



Generalitat de Catalunya
**Departament d'Economia
i Coneixement**

PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO

2015-2016

GENERALITAT DE CATALUNYA

Julio 2015

1. MARCO PARA LA PRESENTACIÓN DEL PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO

El pasado 4 de mayo de 2015, el Secretario de Estado de Administraciones Públicas del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas remitió una carta al Consejero de Economía y Conocimiento en la que informaba que el 24 de abril el Ministro de Hacienda y Administraciones Públicas elevó al Consejo de Ministros el primer Informe sobre el grado de cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria, de deuda pública y de la regla de gasto del ejercicio 2014, de acuerdo con el punto 3 del artículo 17 de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LO 2/2012).

En dicho escrito se instaba a la presentación del correspondiente Plan Económico-Financiero que, de acuerdo con el artículo 23 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, debía remitirse en el plazo de un mes desde la constatación del incumplimiento (24 de abril), teniendo en cuenta que en el cómputo del plazo máximo de un mes no se computará el tiempo transcurrido entre la solicitud y la emisión del informe de la Autoridad Independiente de Responsabilidad Fiscal.

El pasado 8 de julio la Autoridad Independiente de Responsabilidad Fiscal (AIReF), informó- con carácter preceptivo y no vinculante- el borrador de Plan Económico Financiero, tal y como establece el artículo 19 de la Ley Orgánica 6/2013 de creación de la AIReF. El informe concluye que la posibilidad de desviación respecto al objetivo de déficit (1% del PIB) podía ser apreciable. En este sentido, propone la introducción de medidas adicionales y la adecuación del escenario.

Para dar respuesta a las recomendaciones realizadas por la AIReF, se ha revisado el escenario y las medidas, y se ha completado la información relativa a las ventas y concesiones de activos reales.

Según el informe sobre el grado de cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria, deuda pública y regla de gasto, la Generalitat de Catalunya incumplió en el año 2014 los objetivos de déficit y de deuda pública, así como la regla de gasto. En este sentido, se considera oportuno señalar que:

- Las cuentas de 2014 se elaboran con unas previsiones de gastos y de ingresos ajustados a un objetivo individual de déficit- en términos del sistema europeo de cuentas (SEC) - del 1% del PIB, fijado por Acuerdo de Consejo de Ministros el 12 de septiembre de 2014. En el ejercicio 2014, las medidas de ingresos han supuesto unos recursos adicionales de 306 millones de euros que se suman al impacto de las medidas adoptadas en años anteriores con el objetivo de alcanzar la consolidación fiscal. En total, los ingresos obtenidos en 2014 como resultado del conjunto de medidas de ingresos adoptadas en los ejercicios 2012, 2013 y 2014 ha sido de 1.224 millones de euros. De dicho importe, 893 millones de euros procedían de medidas tributarias y 331 millones de euros de la venta de edificios. En conjunto, estas actuaciones han permitido que los ingresos no financieros del 2014 hayan sido un 6,6% superior a los que se habrían obtenido si estas medidas no se hubieran llevado a cabo.

Estos recursos, se suman a la reducción del gasto asociado a las medidas aprobadas en ejercicios anteriores y que, para el año 2014, supusieron un ahorro de 6.854 millones de euros, importe que representa el 25% del gasto no financiero del sector público administrativo realizado en 2010.

Pese al esfuerzo realizado, las dificultades en la realización de los ingresos patrimoniales y por ventas o concesión de activos previstos, así como las operaciones no recurrentes de gasto, han provocado que el ejercicio 2014 se cerrara con un déficit del 2,58% del PIB.

Descontando las operaciones excepcionales (no recurrentes), el déficit hubiera sido del 2,24% del PIB, cifra que se reduce hasta el 2,14% del PIB si se aplica el ajuste por censos, que se realizaba en ejercicios anteriores. Adicionalmente, el resultado de las Comunidades Autónomas se ha visto afectado por la reducción de los recursos que el Estado transfiere por el modelo de financiación. En el caso de la Generalitat de Catalunya, la reducción ha sido de 602 millones de euros (que representan 3 décimas de PIB). Así pues, y a efectos comparativos con el año 2013, la sustracción de estos dos impactos, situaría el déficit del año 2014 en el 1,84% del PIB, 1,2 décimas inferior al del año 2013.

