

- Abono de retribuciones variables por guardias y atención continuada, así como sustituciones correspondientes al mes de diciembre de 2016, que se abonan en la nómina de enero de 2017, por un importe de 36,30 millones de euros.

- Cotizaciones a la Seguridad Social correspondientes a la nómina del personal de los programas de asistencia sanitaria de los meses de noviembre y diciembre de 2016, que se abonarán en los meses de febrero y marzo de 2017, respectivamente, por un importe de 72,90 millones de euros.

Mediante esta incorporación de las operaciones pendientes de aplicar al Presupuesto, se regulariza una situación que se produce todos los ejercicios y que implica que en 2016 en términos de contabilidad nacional se impute el gasto correspondiente a 14 mensualidades por estos conceptos. Por un lado, la ejecución presupuestaria del ejercicio 2016 incluye la contabilización de los pagos correspondientes a las retribuciones variables de diciembre de 2015 y las cotizaciones sociales de noviembre y diciembre de 2015. Al mismo tiempo, la cuenta 413 recoge los importes pendientes de contabilizar por estos mismos conceptos en los meses correspondientes a noviembre y diciembre 2016.

El comportamiento del capítulo II de gastos supone un crecimiento en el gasto real de 23,70 millones de euros, importe poco significativo ya que representa un 0,71% de crecimiento sobre 2015.

Respecto al capítulo IV, se produce un incremento interanual de 199,02 millones de euros, lo que representa un 5,46%. La desviación más importante se ha producido en el gasto sanitario, ya que los gastos en medicamentos y productos sanitarios por receta han aumentado en 125,24 millones de euros, un 10,83% respecto a 2016. También cabe resaltar que en el gasto del capítulo IV de educación ha tenido un incremento notable, alrededor de 50,5 millones de euros.



Asimismo, destaca el mayor gasto realizado en la transferencia a favor de los colegios de abogados, que ha supuesto un aumento de 4,4 millones de euros.

Respecto a los ajustes SEC las variaciones de la liquidación, respecto a la del 2015 son importantes, en caso de la cuenta 413/409 en 2015, el ajuste fue de 687,48 millones de euros, mientras que en 2016 fue de 2,71 millones de euros. El ajuste por recaudación incierta, facilitado por la IGAE, también ha tenido un comportamiento muy distinto en los ejercicios, pasando de -172 millones de euros a 37 millones en 2016. Los intereses devengados pasan de provocar un ajuste de 245 millones de euros en 2015 a uno de -83 millones de euros en 2016.

	Liquidación 2016	Liquidación 2015
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-1.601.225,21	-3.566.915,53
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	91.237,53	91.237,48
Cuenta 413/409 u otras similares	2.707,24	687.481,85
Recaudación incierta	37.000,00	-172.000,00
Aportaciones de capital	-79.000,00	-144.000,00
Otras unidades consideradas AAPP	193.000,00	228.000,00
<i>Universidades</i>	0,00	
<i>T.V. autonómicas</i>	0,00	
<i>Empresas inversoras</i>	0,00	
<i>Resto</i>	193.000,00	228.000,00
Inejecución (*)	0,00	
Intereses devengados	-83.000,00	245.000,00
Reasignación de operaciones	0,00	
<i>Transferencias del Estado</i>	<i>-107.237,48</i>	<i>27.762,52</i>
<i>Políticas activas de Empleo</i>	<i>0,00</i>	
<i>Otras transferencias del Estado</i>	<i>-107.237,48</i>	<i>27.762,52</i>
Transferencias de la UE	-16.000,00	46.000,00
Inversiones de APP's	35.000,00	32.000,00
Otros Ajustes	-81.482,08	-95.566,33
Total ajustes Contabilidad Nacional	-7.774,79	945.915,53
CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria	-1.609.000,00	-2.621.000,00

1.2) En caso de incumplimiento de la regla de gasto en 2016, para explicar las causas de la desviación observada en dicho año, se deberán indicar los factores que han influido en dicha desviación sobre la tasa de referencia.

La Comunitat Valenciana no ha incumplido la regla de gasto.



Cuadro 1.2. REGLA DE GASTO

REGLA DE GASTO 2016		
(miles de euros)		
CONCEPTOS	2015 Liquidación	2016 Liquidación
A) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL	14.314.369,63	13.561.959,47
B) Cuenta 413/409 u otras similares ámbito de estadística de ejecución mensual	-687.481,85	-2.707,24
C) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL (A+B)	13.626.887,78	13.559.252,23
D) TASA DE VARIACIÓN GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL		-0,50%
E) Ajustes unidades sometidas a Presupuesto sobre gasto no financiero depurado	3.203.878,89	2.707.617,98
E.1. Otro Gasto no financiero no incluido previamente (distinto de A)	421.378,14	377.642,04
E.2. Cuenta 413/409 u otras similares no incluidas previamente (distinto de B)	-21.512,40	16.749,22
E.3. Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-357,78	-283,09
E.4. Ejecución de avales		1.000,00
E.5. Inv. Empr. Públ. No Sector A.P. por cuenta de una C.A.		
E.6. Inv. otras AA.PP. por cuenta de una C.A.		-6.000,00
E.7. Inv. C.A. por cuenta de otra A.Pública		
E.8. Intereses devengados	-245.000,00	83.000,00
E.9. Aportaciones de capital		
E.10. Asunción y cancelación de deudas		
E.11. Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asoc. Publ-priv	-32.000,00	-35.000,00
E.12. Adquisiciones con pago aplazado		
E.13. Contratos bajo la modalidad de abono total del precio	-40.000,00	-42.000,00
E.14. Arrendamiento financiero	1.000,00	-11.000,00
E.15. Préstamos	0,44	0,00
E.16. Operaciones de intermediación distintas a FEAGA, IFL y otras ya consideradas		
E.17. Sistemas de financiación de las CC.AA. de régimen común	1.599.000,00	1.583.000,00
E.18. Cotizaciones sociales a cargo de empleadores	503.000,00	497.000,00
E.19. Servicios de Intermediación financiera medidos indirectamente (SIFMI)		
E.20. Activación de los servicios de I+D producidos por cuenta propia	614.000,00	599.000,00
E.21. Activac. programas informáticos y grandes bases datos producidos por cuenta propia		
E.22. Consolidación de transferencias distintas a las ya computadas	-15.697,41	-25.380,21
E.23. Otros Ajustes de unidades sometidas a presupuesto	420.067,91	-330.109,98
F) Gasto atribuible a unidades sometidas a Plan General de Contabilidad	307.233,33	805.129,79
G) GASTO NO FINANCIERO ANTES DE GASTOS EXCLUIDOS (C+E+F)	17.138.000,00	17.072.000,00
G.1. Intereses	483.000,00	455.000,00
G.2. Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la UE	115.000,00	60.000,00
G.3. Gasto financiado con fondos finalistas de otras Administraciones públicas	1.084.000,00	1.093.000,00
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	1.599.000,00	1.583.000,00
G.7. Otros gastos excluidos		
G.8. Gastos Terremoto Lorca (Región de Murcia)		
H) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO ANTES DE CAMBIOS NORMATIVOS (G- FILAS G.1 A G.8)	13.857.000,00	13.881.000,00
H.1. Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente	0,00	-29.000,00
I) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO EN EL AÑO CORRIENTE (H+ FILA H.1)	13.857.000,00	13.852.000,00
J) TASA DE VARIACIÓN SOBRE EJERCICIO ANTERIOR		-0,04%

NOTA: El importe de los conceptos E.20 y E.21 no puede desglosarse, por lo que el concepto E.20 recoge los importes correspondientes a la suma de ambos conceptos



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

Cuadro 1.3.a) EVOLUCIÓN FINANCIERA: PREVISIONES TENDENCIALES

1.1. EVOLUCIÓN FINANCIERA: PREVISIONES TENDENCIALES			
(Miles de euros)			
CONCEPTOS	2016 Liquidación (descontando operaciones y medidas one-off)	2017 Previsión cierre tendencial	2018 Previsión cierre tendencial
Capítulo I	3.498.193,30	4.309.863,45	4.466.698,60
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	186.149,64	186.353,55	186.353,55
Impuesto Renta Personas Físicas	3.178.223,74	3.968.662,34	4.123.427,49
Entregas a cuenta	2.997.945,42	3.583.533,11	3.848.714,56
Previsión liquidación/liquidación	301.258,14	385.129,23	274.712,93
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-120.979,82	0,00	0,00
I.R.P.F. (casa de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre el Patrimonio	112.847,56	112.847,56	114.917,56
Resto capítulo 1	20.972,36	42.000,00	42.000,00
Capítulo II	6.168.684,70	6.773.460,02	7.247.315,62
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	959.247,84	1.197.552,46	1.229.047,10
Impuesto sobre el valor añadido	3.585.978,62	3.842.517,34	4.156.403,72
Entregas a cuenta	3.597.608,86	3.786.404,30	4.066.598,22
Previsión liquidación/liquidación	127.642,29	56.113,04	89.805,51
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-139.272,53	0,00	0,00
I.V.A. (casa de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	1.418.236,05	1.513.729,93	1.625.614,70
Entregas a cuenta	1.465.827,29	1.484.994,70	1.594.884,31
Previsión liquidación/liquidación	-32.583,88	28.735,23	30.730,39
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-15.007,37	0,00	0,00
Otros impuestos especiales	169.320,79	190.967,02	206.696,03
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	36.720,67	40.388,31	44.599,96
Imposición sobre hidrocarburos (autonómica)	132.600,12	150.578,71	162.096,07
Otros	0,00	0,00	0,00
Resto capítulo 2	35.901,41	28.693,27	29.554,07
Capítulo III	755.658,53	771.115,51	787.391,03
Capítulo IV	1.320.393,95	1.262.730,59	1.269.745,27
Fondo de Suficiencia Global	-1.449.431,73	-1.330.933,54	-1.429.422,62
Entregas a cuenta	-1.329.533,56	-1.343.869,79	-1.443.316,15
Previsión liquidación/liquidación	-53.714,00	12.936,25	13.893,53
Liquidación aplazada 2009	-66.184,17	-	-
Fondo de Garantía	1.017.462,57	1.029.352,73	1.073.726,32
Entregas a cuenta	1.143.395,91	991.633,78	1.065.014,68
Previsión liquidación/liquidación	-125.933,34	37.718,96	8.711,64
Fondos de Convergencia	1.098.307,11	1.160.018,19	1.235.260,03
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	250.206,36	-91.237,44	-91.237,44
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos	0,00	-	-
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	337.191,52	324.973,28	324.973,28
Resto capítulo 4	66.658,12	170.557,37	156.445,70
Capítulo V	5.006,53	10.389,84	10.389,84
INGRESOS CORRIENTES	11.747.937,02	13.127.559,40	13.781.540,36
INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	9.098.982,72	10.092.109,55	10.693.772,20
INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	2.648.954,30	3.035.449,85	3.087.768,16
Capítulo VI	233,22	0,00	0,00
Capítulo VII	125.761,93	172.742,16	187.809,21
Fondo de compensación interterritorial	56.046,84	56.046,84	56.887,54
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	49.230,99	13.912,12	36.445,00
Resto capítulo 7	20.484,10	102.783,20	94.476,67
INGRESOS DE CAPITAL	125.995,15	172.742,16	187.809,21
INGRESOS NO FINANCIEROS	11.873.932,17	13.300.301,56	13.969.349,57
INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	2.774.949,45	3.208.192,02	3.275.577,37
Capítulo VIII	120.501,25	724.082,36	0,00
Capítulo IX	6.967.828,54	4.680.955,57	5.124.775,37
INGRESOS FINANCIEROS	7.088.329,79	5.405.037,93	5.124.775,37
TOTAL INGRESOS	18.962.261,96	18.705.339,49	19.094.124,94
Capítulo I	5.234.483,06	5.357.853,74	5.429.208,03
Capítulo II	3.443.531,00	3.562.330,67	3.507.638,37
Capítulo III	487.092,38	614.988,99	526.191,54
Capítulo IV	3.792.609,74	3.829.065,12	4.004.588,95
Capítulo V	0,00	0,00	9.000,00
GASTOS CORRIENTES	12.957.716,18	13.364.238,52	13.476.626,89
Capítulo VI	301.661,37	469.363,03	489.749,56
Capítulo VII	269.189,97	364.684,17	390.805,94
GASTOS DE CAPITAL	570.851,34	834.047,19	880.555,50
GASTOS NO FINANCIEROS	13.528.567,52	14.198.285,71	14.357.182,39
Capítulo VIII	439.693,20	567.925,64	75.371,74
Capítulo IX	3.747.463,44	3.364.414,39	4.658.514,64
GASTOS FINANCIEROS	4.187.156,64	3.932.340,03	4.733.886,38
TOTAL GASTOS	17.715.724,16	18.130.625,75	19.091.068,77
AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO	-1.209.779,16	-236.679,12	304.913,47
SALDO OPERACIONES DE CAPITAL	-444.856,19	-661.305,03	-692.746,29
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-1.654.635,35	-897.984,15	-387.832,82
SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS	-319.191,95	156.156,71	-75.371,74
VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS	3.220.365,10	1.316.541,18	466.260,73



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
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO TENDENCIAL	-1.654.635,35	-897.984,15	-387.832,82
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	91.237,53	91.237,44	91.237,44
Cuenta 413/409 u otras similares	2.687,38	12,80	-116.906,43
Recaudación incierta	37.000,00	37.000,00	-30.000,00
Aportaciones de capital	-79.000,00	-110.000,00	-75.371,74
Otras unidades consideradas AAPP	193.000,00	311.273,00	193.000,00
Universidades	0,00	118.273,00	0,00
T.V. autonómicas	0,00	0,00	0,00
Empresas inversoras	0,00	0,00	0,00
Resto	193.000,00	193.000,00	193.000,00
Inejecución (*)	0,00	0,00	0,00
Intereses devengados	-83.000,00	-37.270,00	-24.176,60
Reasignación de operaciones	0,00	0,00	0,00
Transferencias del Estado	-107.237,48	-107.237,48	0,00
Políticas activas de Empleo	0,00	0,00	0,00
Otras transferencias del Estado	-107.237,48	-107.237,48	0,00
Transferencias de la UE	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
Inversiones de APP's	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Otros Ajustes	-28.052,08	-136.197,46	-163.013,14
Total ajustes Contabilidad Nacional	45.635,35	67.818,30	-106.230,47
CAP/NEC DE FINANCIACIÓN derivada de previsiones tendenciales	-1.609.000,00	-830.165,85	-494.063,29
% PIB regional	-1,5%	-0,8%	-0,4%
PIB regional estimado (**)	105.077.178,00	109.747.423,77	114.429.878,02
% PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma	-	-	-
PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma			

(*) Salvo circunstancias excepcionales, el ajuste por inejecución sólo puede aparecer en el Presupuesto aprobado. En el caso de preverse un ajuste por inejecución, facilitar la información del cuadro "Detalle Inejecución".
 (**) Para 2016 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.3 LOEPSF. Para 2017 y 2018 se considera el PIB según la evolución prevista en el Cuadro Macroeconómico aprobado en Consejo de Ministros de 3 de julio de 2017.

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

1.4.1) Previsiones de ingresos no financieros.

Para 2017 el modelo de financiación se ha ajustado a la información remitida por el Ministerio de Hacienda y Función Pública durante el ejercicio 2017, en relación con las entregas a cuenta y la previsión de liquidación para 2015, el importe es algo superior a la presupuestada inicialmente, sin tener en cuenta que en el presupuesto 2017 aprobado por Les Corts, se incluyeron ingresos adicionales por importe de 1.325 millones de euros, sustentados en la negociación de un nuevo modelo de financiación. Para el resto de transferencias, se ha partido del importe del presupuesto inicial 2017 de la Generalitat.



La estimación del resto de ingresos tributarios para el ejercicio 2017 está basada principalmente en el importe liquidado en 2016 y en la estimación, en su caso, del impacto en 2017 de las medidas adoptadas relativas a cada impuesto.

A continuación se detalla en un cuadro las previsiones de ingresos en 2017 por los principales conceptos (miles de euros):

CONCEPTOS	2016 Liquidación	Presupuesto inicial 2017	Previsión 2017 IV Trimestre	Medidas	Previsión 2017 IV Trimestre - Medidas	2017 inicial sin medidas sobre previsión IV Trimestre de 2017	OBSERVACIONES
Capítulo I	3.503.193,30	4.171.024,67	4.450.725,89	140.862,44	4.309.863,45	23,0%	
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	186.149,63	259.241,56	302.353,55	116.000,00	186.353,55	0,1%	Con cierre 2016 y medidas
Impuesto Renta Personas Físicas	3.178.223,74	3.731.783,11	3.968.372,34	-290,00	3.968.662,34	24,9%	Modelo
Impuesto sobre el Patrimonio	112.847,56	138.000,00	138.000,00	25.152,44	112.847,56	0,0%	Con cierre 2016 y medidas
Resto capítulo 1	25.972,37	42.000,00	42.000,00	0,00	42.000,00	61,7%	
Capítulo II	6.168.684,71	6.361.860,88	6.878.460,02	105.000,00	6.773.460,02	9,8%	
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	959.247,84	1.049.821,29	1.302.552,46	105.000,00	1.197.552,46	24,8%	Con cierre 2016 y medidas y crecimiento
Impuesto sobre el valor añadido	3.585.978,62	3.600.619,00	3.842.517,34	0,00	3.842.517,34	7,2%	Modelo
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	1.418.236,05	1.491.760,30	1.513.729,93	0,00	1.513.729,93	6,7%	Modelo
Otros impuestos especiales	169.320,79	190.967,02	190.967,02	0,00	190.967,02	12,8%	
Impuesto especial sobre determinadas medias de transporte	36.720,67	40.388,31	40.388,31	0,00	40.388,31	10,0%	Con cierre 2016 y medidas
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	132.600,12	150.578,71	150.578,71	0,00	150.578,71	13,6%	Con cierre 2016 y medidas
Resto capítulo 2	35.901,41	28.693,27	28.693,27	0,00	28.693,27	-20,1%	
Capítulo III	837.460,62	523.517,47	771.115,51	0,00	771.115,51	-7,9%	Con cierre 2016 y medidas y crecimiento 2%
Capítulo IV	1.330.394,00	2.571.832,09	1.262.730,59	0,00	1.262.730,59	-4,4%	
Fondo de Suficiencia Global	-1.449.431,73	-1.257.056,42	-1.330.933,54	0,00	-1.330.933,54	-8,2%	Modelo
Fondo de Garantía	1.017.462,57	942.710,68	1.029.352,73	0,00	1.029.352,73	1,2%	Modelo
Fondos de Convergencia	1.098.307,11	1.150.149,00	1.160.018,19	0,00	1.160.018,19	5,6%	Modelo
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	250.206,36	-91.237,44	-91.237,44	0,00	-91.237,44	-136,5%	Modelo
Previsión liquidación 2013 impuestos cedidos pdtes de desglose por AGE (sólo en presupuesto inicial)/Resto recursos		1.325.000,00	0,00	0,00	0,00	#IDIV/DI	Modelo
Otras transferencias del Estado distintas de los recursos del sistema	337.191,51	324.973,28	324.973,28	0,00	324.973,28	-3,6%	presupuesto inicial
Resto capítulo 4	66.658,18	177.292,99	170.557,37	0,00	170.557,37	155,9%	presupuesto inicial
Capítulo V	5.006,54	10.389,84	10.389,84	0,00	10.389,84	107,5%	presupuesto inicial
INGRESOS CORRIENTES	11.834.739,17	13.638.624,95	13.373.421,84	245.862,44	13.127.559,40	10,9%	
INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	9.098.982,72	10.893.728,23	10.091.819,55	-290,00	10.092.109,55	10,9%	
INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	2.735.756,45	2.744.896,72	3.281.602,29	246.152,44	3.035.449,85	11,0%	
Capítulo VI	233,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0%	presupuesto inicial
Capítulo VII	125.761,93	181.374,11	172.742,16	0,00	172.742,16	37,4%	
Fondo de compensación interterritorial	56.046,84	56.046,84	56.046,84	0,00	56.046,84	0,0%	presupuesto inicial
Otras transferencias del Estado distintas del FCI	49.230,98	35.906,40	13.912,12	0,00	13.912,12	-71,7%	presupuesto inicial
Resto capítulo 7	20.484,11	89.420,87	102.783,20	0,00	102.783,20	401,8%	presupuesto inicial
INGRESOS DE CAPITAL	125.995,16	181.374,11	172.742,16	0,00	172.742,16	37,1%	
INGRESOS NO FINANCIEROS	11.960.734,33	13.819.999,06	13.546.164,00	245.862,44	13.300.301,56	11,2%	
INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	2.861.751,61	2.926.270,83	3.454.344,46	246.152,44	3.208.192,02	12,1%	

La Generalitat Valenciana ha efectuado el esfuerzo de diseñar un escenario de proyección para 2017, realizando estimaciones propias de predicciones desde cuatro perspectivas diferentes. Por un lado, las previsiones de crecimiento del PIB desde el lado de la demanda agregada. En segundo lugar sobre la evolución del valor añadido para los cuatro grandes sectores productivos. También se ha estimado el comportamiento que registraría el VAB en su descomposición más básica desde el lado de los ingresos entre crecimiento de la remuneración salarial y el resto de rentas. Y en cuarto lugar se han proyectado algunos valores de futuros respecto a la evolución del mercado de trabajo.

Hay que subrayar, en este aspecto, que las previsiones que realiza ahora la Generalitat Valenciana se basan en un modelo macroeconómico propio.

Para 2018 se ha procedido de forma análoga, con una tasa de crecimiento del PIB nominal del 3%. El detalle es el siguiente:



CONCEPTOS	Previsión 2017 IV Trimestre	Previsión 2018 IV Trimestre sin medidas	Medidas	Variación 2018 IV Trimestre sin medidas - Previsión 2017 IV Trimestre	Variación % Previsión 2018 IV Trimestre sin medidas sobre Previsión 2017 IV Trimestre	OBSERVACIONES
Capítulo I	4.450.725,89	4.594.811,04	-12.750,00	144.085,15	3,2%	
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	302.353,55	289.603,55	-12.750,00	-12.750,00	-4,2%	Con cierre 2017 y medidas
Impuesto Renta Personas Físicas	3.968.372,34	4.123.137,49	0,00	154.765,15	3,9%	Modelo
Impuesto sobre el Patrimonio	138.000,00	140.070,00	0,00	2.070,00	1,5%	Con cierre 2017 y medidas y crecimiento 3% y elasticidad 0,5
Resto capítulo 1	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	0,0%	Con cierre 2017 y medidas
Capítulo II	6.878.460,02	7.284.815,62	-67.500,00	406.355,60	5,9%	
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	1.302.552,46	1.266.547,10	-67.500,00	-36.005,36	-2,8%	Con cierre 2017 y medidas y crecimiento 3% y elasticidad 1
Impuesto sobre el valor añadido	3.842.517,34	4.156.403,72	0,00	313.886,38	8,2%	Modelo
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	1.513.729,93	1.625.614,70	0,00	111.884,77	7,4%	Modelo
Otros impuestos especiales	190.967,02	206.696,03	0,00	15.729,01	8,2%	
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	40.388,31	44.599,96	0,00	4.211,65	10,4%	Con cierre 2017 y medidas y crecimiento 3% y elasticidad 1
Imposición sobre hidrocarburos (autonómica)	150.578,71	162.096,07	0,00	11.517,36	7,6%	Con cierre 2017 y medidas y crecimiento 3% y elasticidad 1
Resto capítulo 2	28.693,27	29.554,07	0,00	860,80	3,0%	Con cierre 2017 y medidas y crecimiento 3% y elasticidad 1
Capítulo III	771.115,51	787.391,03	0,00	16.275,52	2,1%	Con cierre 2017 y medidas y crecimiento y elasticidad 1
Capítulo IV	1.262.730,59	1.269.745,27	0,00	7.014,68	0,6%	
Fondo de Suficiencia Global	-1.330.933,54	-1.429.422,62	0,00	-98.489,08	7,4%	Modelo
Fondo de Garantía	1.029.352,73	1.073.726,32	0,00	44.373,59	4,3%	Modelo
Fondos de Convergencia	1.160.018,19	1.235.260,03	0,00	75.241,84	6,5%	Modelo
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	-91.237,44	-91.237,44	0,00	0,00	0,0%	crecimiento 0
Previsión liquidación 2013 impuestos cedidos pdes de desglose por AGE (sólo en presupuesto inicial)/Resto recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
Otras transferencias del Estado distintas de los recursos del sistema	324.973,28	324.973,28	0,00	0,00	0,0%	crecimiento 0
Resto capítulo 4	170.557,37	156.445,70	0,00	-14.111,66	-8,3%	estimación
Capítulo V	10.389,84	10.389,84	0,00	0,00	0,0%	crecimiento 0
INGRESOS CORRIENTES	13.373.421,84	13.947.152,80	-80.250,00	573.730,96	4,3%	
INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	10.091.819,55	10.693.482,20	0,00	601.662,65	6,0%	
INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	3.281.602,29	3.253.670,60	-80.250,00	-27.931,69	-0,9%	
Capítulo VI	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	crecimiento 0
Capítulo VII	172.742,16	187.809,21	0,00	15.067,05	8,7%	
Fondo de compensación interterritorial	56.046,84	56.887,54	0,00	840,70	1,5%	
Otras transferencias del Estado distintas del FCI	13.912,12	36.445,00	0,00	22.532,88	162,0%	
Resto capítulo 7	102.783,20	94.476,67	0,00	-8.306,53	-8,1%	
INGRESOS DE CAPITAL	172.742,16	187.809,21	0,00	15.067,05	8,7%	
INGRESOS NO FINANCIEROS	13.546.164,00	14.134.962,01	-80.250,00	588.798,01	4,3%	
INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	3.454.344,46	3.441.479,81	-80.250,00	-12.864,64	-0,4%	

1.4.1) Previsiones de gastos no financieros.

	final 2016	final 2017	variación final		final 2018	variación final	
			2017/2016	2017/2016		2018/2017	2018/2017
Capítulo I	5.342.143,06	5.454.353,74	112.210,68	2,10%	5.606.924,03	152.570,29	2,80%
Capítulo II	3.462.531,00	3.562.330,67	99.799,67	2,88%	3.507.638,37	-54.692,31	-1,54%
Capítulo III	351.016,33	478.912,94	127.896,61	36,44%	526.191,54	47.278,60	9,87%
Capítulo IV	3.835.417,74	3.829.065,12	-6.352,62	-0,17%	4.004.588,95	175.523,84	4,58%
Capítulo V	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
GASTOS CORRIENTES	12.991.108,13	13.324.662,47	333.554,34	2,57%	13.645.342,89	320.680,42	2,41%
Capítulo VI	301.661,37	469.363,03	167.701,66	55,59%	489.749,56	20.386,53	4,34%
Capítulo VII	269.189,97	477.156,81	207.966,84	77,26%	390.805,94	-86.350,87	-18,10%
GASTOS DE CAPITAL	570.851,34	946.519,83	375.668,49	65,81%	880.555,50	-65.964,33	-6,97%
GASTOS NO FINANCIEROS	13.561.959,47	14.271.182,30	709.222,83	5,23%	14.525.898,39	254.716,09	1,78%



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.