- En cuanto al objetivo individual de deuda, fijado por Acuerdo de Consejo de Ministros el 12 de septiembre de 2014¹, señalar que la diferencia es de tan solo 0,1% del PIB y se explica por el vencimiento del crédito sindicado de la concesionaria CEDINSA por importe de 276 millones de euros, operación que no se ha producido como consecuencia de una decisión discrecional de la Generalitat de Catalunya. Dicha operación se ha considerado que no reúne los requisitos para incluirla entre las excepciones que permiten revisar el objetivo de deuda. Sin considerar dicha operación, se habría cumplido el objetivo de deuda para 2014.
- En cuanto a la regla del gasto, fijada en el 1,5% por Acuerdo de Consejo de Ministros el 27 de junio de 2014, señalar que a efectos de su cumplimiento el gasto en 2014 debería haber sido de 25.571 millones de euros, importe que ha sido sobrepasado en tan sólo 46 millones de euros y se ha situado en 25.617 millones de euros, de acuerdo con los datos del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas. En este sentido, debe tenerse en cuenta que en el año 2014 se ha imputado un gasto de 51 millones de euros en concepto de retorno de los ingresos obtenidos por el euro por receta en cumplimiento de la Sentencia del Tribunal Constitucional. Si no se hubiera producido esta circunstancia, el gasto realizado hubiese sido inferior al límite, cumpliéndose la regla del gasto. Por otro lado, debe señalarse que el importe imputado (51 millones de euros) es muy superior al gasto previsto, atendiendo al ritmo al que se están llevando a cabo las devoluciones, en respuesta a las reclamaciones realizadas por los ciudadanos.

En relación al gasto realizado en 2014, debe señalarse que teniendo en cuenta el gasto devengado y descontando las operaciones de gasto no recurrentes realizadas

¹ El valor fijado inicialmente (30,3% del PIB) se revisa, atendiendo a lo previsto en el Acuerdo de Gobierno de 12 de septiembre de 2014, y se sitúa en el 32,2% tras la inclusión de las variaciones en la sectorización de entes y de los importes vinculados a los Mecanismos adicionales de financiación destinados al pago de deudas de ejercicios anteriores.

en 2014 y que inciden en el escenario presupuestario (355 millones de euros), el gasto no financiero crece tan solo un 0,9%, incremento que se explica, básicamente, por la evolución del pago en concepto de intereses² y que se incrementa en 162 millones de euros.

| Sector público administrativo consolidado de la Generalitat de Catalunya * | | |
|---|-------------|--------------|
| <i>(Presupuestos liquidados en millones de euros)</i> | | |
| | 2013 | 2014 |
| Gasto no financiero | 23.031 | 23.794 |
| <i>Variación (%)</i> | | <i>3,31%</i> |
| Gasto no financiero ajustado (1) | 23.544 | 24.109 |
| <i>Variación (%)</i> | | <i>2,40%</i> |
| Gasto no financiero ajustado sin one-off (2) | 23.544 | 23.754 |
| <i>Variación (%)</i> | | <i>0,89%</i> |

* Administración de la Generalitat, Servicio Catalán de la Salud, Instituto Catalán de la Salud, Instituto Catalán de Asistencia y Servicios Sociales y entidades autónomas administrativas.

(1) Incluye la variación del gasto no contabilizado.

(2) Sin incluir el gasto vinculado a operaciones no recurrentes (355 M€) que tienen reflejo en el escenario presupuestario (capítulos 1-7).

Fuente: Generalitat de Catalunya. Departamento de Economía y Conocimiento.

De acuerdo con el artículo 21.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, el incumplimiento de los objetivos de déficit o de deuda, o de la regla del gasto obliga a la administración correspondiente a formular un plan económico-financiero que permita en el año en curso y el siguiente el cumplimiento de los objetivos de déficit y deuda, así como de la regla de gasto.

Así pues, el presente Plan económico-financiero 2015-2016 da respuesta a la Ley Orgánica 2/2012.

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 2014.