	2016 Liquidación	Presupuesto inicial 2017	Previsión 2017 IV Trimestre	Previsión 2018 Previsión 2018	Peor escenario 2018	Impacto menor crecimiento
Capítulo I	3.503.193,30	4.171.024,67	4.450.725,89	4.776.448,02	4.556.150,56	-220.297,46
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	186.149,63	259.241,56	302.353,55	289.603,55	289.603,55	0,00
Impuesto Renta Personas Físicas	3.178.223,74	3.731.783,11	3.968.372,34	4.304.774,47	4.084.747,01	-220.027,46
Impuesto sobre el Patrimonio	112.847,56	138.000,00	138.000,00	140.070,00	139.380,00	-690,00
Resto capítulo 1	25.972,37	42.000,00	42.000,00	42.000,00	41.790,00	-210,00
Capítulo II	6.168.684,71	6.361.860,88	6.878.460,02	7.217.431,67	7.218.284,51	852,84
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos	959.247,84	1.049.821,29	1.302.552,46	1.266.547,10	1.256.048,89	-10.498,21
Impuesto sobre el valor añadido	3.585.978,62	3.600.619,00	3.842.517,34	4.104.062,33	4.117.703,50	13.641,18
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	1.418.236,05	1.491.760,30	1.513.729,93	1.610.572,15	1.610.478,62	-93,52
Otros impuestos especiales	169.320,79	190.967,02	190.967,02	206.696,03	204.786,36	-1.909,67
Impuesto especial sobre determinados medios de transp	36.720,67	40.388,31	40.388,31	44.599,96	44.196,08	-403,88
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	132.600,12	150.578,71	150.578,71	162.096,07	160.590,28	-1.505,79
Resto capítulo 2	35.901,41	28.693,27	28.693,27	29.554,07	29.267,14	-286,93
Capítulo III	837.460,62	523.517,47	771.115,51	787.391,03	781.965,86	-5.425,17
Capítulo IV	1.320.394,00	2.571.832,09	1.262.730,59	1.342.735,25	1.261.555,66	-81.179,59
Fondo de Suficiencia Global	1.449.431,73	1.257.056,42	1.330.933,54	1.382.172,42	1.416.113,29	-33.940,87
Fondo de Garantía	1.017.462,57	942.710,68	1.029.352,73	1.083.001,15	1.063.728,87	-19.272,27
Fondos de Convergencia	1.098.307,11	1.150.149,00	1.160.018,19	1.251.724,98	1.223.758,54	-27.966,45
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	250.206,36	91.237,44	91.237,44	91.237,44	91.237,44	0,00
Otras transferencias del Estado distintas de los recursos del sis	337.191,51	324.973,28	324.973,28	324.973,28	324.973,28	0,00
Resto capítulo 4	66.658,18	177.292,99	170.557,37	156.445,70	156.445,70	0,00
Capítulo V	5.006,54	10.389,84	10.389,84	10.389,84	10.389,84	0,00
INGRESOS CORRIENTES	11.834.739,17	13.638.624,95	13.373.421,84	14.134.395,82	13.828.346,43	-306.049,39
INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA	9.098.982,72	10.893.728,23	10.091.819,55	10.880.725,22	10.593.065,82	-287.659,40
INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA	2.735.756,45	2.744.896,72	3.281.602,29	3.253.670,60	3.235.280,61	-18.389,99
Capítulo VI	233,23	-	-	-	-	0,00
Capítulo VII	125.761,93	181.374,11	172.742,16	187.809,21	187.809,21	0,00
Fondo de compensación interterritorial	56.046,84	56.046,84	56.046,84	56.887,54	56.887,54	0,00
Otras transferencias del Estado distintas del FCI	49.230,98	35.906,40	13.912,12	36.445,00	36.445,00	0,00
Resto capítulo 7	20.484,11	89.420,87	102.783,20	94.476,67	94.476,67	0,00
INGRESOS DE CAPITAL	125.995,16	181.374,11	172.742,16	187.809,21	187.809,21	0,00
INGRESOS NO FINANCIEROS	11.960.734,33	13.819.999,06	13.546.164,00	14.322.205,03	14.016.155,64	-306.049,39
INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SIST	2.861.751,61	2.926.270,83	3.454.344,46	3.441.479,81	3.423.089,82	-18.389,99

Se ha considerado una disminución de la tasa de crecimiento del PIB en 2018 de un punto, pasando del 3% al 2%. En el caso del modelo de financiación también se ha rebajado un punto la previsión de crecimiento, pasando del 6,5% al 5,5% el crecimiento real de las entregas y de la liquidación del año n-2. El impacto en los ingresos para 2018 es el detallado en el cuadro anterior.

Se han considerado los gastos inelásticos respecto al ciclo económico, por lo que el impacto en los ingresos se traduciría directamente en un mayor déficit como consecuencia de los menores ingresos con un nivel estable de gastos.



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	3.249.311,31	3.125.780,51	2.945.370,53	3.080.948,59	3.091.016,37	3.057.427,37	3.217.643,94	3.503.193,30	3.486.849,88
Capítulo II	5.833.117,74	5.576.999,11	5.481.378,86	5.733.834,66	5.654.838,34	5.585.542,88	6.244.095,38	6.168.684,70	6.140.670,74
Capítulo III	884.654,15	651.678,71	558.839,50	812.574,89	777.887,18	628.234,07	616.851,47	837.460,62	778.340,06
Capítulo IV	1.295.034,95	1.178.974,53	1.091.142,18	2.416.508,77	1.127.462,57	1.033.917,53	2.920.984,95	1.320.393,95	1.102.217,18
Capítulo V	87.497,91	41.679,13	41.568,18	17.201,49	5.821,77	5.700,39	10.434,59	5.006,53	2.407,90
Ingresos corrientes	11.349.616,05	10.575.111,99	10.118.299,25	12.061.068,40	10.657.026,23	10.310.822,24	13.010.010,33	11.834.739,11	11.510.485,77
Capítulo VI	365.111,60	56.521,22	56.521,22	150.642,00	308,18	270,76	661,21	233,22	193,23
Capítulo VII	125.986,42	124.068,43	113.456,71	151.881,79	90.119,69	70.247,90	193.817,85	125.761,93	118.970,29
Ingresos de capital	491.098,02	180.589,65	169.977,93	302.523,79	90.427,87	70.518,66	194.479,06	125.995,15	119.163,52
Total Ingresos no financieros	11.840.714,07	10.755.701,64	10.288.277,18	12.363.592,19	10.747.454,10	10.381.340,90	13.204.489,39	11.960.734,26	11.629.649,29
Capítulo VIII	183.670,85	66.689,56	66.689,56	191.058,00	38.487,50	38.487,50	5.259,25	120.501,25	118.776,41
Capítulo IX	4.229.894,48	9.819.983,61	9.819.983,61	4.846.352,74	8.844.314,44	8.844.314,44	4.145.136,76	6.967.828,54	6.967.828,54
Total Ingresos financieros	4.413.565,33	9.886.673,17	9.886.673,17	5.037.410,74	8.882.801,94	8.882.801,94	4.150.396,01	7.088.329,79	7.086.604,95
INGRESOS TOTALES	16.254.279,40	20.642.374,81	20.174.950,35	17.401.002,93	19.630.256,04	19.264.142,84	17.354.885,40	19.049.064,05	18.716.254,24

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	-5,18%	-1,11%	3,80%	4,44%	13,33%	14,05%
Capítulo II	-1,70%	1,40%	1,90%	8,90%	9,09%	9,94%
Capítulo III	-8,15%	19,37%	12,42%	-24,09%	7,66%	23,89%
Capítulo IV	86,60%	-4,37%	-5,24%	20,88%	17,11%	6,61%
Capítulo V	-80,34%	-86,03%	-86,29%	-39,34%	-14,00%	-57,76%
Ingresos corrientes	6,27%	0,77%	1,90%	7,87%	11,05%	11,63%
Capítulo VI	-	-99,45%	-99,52%	-	-24,32%	-28,63%
Capítulo VII	20,55%	-27,36%	-38,08%	27,61%	39,55%	69,36%
Ingresos capital	-38,40%	-49,93%	-58,51%	-35,71%	39,33%	68,98%
Total Ingresos no financieros	4,42%	-0,08%	0,90%	6,80%	11,29%	12,02%
Capítulo VIII	4,02%	-42,29%	-42,29%	-97,25%	213,09%	208,61%
Capítulo IX	14,57%	-9,94%	-9,94%	-14,47%	-21,22%	-21,22%
Total Ingresos financieros	14,13%	-10,15%	-10,15%	-17,61%	-20,20%	-20,22%
INGRESOS TOTALES	7,05%	-4,90%	-4,51%	-0,27%	-2,96%	-2,84%



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	5.025.662,14	4.900.357,07	4.896.933,90	5.221.407,12	5.222.329,53	5.214.510,32	5.409.226,72	5.342.143,06	5.336.548,12
Capítulo II	2.884.879,86	3.896.957,05	3.211.067,56	2.969.320,36	4.024.290,56	3.239.682,35	3.220.224,50	3.462.531,00	3.047.087,97
Capítulo III	1.242.670,78	1.229.095,65	1.217.416,49	987.701,81	657.950,32	596.453,04	340.869,54	351.016,33	341.871,08
Capítulo IV	2.809.362,74	3.098.233,36	2.507.702,07	3.302.223,39	3.626.883,15	2.954.414,87	3.790.390,60	3.835.417,74	3.201.648,00
Capítulo V	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00
Gastos corrientes	11.969.575,52	13.124.643,13	11.833.120,02	12.487.652,68	13.531.453,56	12.005.060,58	12.769.711,36	12.991.108,13	11.927.155,17
Capítulo VI	333.985,26	409.754,40	295.718,58	359.916,63	352.042,04	250.485,53	393.796,62	301.661,37	234.799,89
Capítulo VII	815.279,00	829.629,32	401.081,78	362.445,33	430.874,03	260.496,87	350.171,91	269.189,97	143.244,16
Gastos de capital	1.149.264,26	1.239.383,72	696.800,36	722.361,96	782.916,07	510.982,40	743.968,53	570.851,34	378.044,05
Total Gastos no financieros	13.118.839,78	14.364.026,85	12.529.920,38	13.210.014,64	14.314.369,63	12.516.042,98	13.513.679,89	13.561.959,47	12.305.199,22
Capítulo VIII	191.149,10	779.249,77	728.244,46	205.501,18	587.979,85	527.572,02	144.054,14	439.693,20	420.526,18
Capítulo IX	2.944.290,52	4.040.854,05	4.035.943,36	3.985.487,11	4.014.408,92	4.011.860,50	3.697.151,37	3.747.463,44	3.747.448,99
Total Gastos financieros	3.135.439,62	4.820.103,82	4.764.187,82	4.190.988,29	4.602.388,77	4.539.432,52	3.841.205,51	4.187.156,64	4.167.975,17
GASTOS TOTALES	16.254.279,40	19.184.130,67	17.294.108,20	17.401.002,93	18.916.758,40	17.055.475,50	17.354.885,40	17.749.116,11	16.473.174,39

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	3,89%	6,57%	6,57%	6,49%	3,60%	2,29%	4,38%	2,34%
Capítulo II	2,93%	3,27%	7,59%	0,89%	8,45%	-13,96%	0,71%	-5,94%
Capítulo III	-20,52%	-46,47%	-38,71%	-51,01%	-65,49%	-46,65%	-50,32%	-42,68%
Capítulo IV	17,54%	17,06%	28,95%	17,81%	14,78%	5,75%	5,46%	8,37%
Capítulo V	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos corrientes	4,33%	3,10%	7,47%	1,45%	2,26%	-3,99%	0,57%	-0,65%
Capítulo VI	7,76%	-14,08%	9,24%	-15,30%	9,41%	-14,31%	-25,09%	-6,26%
Capítulo VII	-55,54%	-48,06%	-59,58%	-35,05%	-3,39%	-37,52%	-17,76%	-45,01%
Gastos capital	-37,15%	-36,83%	-38,53%	-26,67%	2,99%	-27,09%	-21,75%	-26,02%
Total Gastos no financieros	0,69%	-0,35%	3,78%	-0,11%	2,30%	-5,26%	-0,50%	-1,68%
Capítulo VIII	7,51%	-24,55%	-31,44%	-27,56%	-29,90%	-25,22%	-27,92%	-20,29%
Capítulo IX	35,36%	-0,65%	-0,65%	-0,60%	-7,23%	-6,65%	-6,65%	-6,59%
Total Gastos financieros	33,67%	-4,52%	-	-4,72%	-8,35%	-9,02%	-	-8,18%
GASTOS TOTALES	7,05%	-1,39%	1,13%	-1,38%	-0,27%	-6,17%	-2,72%	-3,41%



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

Cuadro 2.2.c) SERIE DE OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO										
Gasto desplazado registrado en cuentas no presupuestarias (miles de euros)	2014				2015			2016		
	Saldo inicial	Total abonado	Total aplicado	Saldo final	Total abonado	Total aplicado	Saldo final	Total abonado	Total aplicado	Saldo final
Capítulo I	0,00	108,47	101,24	7,23	191,51	7,23	191,51	109.233,18	191,51	109.233,18
Capítulo II	2.068.487,17	3.018.741,54	3.790.918,31	1.296.310,40	3.208.651,42	3.871.145,24	633.817,13	3.124.056,44	3.201.089,57	556.798,04
Capítulo III	12.650,84	12.322,37	15.870,80	9.102,41	104.386,90	11.231,59	102.257,73	35.753,89	13.599,08	124.412,54
Capítulo IV	779.846,32	1.298.427,99	1.571.724,33	506.549,99	1.375.699,50	1.359.922,50	522.326,99	1.407.367,35	1.401.102,98	528.591,35
Capítulo V										
Capítulo VI	130.072,66	275.070,05	361.916,08	43.226,63	298.655,27	297.966,31	47.364,49	234.430,08	271.870,12	9.925,70
Capítulo VII	294.804,18	12.631,51	109.709,98	197.725,71	55.465,53	190.259,12	63.672,07	7.678,57	33.373,49	37.977,17
TOTAL NO FINANCIERO	3.285.861,17	4.617.301,94	5.850.240,74	2.052.922,37	5.043.050,14	5.730.531,99	1.369.629,92	4.918.519,51	4.921.226,75	1.366.937,98
Capítulo VIII	43.160,22	80.563,16	16.462,84	107.260,54	10.235,08	20.030,70	97.464,91	539,20	23.490,77	74.513,34
Capítulo IX										
TOTAL	3.329.021,39	4.697.865,10	5.866.703,58	2.160.182,91	5.053.285,22	5.750.562,69	1.467.094,83	4.919.058,71	4.944.717,52	1.441.451,32

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	10.575.111,99	10.657.026,23	11.834.739,11	0,77%	11,05%
Gastos corrientes	13.124.643,13	13.531.453,56	12.991.108,13	3,10%	-3,99%
AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO (1)	-2.549.531,14	-2.874.427,33	-1.156.369,02	12,74%	-59,77%
Ingresos de capital	180.589,65	90.427,87	125.995,15	-49,93%	39,33%
Gastos de capital	1.239.383,72	782.916,07	570.851,34	-36,83%	-27,09%
SALDO OPERACIONES DE CAPITAL (2)	-1.058.794,07	-692.488,20	-444.856,19	-34,60%	-35,76%
A) DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO (1) + (2)	-3.608.325,21	-3.566.915,53	-1.601.225,21	-1,15%	-55,11%
SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS (3)	-712.560,21	-549.492,35	-319.191,95	-22,88%	-41,91%
VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS (4)	5.779.129,56	4.829.905,52	3.220.365,10	-16,43%	-33,32%
B) SALDO OPERACIONES FINANCIERAS (3) + (4)	5.066.569,35	4.280.413,17	2.901.173,15	-15,52%	-32,22%
RESULTADO PRESUPUESTARIO (A) + (B)	1.458.244,14	713.497,64	1.299.947,94	-51,07%	82,19%
DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-3.608.325,21	-3.566.915,53	-1.601.225,21	-1,15%	-55,11%
AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL	1.081.325,21	945.915,53	-7.774,79	-12,52%	-100,82%
CAP/NEC FINANCIACIÓN SEC'10	-2.527.000,00	-2.621.000,00	-1.609.000,00	3,72%	-38,61%



2.4) SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

Cuadro 2.4. SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO 2016

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

Cuadro II.4.(2016) SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO.

(miles de euros)

ENDEUDAMIENTO A CORTO Y LARGO PLAZO	ENTES DEL ÁMBITO DE LA ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL	RESTO ENTES SECTOR ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (SEC 2010)	TOTAL
1. DEUDA VIVA A 31-12-2015 (1 = a+b+...+h)	38.691.893,11	3.305.860,76	41.997.753,87
a. Valores	2.013.551,00	415.616,79	2.429.167,79
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	2.631.663,00	1.052.920,28	3.684.583,28
c. Préstamos a l/p con el BEI		252.500,00	252.500,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	2.146.197,00	1.462.240,00	3.608.437,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	29.055.616,87	0,00	29.055.616,87
f. Factoring sin recurso	974.574,00	5.385,00	979.959,00
g. Asociaciones Público-Privadas	890.575,00	0,00	890.575,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	979.716,24	117.198,69	1.096.914,93
2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...+h)	4.203.360,68	671.831,87	4.875.192,55
a. Valores	1.298.551,00	0,00	1.298.551,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	558.532,69	445.165,42	1.003.698,11
c. Préstamos a l/p con el BEI	0,00	38.125,00	38.125,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	150.964,52	176.312,00	327.276,52
e. Fondo de Financiación a CCAA	1.739.170,77	0,00	1.739.170,77
f. Factoring sin recurso	19.669,24	6.796,00	26.465,24
g. Asociaciones Público-Privadas	90.414,00	0,00	90.414,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	346.058,46	5.433,45	351.491,91
3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h)	7.530.425,99	5.009,79	7.535.435,78
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	263.136,65	0,00	263.136,65
c. Préstamos a l/p con el BEI	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	0,00	0,00	0,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	6.907.582,12	0,00	6.907.582,12
f. Factoring sin recurso	0,00	5.003,00	5.003,00
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	359.707,22	6,79	359.714,01
4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2)	3.327.065,31	-666.822,08	2.660.243,23
5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2016 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h)	42.018.958,42	2.639.038,68	44.657.997,10
a. Valores	715.000,00	415.616,79	1.130.616,79
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	2.336.266,96	607.754,86	2.944.021,82
c. Préstamos a l/p con el BEI	0,00	214.375,00	214.375,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	1.995.232,48	1.285.928,00	3.281.160,48
e. Fondo de Financiación a CCAA	34.224.028,22	0,00	34.224.028,22
f. Factoring sin recurso	954.904,76	3.592,00	958.496,76
g. Asociaciones Público-Privadas	800.161,00	0,00	800.161,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	993.365,00	111.772,03	1.105.137,03



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

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

Cuadro 2.5.a) ENTES ESTADÍSTICA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL.

ENTES ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL

Generalitat Valenciana y organismos integrados:

- *Instituto Superior de Enseñanzas Artísticas de la Comunitat Valenciana*

- *Academia Valenciana de la Lengua*

Instituto Valenciano de la Juventud (IVAJ)

Instituto Valenciano de Investigaciones Agrarias (IVIA)

Instituto Cartográfico Valenciano (ICV)

Servicio Valenciano de Empleo y Formación (SERVEF)

Agencia Valenciana de Fomento y Garantía Agraria (AVFGA)

Instituto Valenciano de Seguridad y salud en el Trabajo (INVASSAT)

Instituto Valenciano de Administración Tributaria (IVAT)



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

RESTO ENTES ÁMBITO SEC'10
AGÈNCIA VALENCIANA D'AVALUACIÓ I PROSPECTIVA (AVAP)
AGENCIA VALENCIANA DE TURISMO (AVT)
CONSELL DE LA JOVENTUT DE LA COMUNITAT VALENCIANA (CJCV)
CULTURARTS GENERALITAT
ENTIDAD DE INFRAESTRUCTURAS DE LA GENERALITAT (EIGE)
ENTE PÚBLICO RADIOTELEVISIÓN VALENCIANA
RADIOTELEVISIÓN VALENCIANA, S.A. (EN LIQUIDACIÓN)
ENTIDAD PUBLICA DE SANEAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DE LA COMUNIDAD VALENCIANA (EPSAR)
FERROCARRILS DE LA GENERALITAT VALENCIANA (FGV)
INSTITUTO VALENCIANO DE COMPETITIVIDAD EMPRESARIAL (IVACE)
INSTITUTO VALENCIANO DE ARTE MODERNO (IVAM)
INSTITUTO VALENCIANO DE ACCION SOCIAL Y SANITARIA
INSTITUTO VALENCIANO DE FINANZAS (IVF)
PATRONATO MISTERI D'ELX
AEROPUERTO DE CASTELLÓN, S.L.
CIRCUITO DEL MOTOR Y PROMOCIÓN DEPORTIVA, S.A.
CIUDAD DE LA LUZ, S.A.U.
CIUDAD DE LAS ARTES Y LAS CIENCIAS, S.A. (CACSA)
CONSTRUCCIONES DE INFRAESTRUCTURAS EDUCATIVAS DE LA GENERALITAT VALENCIANA S.A.
PARC CIENTIFIC TECNOLOGIC I EMPRESARIAL DE LA UNIVERSITAT JAUME I, S.L.
PLAN CABANYAL-CANYAMELAR, S.A.
SOCIEDAD PROYECTOS TEMÁTICOS DE LA CV, S.A.U.
TALLER DIGITAL DE ESTABLECIMIENTO DE TEXTOS LITERARIOS Y CIENTÍFICOS S.A.
VALENCIANA DE APROVECHAMIENTO ENERGÉTICO DE RESIDUOS, S.A. (VAERSA)
RECICLADOS RESIDUOS LA MARINA ALTA
F. C.V.-REGIÓN EUROPEA
F. CENTRO DE ESTUDIOS CIUDAD DE LA LUZ
F. CENTRO DE ESTUDIOS PARA INTEGRACIÓN SOCIAL Y FORMACIÓN DE INMIGRANTES
F. CENTRO DE ESTUDIOS AMBIENTALES DEL MEDITERRANEO (CEAM)
F. DE LA CV CENTRO DE INVESTIGACIÓN PRÍNCIPE FELIPE
F. DE LA CV PARA EL ESTUDIO DE LA VIOLENCIA CENTRO REINA SOFIA
F. SERVICIO VALENCIANO DE EMPLEO DE LA CV
F. DE LA CV DE LAS ARTES
FUNDACION DE LA COMUNITAT VALENCIANA, FUNDACIO GENERAL UNIVERSITAT JAUME I
F. DE LA CV GENT PER GENT
F. DE LA CV JAUME II EL JUST
F. DE LA CV LA LUZ DE LAS IMÁGENES
F. DE LA CV PALAU DE LES ARTS REINA SOFIA
F. DE LA CV PARA LA ATENCIÓN A LAS VÍCTIMAS DEL DELITO Y PARA EL ENCUENTRO FAMILIAR
F. DE LA CV PARA LA INVESTIGACIÓN AGROALIMENTARIA (AGROALIMED)
F. DE LA CV PARA LA INVESTIGACIÓN DEL HOSPITAL CLÍNICO UNIVERSITARIO DE VALENCIA
FERIA MUESTRARIO INTERNACIONAL DE VALENCIA
F. PARA EL FOMENTO DE LA INVESTIGACIÓN SANITARIA Y BIOMÉDICA DE LA C. VALENCIANA
F. MUSEU DE LA TARONJA
F. DE LA CV PARA EL FOMENTO DE ESTUDIOS SUPERIORES
FUNDACION GENERAL DE LA UNIVERSITAT DE VALÈNCIA
FUNDACIÓN ISONOMIA
F. PARA EL DESARROLLO Y LA INNOVACIÓN DE LA CV
F. PARA LA INVESTIGACIÓN DEL HOSPITAL UNIVERSITARIO LA FE DE LA C.V.
F. PARA LA RESTAURACIÓN DE LA BASÍLICA DE LA MARE DE DEU DELS DESAMPARATS
FUNDACION QUORUM-PARQUE CIENTIFICO Y EMPRESARIAL DE LA UNIVERSIDAD M. HERNANDEZ
INSTITUCIÓN FERIAL ALICANTINA
FUNDACIÓN GENERAL UNIVERSIDAD DE ALICANTE, F. DE LA C.V.
FUNDACIÓN CÁTEDRA ENRIC SOLER I GODES
FUNDACIÓN CV PATRIMONIO INDUSTRIAL DE SAGUNTO
FUNDACIÓN CULTURAL DE LA CV MIGUEL HERNÁNDEZ
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE INVESTIGACIÓN ARQUEOLÓGICA L'ALCUDIA
UNIVERSIDAD DE ALICANTE
UNIVERSIDAD DE VALENCIA
UNIVERSIDAD JAUME I DE CASTELLÓN
UNIVERSIDAD MIGUEL HERNÁNDEZ DE ELCHE
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE VALENCIA.
CONSORCIO ALICANTE 2008.VUELTA AL MUNDO A VELA
CONSORCIO DE GESTION DEL CENTRO ARTESANIA DE LA C.V.
CONSORCIO ESPACIAL VALENCIANO - VAL SPACE CONSORTIUM
CONSORCIO HOSPITAL GENERAL UNIVERSITARIO DE VALENCIA
CONSORCIO HOSPITALARIO PROVINCIAL DE CASTELLON
CONSORCIO MUSEOS DE LA C.V.
CONSORCIO PARA LA EJECUCIÓN DE LAS PREV. PLAN ZONAL RESIDUOS ZONA I. Area Gestión C1
CONSORCIO PARA LA EJECUCIÓN DE LAS PREV. PLAN ZONAL RESIDUOS ZONA 11. Area Gestión A6
CONSORCIO PARA LA EJECUCIÓN DE LAS PREV. PLAN ZONAL RESIDUOS ZONA 2. Area Gestión C2
CONSORCIO PARA LA EJECUCIÓN DE LAS PREV. PLAN ZONAL RESIDUOS ZONA 5. Area Gestión V5
CONSORCIO PARA LA EJECUCIÓN DE LAS PREV. PLAN ZONAL RESIDUOS ZONA 6. Area Gestión A1
CONSORCIO PARA LA EJECUCIÓN DE LAS PREV. PLAN ZONAL RESIDUOS ZONA 7. Area Gestión A2
CONSORCIO PARA LA EJECUCIÓN DE LAS PREV. PLAN ZONAL RESIDUOS ZONA 8. Area Gestión A3
CONSORCIO GESTOR PAISATGE PROTEGIT DESEMBOCADURA DELS MILLARS



3. EVOLUCIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA EN 2017 y 2018

Para el análisis de la situación financiera en 2017 y 2018, se deberán identificar en el siguiente cuadro las operaciones one-off del periodo 2016/2018 y cuantificar dicho ingreso o gasto no recurrente.