En el ejercicio 2014, la Comunidad Autónoma de Catalunya presentó un plan económico-financiero (PEF 2014-15) cuyas medidas fueron declaradas idóneas por el Pleno del Consejo de Política Fiscal y Financiera de 23 de diciembre de 2014. De acuerdo con las últimas estimaciones, las medidas de gasto ejecutadas por la Generalitat de Catalunya durante el ejercicio han supuesto un ahorro adicional de 340 millones de respecto al 2013³. En dicho importe no se considera el ahorro de 580 millones de euros derivado de la reducción de la paga extraordinaria de los empleados públicos, medida que se implementó por tercer año consecutivo y que, consiguientemente, no genera un ahorro adicional respecto al ejercicio 2013. En cuanto a la generación de nuevos ingresos, las medidas implementadas han supuesto unos ingresos adicionales de 306 millones de euros respecto al 2013, de los cuales 178 millones de euros corresponden a medidas tributarias y 124 millones de euros a la venta de edificios.

² En este punto debe señalarse que el gasto en concepto de intereses no computa para el cumplimiento de la regla del gasto.

³ El ahorro adicional respecto a 2013 ha sido de 318 millones de euros debido a la revisión del impacto de la medida de ahorro de intereses aprobada por Acuerdo de la Comisión Delegada del Gobierno para Asuntos Económicos de 31 de julio de 2014 (de 194 millones de euros a 172 millones).

No obstante debe ponerse de manifiesto que en el año 2014 no se han podido implementar todas las medidas previstas en el Plan Económico Financiero 2014-2015 y los ingresos patrimoniales y por venta o concesión de activos obtenidos durante el ejercicio han sido de 331 millones de euros, muy inferior a la cifra prevista en el presupuesto (2.300 millones de euros). A lo anterior, se suma una diferencia respecto a las previsiones iniciales que se explica por el impacto en el resultado de operaciones no recurrentes (one-off):

- En primer lugar, la aplicación del principio de devengo en relación a la contabilización de las subvenciones⁴.
- En segundo lugar, los resultados del año 2014 incluyen el impacto de la sentencia del Tribunal Constitucional en relación al euro por receta⁵.
- Finalmente, se ha incorporado al perímetro de la Administración Pública de la Generalitat la vía C17⁶.

En conjunto, las operaciones no recurrentes (one-off) de gasto han sumado un total de 682 millones de euros (un 0,44% del PIB), de los cuales 406 millones de euros afectan al escenario presupuestario, mientras que los 276 millones de euros quedan recogidos en el cuadro de ajustes de contabilidad nacional.

Al mismo tiempo, y con el fin de facilitar la comparación con el resultado obtenido en 2013, debe tenerse en cuenta que:

- en el año 2014 no procede aplicar ningún ajuste por las valoraciones de los censos redimidos por las ventas de inmuebles (190 millones de euros);
- la reducción de 602 millones de euros en los recursos que el Estado transfiere por el modelo de financiación ha incidido negativamente en el resultado del 2014 (un 0,3% del PIB).

Por otro lado, el recurso de inconstitucionalidad interpuesto por el Estado contra la tasa sobre la expedición de medicamentos (euro por receta) - y finalmente declarado inconstitucional por el Tribunal Constitucional- ha dado lugar a que no se haya conseguido la racionalización del gasto que se pretendía conseguir con la implantación de dicha medida, y el incremento de recursos asociados a la misma, y con los que se preveía financiar parte del gasto sanitario.

En el ámbito del gasto, debe recordarse que en el año 2014 se ha mantenido- por tercer año consecutivo- la reducción salarial equivalente a una paga extraordinaria, así como las medidas de reducción de la jornada de los interinos.

⁴ Esto supone un ajuste negativo de 355 M€ vinculado a subvenciones asociadas a la Ley de barrios, el PUOSC, y la Ley de la Dependencia.

⁵ La aplicación de la sentencia del Tribunal Constitucional supone el retorno de los ingresos obtenidos por el euro por receta en ejercicios anteriores. Esto ha supuesto un ajuste SEC negativo de 51 M€ en la cuenta financiera correspondiente al ejercicio 2014.

⁶ Esta infraestructura tenía asociada un crédito sindicado por importe de 276M€.

Como resultado de lo anterior, el déficit de la Generalitat de Catalunya se situó en el 2,58% del PIB. No obstante, si se descuentan las operaciones no recurrentes; el impacto de los menores ingresos transferidos por el Estado por el modelo de financiación, y el cambio en el tratamiento de los censos, el déficit de la Generalitat de Catalunya en 2014 se sitúa en el 1,84% del PIB, 12 décimas inferior al observado en 2013.