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
TOTAL POR OPERACIONES DE INGRESOS		69.502,09	-76.802,09	0,00
Regularización cartones de bingo. Reversión de operación de 2015	I_III	-7.300,00	0,00	
Atrasos FOGA+F.Cohesión+Compensación extranjeros	I_III	81.802,09	-81.802,09	
Impuesto sobre depósitos de Crédito	I_I	-5.000,00	5.000,00	

OPERACIONES DE GASTOS				
Descripción de la Operación	Capítulo presupuestario	Cuantificación en 2016	Cuantificación en 2017	Cuantificación en 2018
TOTAL POR OPERACIONES DE GASTOS		71.630,62	-90.412,64	109.412,64
Intereses de demora aeat. Reversión de operación de 2015	G_III	52.438,82	0,00	
Pagos e Intereses liquidación Seguridad Social. Reversión de operación 2015	G_I	38.191,80	0,00	
pago multa	G_II	-19.000,00	19.000,00	
amortización bonos universidades	G_VII	0,00	-109.412,64	109.412,64

* 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.

Con carácter adicional, se deberán indicar en el siguiente cuadro la relación de aquellas medidas incluidas en los cuestionarios 3.1) que por sus características sean consideradas medidas one-off.

Cuadro 3.b) MEDIDAS ONE-OFF

MEDIDAS ONE-OFF (Ingresos)					
(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
			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 INGRESOS			0,00	107.000,00	-80.250,00
Total Capítulo I_I		Total Capítulo I_I	0,00	17.000,00	-12.750,00
Total Capítulo I_II		Total Capítulo I_II	0,00	90.000,00	-67.500,00
Total Capítulo I_III		Total Capítulo I_III	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo I_IV		Total Capítulo I_IV	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo I_V		Total Capítulo I_V	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo I_VI		Total Capítulo I_VI	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo I_VII		Total Capítulo I_VII	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo I_VIII		Total Capítulo I_VIII	0,00	0,00	0,00
Total Capítulo I_IX		Total Capítulo I_IX	0,00	0,00	0,00
I_I	4	ISD.Comprobación de valores		17.000,00	-12.750,00
I_II	6	ITP y AID. Comprobación de valores		90.000,00	-67.500,00



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			-188.292,00	88.896,95	0,00
Total Capítulo G_I			-107.660,00	107.660,00	0,00
Total Capítulo G_II			0,00	0,00	0,00
Total Capítulo G_III			-74.505,00	-61.571,05	0,00
Total Capítulo G_IV			-6.127,00	42.808,00	0,00
Total Capítulo G_V			0,00	0,00	0,00
Total Capítulo G_VI			0,00	0,00	0,00
Total Capítulo G_VII			0,00	0,00	0,00
Total Capítulo G_VIII			0,00	0,00	0,00
Total Capítulo G_IX			0,00	0,00	0,00
G_I	4	Restitución resto paga extra diciembre 2012 hasta 100%	-107.660,00	107.660,00	0,00
G_III	5	Ahorro intereses medidas liquidez Estado derivadas del RD 17/2014	-74.505,00	-61.571,05	0,00
G_IV	6	Restitución resto paga extra diciembre 2012 hasta 100%	-6.127,00	42.808,00	0,00

(*) 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

3.1.1 Medidas de ingresos:

Respecto a las medidas de ingresos cabe destacar las siguientes:

- 1) En el ámbito del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, se han introducido una serie de medidas que supondrán una minoración en la recaudación del impuesto.
 - a. Las modificaciones introducidas tienen la finalidad de incrementar la progresividad del impuesto. En este sentido se modifica la escala autonómica: se disminuyen los tipos aplicables a los tramos inferiores de renta y se suben los que gravan los tramos superiores, y se reordenan los tramos de base liquidable, de cinco a seis, simplificando los importes mediante la eliminación de tramos con decimales.
 - b. Se extienden los beneficios fiscales de la deducción por familia numerosa a las familias monoparentales de categoría general y especial, con el objeto de proteger a familias en riesgo de exclusión social.
 - c. Se aumenta la deducción por inversiones para el aprovechamiento de fuentes renovables en la vivienda habitual.
 - d. Se introduce una nueva deducción autonómica por obras de conservación o mejora de la calidad, sostenibilidad y accesibilidad en la vivienda habitual.



- e. Se impulsa el “consumo cultural” favoreciendo la adquisición de abonos en algunos de los espacios público o privados adheridos al convenio suscrito con Culturarts Generalitat, mediante la instauración de una nueva deducción.
- 2) En el caso del Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones (ISD) el efecto neto de las medidas introducidas supone un aumento en la recaudación. En concreto las medidas son las siguientes:
- a. Se proponen mejoras técnicas en las reducciones por transmisiones mortis causa de empresa individual agrícola, de empresa individual o negocio profesional y de participaciones del causante, que suponen el establecimiento de límites cuantitativos. Esta misma modificación se aplica en la modalidad de Donaciones.
 - b. Respecto a la reducción por parentesco en la modalidad inter vivos, se reduce el límite de patrimonio preexistente de los donatarios de 2.000.000,00 de euros a 600.000,00 euros.
 - c. Con la finalidad de cumplir con los objetivos de déficit público, se limita al 50% de la cuota tributaria las bonificaciones en la modalidad de Sucesiones y se elimina para donaciones.

La previsión correspondiente al ISD de incremento de 116 millones de euros, es consecuencia de un doble efecto recaudatorio:

En primer lugar, el impacto derivado de la modificación normativa realizada con la Ley de Medidas de la Generalitat Valenciana para 2017 en el ISD, tanto en su modalidad Sucesiones como en Donaciones.

- En la modalidad Sucesiones, de acuerdo con la regulación anterior, la bonificación en el impuesto para actos mortis causa era del 75% sobre la cuota. Con la nueva regulación la bonificación queda limitada solamente al 50% de la cuota tributaria que resulte del impuesto, para aquellos obligados tributarios pertenecientes al Grupo II de parentesco.

Así, según los cálculos obtenidos de la memoria económica preceptiva que acompaña a la señalada propuesta de modificación normativa, se estima una mayor recaudación derivada de la modificación de la bonificación en cuota (del 75% al 50%), para los obligados tributarios pertenecientes al Grupo II de parentesco, a partir de los derechos reconocidos proporcionados por el sistema contable de la Generalitat a cierre de 2015 y corregido el efecto económico del intervalo temporal que la legislación impone para la presentación de declaraciones, en unos 86 millones de euros.

- En la modalidad Donaciones, la modificación normativa propuesta en la Ley de Medidas de la Generalitat para 2017 supone la supresión de la bonificación para todos los actos inter vivos celebrados en el ámbito del impuesto. Su impacto en cuota se cuantifica a partir de los derechos reconocidos proporcionados por el sistema contable de la Generalitat a cierre de 2015, con la inclusión del efecto ajuste en las autoliquidaciones presentadas de forma voluntaria por los interesados, cuyo número se reducirá de forma drástica con la eliminación de las bonificación, se entiende que en 95%. Por tanto la mayor recaudación prevista, consecuencia de la medida se estima en un máximo de unos 3 millones de euros



En segundo lugar, debemos considerar el impacto sobrevenido derivado de la reciente jurisprudencia del Tribunal Supremo. Con fecha 6 de abril de 2017 se han dictado las sentencias 639/2016 (recurso de casación número 888/2016) y 640/2016 (recurso de casación número 1183/2016) que confirman la idoneidad del medio de comprobación de valores previsto en el artículo 57.1.b) de la Ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria tanto en el ámbito del Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones como en el del Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales Onerosas y Actos Jurídicos Documentados. Sentencias que respaldan la legalidad de uno de los principales instrumentos que cuenta la Administración tributaria para luchar contra las formas más burdas de elusión fiscal, que no era factible perseguir con otros medios de comprobación de valores, la declaración de las operaciones inmobiliarias por debajo de los valores de mercado ordinario para los inmuebles correspondientes. En estos casos, el volumen de operaciones que se producen en un año y la limitada capacidad operativa de los peritos de la administración, hacía que gran parte de esa elusión fiscal quedara sin respuesta por parte de la Administración.

El respaldo del Tribunal Supremo al mecanismo previsto por la ley, estimación por referencia a coeficientes legales indudablemente tendrá efectos en la previsión de ingresos derivada de la actuación de la Administración tributaria dirigida a reducir las conductas que no se ajusten al valor de mercado de los bienes transmitidos, tanto en el Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones y el Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales Onerosas y Actos Jurídicos Documentados. Estos efectos se puede clasificar en dos grandes grupos: los efectos directos derivados de la actuación administrativa y los efectos indirectos derivados de la ampliación de las base imponibles declaradas por los contribuyentes.

Atendiendo a la información de las bases de datos de la Administración tributaria de la Generalitat, el aumento de la actuación de la administración por las comprobaciones de valores (medido en liquidaciones) y el importe estimado directo en el ámbito de este tributo asciende a unos 17 millones de euros.

A lo que hay que añadir, como consecuencia del principio de seguridad jurídica tras el respaldo jurisprudencial apuntado a este medio de comprobación, en el ámbito de la Comunitat Valenciana, la corrección indirecta señalada, como consecuencia de la actuación de contribuyentes que ajusten sus operaciones formalizadas a los coeficientes correctores del valor catastral, con lo que se estima una ampliación de las bases declaradas correspondientes al ISD cuantificable en unos 10 millones de euros.

- 3) Las modificaciones introducidas en el Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados en el momento de la elaboración del presupuesto no eran muy significativas, se amplía la bonificación en la modalidad de Actos Jurídicos Documentados para los supuestos de novación con modificación de las condiciones del préstamo hipotecario de la vivienda habitual.

Pero como dato adicional para la estimación incremental de ingresos presupuestarios, debe considerarse de forma indubitada el impacto sobrevenido derivado de la reciente jurisprudencia del Tribunal Supremo, anteriormente citada. Las medidas en ingresos ascienden a 90 millones de euros por comprobación de valores y de 15 millones de euros por ampliación de bases.



3.1.2 Medidas de gastos:

Respecto al capítulo I, el importe de ejecución presupuestaria prevista para el ejercicio 2017 asciende a 5.454,35 millones de euros, lo que supone un incremento de 112,21 millones de euros respecto a la liquidación del ejercicio 2016, tal y como se recoge en la hoja I4, correspondiente al escenario presupuestario de los cuadros incluidos en el PEF. Este importe sí que recoge la previsión del crecimiento retributivo del 1%, con un importe estimado de 53,11 millones de euros, así como la consolidación del curso escolar 2016/2017, por un importe de 40 millones de euros, a los que hay que sumar el importe de las medidas de gasto contempladas en la hoja I8, con un efecto conjunto de 11,16 millones de euros de ahorro.

La variación del gasto real en el ejercicio 2017 respecto a 2016 por importe de 3,94 millones de euros, que se muestra en la hoja I9 “Correlación Escenario-Medidas”, se produce como consecuencia de la depuración de los movimientos de la cuenta 413 en el capítulo I.

En el ejercicio 2016 se incorporaron 109,23 millones de euros de operaciones pendientes de aplicar al presupuesto en el ámbito sanitario, regularizando una situación que se produce todos los ejercicios y que implica que en 2016 en términos de contabilidad nacional se imputó el gasto correspondiente a 14 mensualidades por estos conceptos. Por un lado, la ejecución presupuestaria del ejercicio 2016 incluye la contabilización de los pagos correspondientes a las retribuciones variables de diciembre de 2015 y las cotizaciones sociales de noviembre y diciembre de 2015. Por otro lado, la cuenta 413 recoge los importes pendientes de contabilizar por estos mismos conceptos en los meses correspondientes a noviembre y diciembre de 2016.

Respecto al incremento interanual previsto para 2018 en los cuadros incluidos en el PEF, por importe de 151,80 millones de euros sobre la previsión de 2017 (2,8%), se explica en las siguientes previsiones:

- Medidas de gastos incluidas en la Hoja I8 del Cuestionario Integrado, por un importe global de 81,22 millones de euros.
- Previsión adicional de 70,58 millones de euros, por el posible incremento retributivo de carácter general y para el eventual reconocimiento del complemento de carrera profesional y desarrollo profesional para el personal funcionario interino al servicio de las Instituciones sanitarias, ante las diversas sentencias recaídas en este sentido.

Las medidas de capítulo III, relativas a los mecanismos de financiación y al ahorro de intereses ascienden para el ejercicio 2017 a 61,57 millones de euros de mayor gasto.

La apertura de la nueva Televisión Valenciana, la Corporación Valenciana de Medios de Comunicación, supone unas medidas de gastos en capítulo IV y VII por importe de 25,94 y 3,06 millones de euros respectivamente para el ejercicio 2017.



Cuadro 3.1.a) CUESTIONARIO MEDIDAS INGRESO (1)

MEDIDAS CORRECTORAS DE INGRESOS (1)									
(miles de euros)									
Capítulos presupuestarios	Nº medida (*)	Descripción medidas correctoras de ingresos (**)	Soporte normativo	Origen de la medida		Aplicación Presupuestaria. Clasificación		Tipo de medida	
				Origen-Mes implementación medida	Origen-Año implementación de la medida	Clasificación Económica (a nivel de subconcepto)	Clasificación Orgánica	Tipo por Tributo afectado	Tipo según su tipología
TOTAL MEDIDAS INGRESOS									
Total Capítulo I_I									
Total Capítulo I_II									
Total Capítulo I_III									
Total Capítulo I_IV									
Total Capítulo I_V									
Total Capítulo I_VI									
Total Capítulo I_VII									
Total Capítulo I_VIII									
Total Capítulo I_IX									
I_I	1	IRPF	LEY 13/1997, de 3 de Diciembre, del Tramo autonómico del IRPF y restantes tributos cedidos.	Enero	2015	10000	6	IRPF	Modificación de bonificaciones o reducciones
I_I	2	Impuesto sobre el Patrimonio de las Personas Físicas	Ley Medidas 2016	Enero	2016	1	6	I. Patrimonio	Reducción mínimo exento
I_I	3	ISD.Reducción de bonificaciones	Ley Medidas 2017	Enero	2017	11000	6	ISD	Modificación de bonificaciones o reducciones
I_I	4	ISD.Comprobación de valores	Jurisprudencia Tribunal Supremo	Mayo	2017	11000	6	ISD	Reducción del fraude fiscal
I_I	5	ISD.Ampliación de bases	Jurisprudencia Tribunal Supremo	Mayo	2017	11000	6	ISD	Reducción del fraude fiscal
I_II	6	ITP y AJD. Comprobación de valores	Jurisprudencia Tribunal Supremo	Mayo	2017	0	6	ITPAJD	Reducción del fraude fiscal
I_II	7	ITP y AJD. Ampliación de bases	Jurisprudencia Tribunal Supremo	Mayo	2017	0	6	ITPAJD	Reducción del fraude fiscal

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

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



Cuadro 3.1.a) CUESTIONARIO MEDIDAS INGRESO (2)

MEDIDAS CORRECToras DE INGRESOS (2)										
(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
TOTAL MEDIDAS INGRESOS			TOTAL MEDIDAS INGRESOS	-290,00	245.862,44	-72,50	73.855,00	164.934,94	245.862,44	-80.250,00
Total Capítulo I_I		Total Capítulo I_I	-290,00	140.862,44	-72,50	37.855,00	96.934,94	140.862,44	-12.750,00	
Total Capítulo I_II		Total Capítulo I_II	0,00	105.000,00	0,00	36.000,00	68.000,00	105.000,00	-67.500,00	
Total Capítulo I_III		Total Capítulo I_III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo I_IV		Total Capítulo I_IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo I_V		Total Capítulo I_V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo I_VI		Total Capítulo I_VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo I_VII		Total Capítulo I_VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo I_VIII		Total Capítulo I_VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo I_IX		Total Capítulo I_IX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I_I	1	IRPF	I_I	-290,00	-290,00	-72,50	-145,00	-217,50	-290,00	
I_I	2	Impuesto sobre el Patrimonio de las Personas Físicas	I_I		25.152,44	0,00	0,00	25.152,44	25.152,44	
I_I	3	ISD.Reducción de bonificaciones	I_I		89.000,00	0,00	30.000,00	60.000,00	89.000,00	0,00
I_I	4	ISD.Comprobación de valores	I_I		17.000,00	0,00	5.000,00	7.000,00	17.000,00	-12.750,00
I_I	5	ISD.Ampliación de bases	I_I		10.000,00	0,00	3.000,00	5.000,00	10.000,00	0,00
I_II	6	ITP y AJD. Comprobación de valores	I_II		90.000,00	0,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00	-67.500,00
I_II	7	ITP y AJD. Ampliación de bases	I_II		15.000,00	0,00	6.000,00	8.000,00	15.000,00	0,00

(*) 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.



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

MEDIDAS CORRECTORAS DE GASTOS (1)							
(miles de euros)							
Capítulos presupuestarios	Nº medida (*)	Descripción medidas correctoras de gastos (**)	Soporte normativo	Origen de la medida		Tipo de medida	
				Origen-Mes implementación medida	Origen-Año implementación de la medida	Tipo según materia afectada	Tipo según su tipología
TOTAL MEDIDAS GASTOS							
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	Carrera profesional personal administración Consell	Acuerdo 17 septiembre 2014	Enero	2015	Resto de materias	Medidas retributivas generales
G_I	2	Incremento plantillas docentes (FP Básica y FP Dual y reducción progresiva ratios)	Ley Orgánica de la mejora de la calidad educativa	Enero	2015	Educación	Medidas de gestión/planificación de personal
G_I	3	Antigüedad empleados Generalitat y otros	Funcionamiento ordinario	Enero	2015	Resto de materias	Medidas retributivas generales
G_I	4	Restitución resto paga extra diciembre 2012 hasta 100%	Proyecto Ley Presupuestos Generales del Estado 2015	Julio	2016	Resto de materias	Supresión/reducción paga extra
G_III	5	Ahorro intereses medidas liquidez Estado derivadas del RD 17/2014	RD Ley 17/2014	Enero	2015	Resto de materias	Ahorro de intereses mecanismos de liquidez
G_IV	6	Restitución resto paga extra diciembre 2012 hasta 100%	Proyecto Ley Presupuestos Generales del Estado 2015	Octubre	2015	Resto de materias	Supresión/reducción paga extra
G_I	7	Reconocimiento Sexenios personal funcionario interino cuerpos docentes	Borrador modificación Decreto Sexenios por ejecución diversas sentencias	septiembre	2017	Educación	Otras medidas del capítulo I
G_I	8	Reconocimiento carrera profesional personal funcionario interino Administración Consell	Borrador modificación decreto 186/2014, por ejecución Sentencia nº 402/2017 del Tribunal Supremo	enero	2018	Resto de materias	Otras medidas del capítulo I
G_I	9	Creación nuevos complementos retributivos personal de justicia por Implantación Nueva Oficina Judicial	acuerdo 5 mayo 2016	enero	2017	Justicia	Otras medidas del capítulo I
G_IV	10	Apertura nueva televisión valenciana	Ley Presupuestos 2015	Octubre	2016	Resto de materias	Otras medidas del capítulo IV
G_VII	10	Apertura nueva televisión valenciana	Ley Presupuestos 2015	Octubre	2016	Resto de materias	Otras medidas del capítulo IV

(*) 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)

MEDIDAS CORRECToras DE GASTOS (2)										
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
Total Capítulo G_I		Total Capítulo G_I	-169.760,00	11.160,00	4.290,00	8.580,00	8.370,00	11.160,00	-81.216,00	
Total Capítulo G_II		Total Capítulo G_II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo G_III		Total Capítulo G_III	-74.505,00	-61.571,05	-40.678,63	-57.471,73	-64.790,21	-61.571,05	0,00	
Total Capítulo G_IV		Total Capítulo G_IV	-31.127,00	16.868,00	4.217,00	8.434,00	12.651,00	16.868,00	0,00	
Total Capítulo G_V		Total Capítulo G_V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo G_VI		Total Capítulo G_VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Capítulo G_VII		Total Capítulo G_VII	-1.000,00	-3.060,00	-765,00	-1.530,00	-2.295,00	-3.060,00	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	Carrera profesional personal administración Consell	Carrera profesional personal administración Consell (Acuerdo 17 septiembre 2014)	-19.800,00	-38.800,00	-9.700,00	-19.400,00	-29.100,00	-38.800,00	0,00
G_I	2	Incremento plantillas docentes (FP Básica y FP Dual y reducción progresiva ratios)	Incremento plantillas FP Básica y FP Dual implantación LOMCE	-26.100,00	-34.500,00	-8.625,00	-17.250,00	-25.875,00	-34.500,00	-39.854,00
G_I	3	Antigüedad empleados Generalitat y otros	Antigüedad empleados Generalitat y otros	-16.200,00	-16.200,00	-4.050,00	-8.100,00	-12.150,00	-16.200,00	-16.362,00
G_I	4	Restitución resto paga extra diciembre 2012 hasta 100%	Resto Pago 50% extra diciembre 2012	-107.660,00	107.660,00	26.915,00	53.830,00	80.745,00	107.660,00	0,00
G_III	5	Ahorro intereses medidas liquidez Estado derivadas del RD 17/2014	Ahorro intereses medidas liquidez Estado derivadas del RD 17/2014	-74.505,00	-61.571,05	-40.678,63	-57.471,73	-64.790,21	-61.571,05	
G_IV	6	Restitución resto paga extra diciembre 2012 hasta 100%	0	-6.127,00	42.808,00	10.702,00	21.404,00	32.106,00	42.808,00	
G_I	7	Reconocimiento Sexenios personal funcionario interino cuerpos docentes	0	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	-4.500,00	-6.000,00	-4.000,00
G_I	8	Reconocimiento carrera profesional personal funcionario interino Administración Consell	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
G_I	9	Creación nuevos complementos retributivos personal de justicia por Implantación Nueva Oficina Judicial	0	0,00	-1.000,00	-250,00	-500,00	-750,00	-1.000,00	-1.000,00
G_IV	10	Apertura nueva televisión valenciana	Apertura nueva televisión valenciana	-25.000,00	-25.940,00	-6.485,00	-12.970,00	-19.455,00	-25.940,00	
G_VII	10	Apertura nueva televisión valenciana	Apertura nueva televisión valenciana	-1.000,00	-3.060,00	-765,00	-1.530,00	-2.295,00	-3.060,00	

(*) 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

La Comunitat Valenciana no ha adoptado ningún acuerdo de no disponibilidad en el ejercicio 2017, hasta la fecha de elaboración del presente Plan.



3.3) ESCENARIO EVOLUCIÓN FINANCIERA 2017-2018

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

14. EVOLUCIÓN FINANCIERA: ESCENARIO PRESUPUESTARIO (miles de euros)							
CONCEPTOS	2016 Liquidación	2017 Presupuesto aprobado	2017 Trimestre I	2017 Trimestre II	2017 Trimestre III	2017 Trimestre IV	2018 Previsión cierre
Capítulo I	3.503.193,30	4.171.024,67	908.959,37	1.906.636,81	3.381.516,64	4.450.725,89	4.594.811,04
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	186.149,64	259.241,56	39.027,91	146.124,79	178.221,67	302.353,55	289.603,55
Impuesto Renta Personas Físicas	3.178.223,74	3.731.783,11	869.067,07	1.738.134,14	3.045.672,85	3.968.372,34	4.123.137,49
Entregas a cuenta	2.997.945,42	3.476.268,28	869.067,07	1.738.134,14	2.660.833,63	3.583.533,11	3.848.714,56
Previsión liquidación/liquidación	301.258,14	255.514,83	0,00		384.839,23	384.839,23	274.422,93
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-120.979,82	0,00	0,00			0,00	0,00
I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Impuesto sobre el Patrimonio	112.847,56	138.000,00	747,42	1.494,85	136.505,15	138.000,00	140.070,00
Resto capítulo 1	25.972,36	42.000,00	116,97	20.883,03	21.116,97	42.000,00	42.000,00
Capítulo II	6.168.684,70	6.361.860,88	1.495.075,65	3.282.615,17	4.850.628,23	6.878.460,02	7.284.815,62
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	959.247,84	1.049.821,29	216.097,84	693.360,38	720.622,92	1.302.552,46	1.266.547,10
Impuesto sobre el valor añadido	3.585.978,62	3.600.619,00	879.250,30	1.758.500,60	2.828.565,49	3.842.517,34	4.156.403,72
Entregas a cuenta	3.597.608,86	3.517.001,21	879.250,30	1.758.500,60	2.772.452,45	3.786.404,30	4.066.598,22
Previsión liquidación/liquidación	127.642,29	83.617,79	0,00		56.113,04	56.113,04	89.805,51
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-139.272,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.V.A. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	1.418.236,05	1.491.760,30	365.786,82	731.573,63	1.137.019,40	1.513.729,93	1.625.614,70
Entregas a cuenta	1.465.827,29	1.463.147,27	365.786,82	731.573,63	1.108.284,17	1.484.994,70	1.594.884,31
Previsión liquidación/liquidación	-32.583,88	28.613,03	0,00		28.735,23	28.735,23	30.730,39
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	-15.607,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros impuestos especiales	169.320,79	190.967,02	27.471,53	85.303,36	143.135,19	190.967,02	206.696,03
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	36.720,67	40.388,31	3.306,06	16.666,81	30.027,56	40.388,31	44.599,96
Imposición sobre hidrocarburos (autonómica)	132.600,12	150.578,71	24.165,47	68.636,55	113.107,63	150.578,71	162.096,07
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto capítulo 2	35.901,41	28.693,27	6.469,16	13.877,20	21.285,23	28.693,27	29.554,07
Capítulo III	837.460,62	523.517,47	82.953,61	234.171,23	388.344,35	771.115,51	787.391,03
Capítulo IV	1.320.393,95	2.571.852,38	555.061,46	472.909,59	1.140.074,79	1.262.730,59	1.269.745,27
Fondo de Suficiencia Global	-1.449.431,75	-1.257.056,42	-317.498,17	-634.996,34	-976.496,81	-1.330.933,54	-1.429.422,62
Entregas a cuenta	-1.329.533,56	-1.269.992,67	-317.498,17	-634.996,34	-989.433,06	-1.343.869,79	-1.443.316,15
Previsión liquidación/liquidación	-53.714,00	12.936,25	0,00		12.936,25	12.936,25	13.893,53
Liquidación aplazada 2009	-66.184,17	-	0,00	-	-	-	-
Fondo de Garantía	1.017.462,57	942.710,68	234.054,28	468.108,56	767.185,67	1.029.352,73	1.073.726,32
Entregas a cuenta	1.143.395,91	934.599,28	234.054,28	468.108,56	729.466,71	991.633,78	1.065.014,68
Previsión liquidación/liquidación	-125.933,34	8.111,40	0,00	37.718,86	37.718,86	37.718,86	8.711,64
Fondos de Convergencia	1.098.307,11	1.150.149,00	0,00		1.160.018,19	1.160.018,19	1.235.260,03
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	250.206,36	-91.237,44	-22.809,36	-45.618,72	-68.428,08	-91.237,44	-91.237,44
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos	0,00	-	0,00	-	-	-	-
Resto de recursos del sistema sometidos a entrega a cuenta y/o liquidación (liquidación 2015 participación provincial y otros recursos)	0,00	1.325.000,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2015	0,00		624.000,00	494.100,00	0,00		
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema	337.191,52	235.280,23	29.440,83	102.320,74	168.800,48	324.973,28	324.973,28
Resto capítulo 4	66.658,12	267.006,26	7.873,88	88.995,35	88.995,35	170.557,37	156.445,70
Capítulo V	5.006,53	10.389,84	2.089,55	5.194,92	7.792,38	10.389,84	10.389,84
INGRESOS CORRIENTES	11.834.739,11	13.638.645,18	3.044.139,64	5.901.527,73	9.768.356,39	13.373.421,84	13.947.152,80
INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	9.098.982,72	10.893.728,24	2.631.850,94	4.509.801,89	7.893.536,70	10.091.819,55	10.693.482,20
INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	2.735.756,39	2.744.916,94	412.288,70	1.391.725,84	1.874.819,69	3.281.602,29	3.253.670,60
Capítulo VI	233,22	0,00	126,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo VII	125.761,93	181.374,11	8.654,01	90.697,17	136.045,76	172.742,16	187.809,21
Fondo de compensación interterritorial	56.046,84	56.046,84	0,00	28.023,42	42.035,13	56.046,84	56.887,54
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	49.230,99	35.906,40	254,27	17.953,20	26.929,80	13.912,12	36.445,00
Resto capítulo 7	20.484,10	89.420,87	8.399,74	44.720,55	67.080,83	102.783,20	94.476,67
INGRESOS DE CAPITAL	125.995,15	181.374,11	8.780,38	90.697,17	136.045,76	172.742,16	187.809,21
INGRESOS NO FINANCIEROS	11.960.734,26	13.820.019,29	3.052.920,02	5.992.224,90	9.904.402,15	13.546.164,00	14.134.962,01
INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	2.861.751,54	2.926.291,05	421.069,08	1.482.423,01	2.010.865,45	3.454.344,46	3.441.479,81
Capítulo VIII	120.501,25	0,00	95,43	362.041,18	543.061,77	724.082,36	0,00
Capítulo IX	6.967.828,54	4.138.835,88	71.377,53	2.290.529,51	3.130.925,22	4.680.955,57	5.124.775,37
INGRESOS FINANCIEROS	7.088.329,79	4.138.835,88	71.472,96	2.652.570,68	3.673.986,99	5.405.037,93	5.124.775,37
TOTAL INGRESOS	19.049.064,05	17.958.855,17	3.124.392,98	8.644.795,58	13.578.389,13	18.951.201,93	19.259.737,38
Capítulo I	5.342.143,06	5.536.925,61	1.148.464,86	2.650.931,76	3.909.957,61	5.454.353,74	5.606.924,03
Capítulo II	3.462.531,00	3.374.259,81	566.399,09	1.819.744,61	2.479.616,92	3.562.330,67	3.507.638,37
Capítulo III	351.016,33	478.912,94	204.041,85	259.291,80	361.938,40	478.912,94	526.191,54
Capítulo IV	3.835.417,74	4.090.244,94	741.217,58	2.084.343,03	2.976.514,54	3.829.065,12	4.004.588,95
Capítulo V	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS CORRIENTES	12.991.108,13	13.489.343,30	2.660.117,38	6.814.311,20	9.728.027,47	13.324.662,47	13.645.342,89
Capítulo VI	301.661,37	511.078,95	60.246,19	119.653,77	199.480,65	469.363,03	489.749,56
Capítulo VII	269.189,97	497.951,07	36.876,18	78.477,37	217.716,05	477.156,81	390.805,94
GASTOS DE CAPITAL	570.851,34	1.009.030,02	97.122,37	198.131,14	417.196,70	946.519,83	880.555,50
GASTOS NO FINANCIEROS	13.561.959,47	14.498.373,32	2.757.239,75	7.012.442,34	10.145.224,17	14.271.182,30	14.525.898,39
Capítulo VIII	439.693,20	96.067,46	18.083,78	22.872,92	23.872,92	567.925,64	75.371,74
Capítulo IX	3.747.463,44	3.364.414,39	634.368,50	1.811.827,63	2.545.722,30	3.364.414,39	4.658.514,34
GASTOS FINANCIEROS	4.187.156,64	3.460.481,85	652.452,28	1.834.700,54	2.569.595,22	3.932.340,03	4.733.886,38
TOTAL GASTOS	17.749.116,11	17.958.855,17	3.409.692,03	8.847.142,89	12.714.819,39	18.203.522,34	19.259.784,77
AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO	-1.156.369,02	149.301,88	384.022,26	-912.783,47	40.328,92	48.759,37	301.809,91
SALDO OPERACIONES DE CAPITAL	-444.856,19	-827.655,91	-88.341,99	-107.433,97	-281.150,95	-773.777,67	-692.746,23
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-1.601.225,21	-678.354,03	295.680,27	-1.020.217,44	-240.822,02	-725.018,30	-390.936,38
SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS	-319.191,95	-96.067,46	-17.988,35	339.168,26	519.188,65	156.156,71	-75.371,74
VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS	3.220.365,10	774.421,49	-562.990,97	478.701,88	585.202,92	1.316.541,18	466.260,73



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

15. EVOLUCIÓN FINANCIERA: AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL							
(miles de euros)							
CONCEPTOS	2016 Liquidación	2017 Presupuesto aprobado	2017 Trimestre I	2017 Trimestre II	2017 Trimestre III	2017 Trimestre IV	2018 Previsión cierre
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-1.601.225,21	-678.354,03	295.680,27	-1.020.217,44	-240.822,02	-725.018,30	-990.936,38
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	91.237,53	91.237,44	22.809,36	45.618,72	68.428,08	91.237,44	91.237,44
Cuenta 413/A09 u otras similares	2.707,24	-124.452,83	-75.763,46	35.286,17	-13.916,47	12,80	-116.906,43
Recaudación incierta	37.000,00	-80.000,00	-17.000,00	0,00	0,00	37.000,00	-30.000,00
Aportaciones de capital	-79.000,00	-65.208,34	-16.000,00	0,00	-30.000,00	-110.000,00	-75.371,74
Otras unidades consideradas AAPP	193.000,00	75.478,10	35.000,00	64.333,33	128.666,67	311.273,00	193.000,00
Universidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.273,00	0,00
T.V. autonómicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empresas inversoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto	193.000,00	75.478,10	35.000,00	64.333,33	128.666,67	193.000,00	193.000,00
Inejecución (*)	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses devengados	-83.000,00	-38.262,15	81.000,00	22.439,42	5.856,84	-37.270,00	-24.176,60
Reasignación de operaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias del Estado	-107.237,48	0,00	720.190,64	-35.745,83	-71.491,65	-107.237,48	0,00
Políticas activas de Empleo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras transferencias del Estado	-107.237,48	0,00	720.190,64	-35.745,83	-71.491,65	-107.237,48	0,00
Transferencias de la UE	-16.000,00	70.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	-16.000,00	-16.000,00
Inversiones de APP's	35.000,00	0,00	9.000,00	11.666,67	23.333,33	35.000,00	35.000,00
Otros Ajustes	-81.482,06	88.100,00	-873.916,81	548.018,96	-354.954,77	-136.197,46	-7.590,23
Total ajustes Contabilidad Nacional	-7.774,79	136.892,22	-114.680,27	691.617,44	-252.077,98	67.818,30	49.192,38
CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria	-1.609.000,00	-541.461,81	181.000,00	-328.600,00	-492.900,00	-657.200,00	-341.744,00
% PIB regional	-1,5%	-0,5%	0,2%	-0,3%	-0,4%	-0,6%	-0,3%
PIB regional estimado (**)	105.077.178,00	109.747.423,77	109.747.423,77	109.747.423,77	109.747.423,77	109.747.423,77	114.429.878,02
% 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	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 LORPEF. 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.b) OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO 2016-2018

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

16. OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO																			
(Miles de euros)																			
Capítulo	Trimestre	Ejercicio 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
TOTAL NO FINANCIERO	Trimestre I	1.369.629,91	297.435,17	686.032,82	983.467,99	1.100.035,14	1.488.197,06	1.366.937,98	456.030,41	652.897,82	1.108.928,21	1.184.691,69	1.462.785,53						
Capítulo I	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 II	Trimestre I	633.813,12	148.347,14	343.414,83	511.661,87	713.230,40	836.436,84	556.796,04	210.479,30	408.644,37	612.233,67	787.866,24	732.564,75						
Capítulo III	Trimestre I	102.257,73	4.181,47	0,00	4.181,47	24.704,37	122.780,63	124.412,54	2,34	85,55	47,89	110,21	124.412,54						
Capítulo IV	Trimestre I	522.326,99	106.170,62	320.186,08	426.356,10	323.403,24	418.374,13	528.591,35	130.166,30	222.396,66	332.562,96	347.724,71	523.753,14						
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	47.364,49	18.836,54	22.291,71	41.128,25	35.279,57	43.515,81	9.925,70	6.149,29	28.515,60	34.684,89	48.624,78	23.865,59						
Capítulo VII	Trimestre I	63.672,07	0,00	138,50	138,50	364,56	63.898,13	37.977,17	0,00	255,64	255,64	426,81	38.146,38						
Capítulo VIII	Trimestre I	97.464,91	0,00	0,00	0,00	0,00	97.464,91	74.513,34	0,00	0,00	0,00	0,00	74.513,34						
Capítulo IX	Trimestre I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
TOTAL NO FINANCIERO	Trimestre II	1.369.629,91	684.977,76	1.707.360,27	2.342.878,89	2.279.360,27	1.306.332,39	1.366.937,98	574.866,05	1.451.763,59	2.036.759,40	1.999.348,69	1.381.831,82						
Capítulo I	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 II	Trimestre II	633.813,12	493.342,67	993.239,71	1.486.582,38	1.516.785,76	664.020,40	556.796,04	310.463,35	796.429,77	1.106.893,11	1.119.744,61	569.649,54						
Capítulo III	Trimestre II	102.257,73	4.181,60	0,19	4.181,79	24.704,56	122.780,50	124.412,54	0,00	0,00	0,00	0,00	124.412,54						
Capítulo IV	Trimestre II	522.326,99	112.248,40	650.186,15	762.434,55	651.638,97	411.531,41	528.591,35	130.166,30	519.368,56	649.534,87	697.110,93	576.167,41						
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	47.364,49	21.187,47	42.061,59	83.249,06	81.859,93	47.975,36	9.925,70	6.134,63	81.011,10	87.148,73	119.651,77	42.413,74						
Capítulo VII	Trimestre II	63.672,07	3.861,17	2.412,63	6.273,80	2.951,30	59.889,57	37.977,17	18.988,59	54.934,16	73.922,74	54.934,16	18.988,59						
Capítulo VIII	Trimestre II	97.464,91	0,00	0,00	0,00	0,00	97.464,91	74.513,34	0,00	0,00	0,00	0,00	74.513,34						
Capítulo IX	Trimestre II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
TOTAL NO FINANCIERO	Trimestre III	1.369.629,91	687.565,09	2.450.231,96	3.337.797,05	3.342.353,76	1.414.146,62	1.366.937,98	574.866,05	2.386.491,08	2.961.477,13	2.975.393,68	1.388.854,65						
Capítulo I	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 II	Trimestre III	633.813,12	509.479,36	1.514.726,55	2.024.205,91	2.192.360,60	801.974,81	556.796,04	310.463,35	1.307.064,17	1.617.537,52	1.679.616,92	618.897,44						
Capítulo III	Trimestre III	102.257,73	4.181,47	0,00	4.181,47	24.704,37	122.780,63	124.412,54	0,00	0,00	0,00	0,00	124.412,54						
Capítulo IV	Trimestre III	522.326,99	116.307,39	1.026.857,15	1.141.164,54	1.031.341,82	414.504,27	528.591,35	130.166,30	645.399,95	975.566,21	1.045.666,40	588.691,52						
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	47.364,49	46.648,07	106.058,96	152.707,03	123.596,75	18.354,21	9.925,70	6.134,63	163.407,13	169.541,96	179.480,67	19.864,42						
Capítulo VII	Trimestre III	63.672,07	10.792,14	2.599,30	11.881,64	6.530,22	56.646,60	37.977,17	18.988,59	70.616,63	89.618,22	70.616,63	18.988,59						
Capítulo VIII	Trimestre III	97.464,91	0,00	0,00	0,00	0,00	97.464,91	74.513,34	0,00	0,00	0,00	0,00	74.513,34						
Capítulo IX	Trimestre III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
TOTAL NO FINANCIERO	Trimestre IV	1.369.645,22	763.362,79	4.157.863,96	4.921.226,79	4.918.518,51	1.366.937,98	1.366.937,98	647.808,74	7.825.965,77	8.473.774,50	8.473.761,70	1.366.932,18	1.366.932,18	619.008,05	8.133.774,77	8.752.782,82	8.869.669,25	1.483.851,61
Capítulo I	Trimestre IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Capítulo II	Trimestre IV	633.813,12	531.429,21	2.669.660,34	3.201.089,57	3.124.056,64	556.796,04	556.796,04	354.748,85	3.205.546,82	3.562.330,67	3.539.474,68	534.142,05	534.142,05	334.142,05	3.171.496,32	3.507.638,37	3.575.071,43	601.576,11
Capítulo III	Trimestre IV	102.257,73	10.899,38	2.699,70	13.599,08	5.713,89	124.412,54	124.412,54	0,00	0,00	0,00	0,00	124.412,54	124.412,54	0,00	0,00	0,00	124.412,54	0,00
Capítulo IV	Trimestre IV	522.326,99	147.844,67	1.253.258,31	1.401.102,98	1.407.367,35	528.591,35	528.591,35	147.844,67	3.641.210,45	3.829.065,12	3.880.119,13	579.645,36	579.645,36	147.844,67	4.056.744,28	4.204.588,95	4.260.649,93	635.706,34
Capítulo V	Trimestre IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Capítulo VI	Trimestre IV	47.364,49	47.364,49	124.569,04	271.678,12	234.430,88	9.925,70	9.925,70	486.063,03	485.968,73	489.663,03	3.000,00	3.000,00	3.000,00	486.749,56	489.749,56	489.749,56	2.313,47	
Capítulo VII	Trimestre IV	63.672,07	25.096,92	7.676,57	33.375,46	7.676,57	37.977,17	37.977,17	24.021,33	451.131,47	477.156,83	454.904,86	15.725,23	15.725,23	24.021,33	416.784,63	440.805,94	434.904,96	9.824,15
Capítulo VIII	Trimestre IV	97.464,91	23.490,77	0,00	23.490,77	59,80	74.513,34	74.513,34	0,00	0,00	0,00	0,00	74.513,34	74.513,34	0,00	0,00	0,00	0,00	74.513,34
Capítulo IX	Trimestre IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

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



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

Se deberá reflejar el ajuste fiscal necesario para el cumplimiento de los objetivos de estabilidad fijados para los ejercicios 2017 y 2018. Se elaborará un cuadro para cada año.

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	12.051.971,79	13.637.401,44	245.862,44	1.585.429,65
Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413	13.186.081,09	13.792.256,56	-24.968,00	606.175,47
Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*)	373.171,14	478.912,94	61.571,05	105.741,80
Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413				
Valor absoluto	-1.507.280,44	-633.768,06	209.259,39	873.512,38
% PIB	-1,4%	-0,6%	0,2%	0,8%
Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado				
Valor absoluto	-101.719,56	-23.431,94	0,00	78.287,62
% PIB	-0,1%	0,0%	-	0,1%
Necesidad de financiación				
Valor absoluto	-1.609.000,00	-657.200,00	209.259,39	951.800,00
% PIB	-1,5%	-0,6%	0,2%	0,9%
PIB (**)	105.077.178,00	109.747.423,77		

(*) 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	13.637.401,44	14.226.199,45	-80.250,00	588.798,01
Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413	13.792.256,56	14.116.613,28	81.216,00	324.356,72
Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*)	478.912,94	526.191,54	0,00	47.278,60
Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413				
Valor absoluto	-633.768,06	-416.605,37	-161.466,00	217.162,69
% PIB	-0,6%	-0,4%	-0,1%	0,2%
Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado				
Valor absoluto	-23.431,94	74.861,37	0,00	98.293,31
% PIB	0,0%	0,1%	-	0,1%
Necesidad de financiación				
Valor absoluto	-657.200,00	-341.744,00	-161.466,00	315.456,00
% PIB	-0,6%	-0,3%	-0,1%	0,3%
PIB (**)	109.747.423,77	114.429.878,02		

(*) 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

115. REGLA DE GASTO				
(miles de euros)				
CONCEPTOS	2016 Liquidación	2017 Presupuesto aprobado	2017 Previsión cierre	2018 Previsión cierre
A) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL	13.561.959,47	14.498.373,32	14.271.182,30	14.525.898,39
B) Cuenta 413/409 u otras similares ámbito de estadística de ejecución mensual	-2.707,24	124.452,83	-12,80	116.906,43
C) GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL (A+B)	13.559.252,23	14.622.826,15	14.271.169,50	14.642.804,82
D) TASA DE VARIACIÓN GASTO PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO DEPURADO ÁMBITO ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN MENSUAL		7,84%	-2,40%	2,60%
E) Ajustes unidades sometidas a Presupuesto sobre gasto no financiero depurado	2.707.617,98	2.748.449,96	2.351.297,34	2.509.273,82
E.1. Otro Gasto no financiero no incluido previamente (distinto de A)	377.642,04	385.194,88	385.194,88	377.642,04
E.2. Cuenta 413/409 u otras similares no incluidas previamente (distinto de B)	16.749,22	17.084,21	17.084,21	16.749,22
E.3. Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-283,09	0,00	0,00	0,00
E.4. Ejecución de avales	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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.	-6.000,00	-6.120,00	-6.120,00	-6.120,00
E.7. Inv. C.A. por cuenta de otra A.Pública	0,00			
E.8. Intereses devengados	83.000,00	38.262,15	37.270,00	24.176,60
E.9. Aportaciones de capital	0,00			
E.10. Asunción y cancelación de deudas	0,00			
E.11. Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asoc. Publ-priv	-35.000,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00
E.12. Adquisiciones con pago aplazado	0,00			
E.13. Contratos bajo la modalidad de abono total del precio	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
E.14. Arrendamiento financiero	-11.000,00	-11.220,00	-11.220,00	-11.000,00
E.15. Préstamos	0,00			
E.16. Operaciones de intermediación distintas a FEAGA, IFLY y otras ya consideradas	0,00			
E.17. Sistemas de financiación de las CC.AA. de régimen común	1.583.000,00	1.269.992,67	1.344.896,20	1.443.316,15
E.18. Cotizaciones sociales a cargo de empleadores	497.000,00	491.071,57	485.213,86	479.426,02
E.19. Servicios de Intermediación financiera medidos indirectamente (SIFMI)	0,00			
E.20. Activación de los servicios de I+D producidos por cuenta propia	599.000,00	610.980,00	610.980,00	599.000,00
E.21. Activac. programas informáticos y grandes bases de datos producidos por cuenta propia	0,00			
E.22. Consolidación de transferencias distintas a las ya computadas	-25.380,21	-121.355,77	-121.355,77	-25.380,21
E.23. Otros Ajustes de unidades sometidas a presupuesto	-330.109,98	115.560,25	-314.646,03	-312.536,00
F) Gasto atribuible a unidades sometidas a Plan General de Contabilidad	805.129,79	656.180,79	775.129,79	750.129,79
G) GASTO NO FINANCIERO ANTES DE GASTOS EXCLUIDOS (C+E+F)	17.072.000,00	18.027.456,90	17.397.596,64	17.902.208,43
G.1. Intereses	455.000,00	517.175,09	516.182,94	550.368,14
G.2. Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la UE	60.000,00	120.750,00	120.750,00	181.125,00
G.3. Gasto financiado con fondos finalistas de otras Administraciones públicas	1.093.000,00	1.147.650,00	1.147.650,00	1.136.720,00
G.4. Transferencias a Cabildos Insulares por Sma. Fcion. (Canarias)	0,00			
G.5. Transferencias a CC.LL. de Navarra por Sma. de Fcion. (Navarra)	0,00			
G.6. Resto de transferencias vinculadas al sistema de financiación	1.583.000,00	1.269.992,67	1.344.896,20	1.443.316,15
G.7. Otros gastos excluidos	0,00			
G.8. Gastos Terremoto Lorca (Región de Murcia)	0,00			
H) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO ANTES DE CAMBIOS NORMATIVOS (G- FILAS G.1 A G.8)	13.881.000,00	14.971.889,13	14.268.117,50	14.590.679,14
H.1. Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente y Transferencias de capacidad de gasto de otras Administraciones Públicas	-29.000,00	-66.370,00	-113.862,44	0,00
H.1.a Efectos por cambios normativos con incremento (-) o reducción (+) de recaudación permanente	-29.000,00	-66.370,00	-113.862,44	0,00
H.1.b Transferencias de capacidad de gasto de otras Administraciones Públicas				
I) TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO EN EL AÑO CORRIENTE (H+ FILA H.1)	13.852.000,00	14.905.519,13	14.154.255,06	14.590.679,14
J) TASA DE VARIACIÓN SOBRE EJERCICIO ANTERIOR ((I (año n) / H (año n-1)) - 1)		7,38%	1,97%	2,26%

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 por el Consejo de Ministros de 2 de diciembre de 2016 y 7 de julio de 2017, son del 2,1% y 2,4%, respectivamente.

NOTA: El importe de los conceptos E.20 y E.21 no puede desglosarse, por lo que el concepto E.20 recoge los importes correspondientes a la suma de ambos conceptos.



3.4) EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

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

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

Cuadro III.4. SITUACIÓN Y PREVISIÓN DEL ENDEUDAMIENTO EN 2017			
(miles de euros)			
ENDEUDAMIENTO A CORTO Y LARGO PLAZO	ENTES DEL ÁMBITO DE LA ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL	RESTO ENTES SECTOR ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (SEC 2010)	TOTAL
1. DEUDA VIVA A 31-12-2016 (1 = a+b+...+h)	42.018.958,42	2.639.038,68	44.657.997,10
a. Valores	715.000,00	415.616,79	1.130.616,79
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	2.336.266,96	607.754,86	2.944.021,82
c. Préstamos a l/p con el BEI	0,00	214.375,00	214.375,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	1.995.232,48	1.285.928,00	3.281.160,48
e. Fondo de Financiación a CCAA	34.224.028,22	0,00	34.224.028,22
f. Factoring sin recurso	954.904,76	3.592,00	958.496,76
g. Asociaciones Público-Privadas	800.161,00	0,00	800.161,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	993.365,00	111.772,03	1.105.137,03
2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...+h)	4.622.423,27	532.791,91	5.155.215,18
a. Valores	80.000,00	88.949,79	168.949,79
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	686.032,37	184.675,15	870.707,52
c. Préstamos a l/p con el BEI		38.125,00	38.125,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	111.199,51	105.677,94	216.877,45
e. Fondo de Financiación a CCAA	2.572.219,53	0,00	2.572.219,53
f. Factoring sin recurso	81.194,89	3.592,00	84.786,89
g. Asociaciones Público-Privadas	34.411,97	0,00	34.411,97
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	1.057.365,00	111.772,03	1.169.137,03
3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h)	5.859.668,68	115.364,03	5.975.032,71
a. Valores			0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	147.635,12		147.635,12
c. Préstamos a l/p con el BEI			0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes			0,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	4.653.394,97		4.653.394,97
f. Factoring sin recurso		3.592,00	3.592,00
g. Asociaciones Público-Privadas			0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	1.058.638,59	111.772,03	1.170.410,62
4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2)	1.237.245,41	-417.427,88	819.817,53
5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2017 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h)	43.256.203,83	2.221.610,80	45.477.814,63
a. Valores	635.000,00	326.667,00	961.667,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.797.869,71	423.079,71	2.220.949,42
c. Préstamos a l/p con el BEI	0,00	176.250,00	176.250,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	1.884.032,97	1.180.250,06	3.064.283,03
e. Fondo de Financiación a CCAA	36.305.203,66	0,00	36.305.203,66
f. Factoring sin recurso	873.709,87	3.592,00	877.301,87
g. Asociaciones Público-Privadas	765.749,03	0,00	765.749,03
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	994.638,59	111.772,03	1.106.410,62

Notas:

(1) Desviación respecto al objetivo de déficit del ejercicio 2016, a financiar por FLA extraordinario:

873.460,00



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

(miles de euros)

ENDEUDAMIENTO A CORTO Y LARGO PLAZO	ENTES DEL ÁMBITO DE LA ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL	RESTO ENTES SECTOR ADMINISTRACIÓN PÚBLICA (SEC 2010)	TOTAL
1. DEUDA VIVA A 31-12-2017 (1 = a+b+...+h)	43.256.203,83	2.221.610,80	45.477.814,63
a. Valores	635.000,00	326.667,00	961.667,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.797.869,71	423.079,71	2.220.949,42
c. Préstamos a l/p con el BEI	0,00	176.250,00	176.250,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	1.884.032,97	1.180.250,06	3.064.283,03
e. Fondo de Financiación a CCAA	36.305.203,66	0,00	36.305.203,66
f. Factoring sin recurso	873.709,87	3.592,00	877.301,87
g. Asociaciones Público-Privadas	765.749,03	0,00	765.749,03
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	994.638,59	111.772,03	1.106.410,62
2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+...h)	5.680.005,31	343.055,75	6.023.061,06
a. Valores		0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	844.359,99	84.563,46	928.923,45
c. Préstamos a l/p con el BEI		35.625,00	35.625,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	140.643,95	111.095,26	251.739,21
e. Fondo de Financiación a CCAA	3.667.245,94	0,00	3.667.245,94
f. Factoring sin recurso		0,00	0,00
g. Asociaciones Público-Privadas	33.116,84	0,00	33.116,84
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	994.638,59	111.772,03	1.106.410,62
3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+...+h)	6.344.709,77	111.772,03	6.456.481,80
a. Valores			0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes			0,00
c. Préstamos a l/p con el BEI			0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes			0,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	5.350.071,18		5.350.071,18
f. Factoring sin recurso			0,00
g. Asociaciones Público-Privadas			0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	994.638,59	111.772,03	1.106.410,62
4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3 - 2)	664.704,46	-231.283,72	433.420,74
5. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2018 (5 = 1 + 4 = a+b+...+h)	43.920.908,29	1.990.327,08	45.911.235,37
a. Valores	635.000,00	326.667,00	961.667,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	953.509,72	338.516,25	1.292.025,97
c. Préstamos a l/p con el BEI	0,00	140.625,00	140.625,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	1.743.389,02	1.069.154,80	2.812.543,82
e. Fondo de Financiación a CCAA	37.988.028,90	0,00	37.988.028,90
f. Factoring sin recurso	873.709,87	3.592,00	877.301,87
g. Asociaciones Público-Privadas	732.632,19	0,00	732.632,19
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	994.638,59	111.772,03	1.106.410,62