El esfuerzo de consolidación realizado en el período 2010-2014 es de 1,9 puntos de PIB en términos de déficit total y de 2,75 puntos de PIB en términos de déficit estructural primario. En cuanto a éste último, señalar que en 2014 fue de tan solo un 0,14% del PIB.

Por último, señalar que teniendo en cuenta la evolución de los ingresos no financieros y del gasto en intereses, el ajuste realizado en el período 2010-2014, aumenta substancialmente alcanzado el 3,2% del PIB (6.413 M €).

| Ajuste 2010-2014 (millones de euros) | | | |
|--|-------------|-------------|---------------|
| | 2010 | 2014 | Ajuste |
| Déficit SEC'2010 | -9.100 | -5.152 | 3.948 |
| Ingresos no financieros | 21.308 | 19.716 | 1.592 |
| Intereses devengados | 1.055 | 1.929 | 874 |
| Total | -- | -- | 6.413 |
| % PIB | | | 3,2% |

Fuente: Generalitat de Catalunya. Departamento de Economía y Conocimiento.

Cuadro 1.1. AJUSTE FISCAL PREVISTO Y REALIZADO EN EL EJERCICIO 2014

| AJUSTE FISCAL 2013-2014 | | | | | | |
|---|---------------------------------|---|--------------------|-------------|---------------|---------------|
| <i>(Miles de euros)</i> | | | | | | |
| CONCEPTOS | Datos presupuestarios y Medidas | | | | Ajuste Fiscal | |
| | Cierre presupuestario 2013 | Previsión 31-12-2014 PEF 2014-2015 / Plan de ajuste | Avance cierre 2014 | Medidas | Previsto | Realizado |
| Ingresos no financieros descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 | 20.131.096,16 | 19.653.805,73 | 20.019.242,02 | 305.807,38 | -477.290,43 | -111.854,14 |
| Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413 | 21.782.826,11 | 21.571.293,35 | 22.185.725,60 | -146.000,00 | -211.532,76 | 402.899,49 |
| Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 | 1.760.765,29 | 1.907.430,00 | 1.922.925,80 | -193.947,50 | 146.664,71 | 162.160,51 |
| Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 | | | | | | |
| Valor absoluto | -3.412.495,24 | -3.824.917,63 | -4.089.409,38 | 645.754,88 | -412.422,38 | -676.914,14 |
| % PIB | -1,7% | -1,9% | -2,0% | 0,3% | -0,2% | -0,3% |
| Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado | | | | | | |
| Valor absoluto | -447.504,76 | -582.420,48 | -1.062.590,62 | | -134.915,72 | -615.085,86 |
| % PIB | -0,2% | -0,3% | -0,5% | | -0,1% | -0,3% |
| Necesidad de financiación | | | | | | |
| Valor absoluto | -3.860.000,00 | -4.407.338,11 | -5.152.000,00 | 645.754,88 | -547.338,11 | -1.292.000,00 |
| % PIB | -2,0% | -2,2% | -2,6% | 0,3% | -0,3% | -0,6% |
| PIB | 197.474.902,17 | 200.169.771,49 | 199.785.670,00 | | | |

Nota: Para 2013 se toma el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el art. 17.4 de la LOEPSF.

Para el cierre previsto en el PEF el PIB disponible en el momento de su aprobación.

Para 2014 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.3 LOEPSF.

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

1.2) La tasa de variación del gasto- a efectos de la regla de gasto- en el ejercicio 2014 ha sido del 1,7%, valor que supera el 1,5% fijado por Acuerdo del Consejo de Ministros el 27 de junio de 2014. Como ya se ha recogido en la introducción de este apartado, si se descuentan los 51 millones de euros de gasto imputado en el ejercicio 2014 en concepto de retorno de los ingresos obtenidos por el euro por receta, en cumplimiento de la Sentencia del Tribunal Constitucional, el gasto es de 25.566 millones de euros, con un incremento respecto a 2013 del 1,48%.

Cuadro 1.2. REGLA DE GASTO

| REGLA DE GASTO 2014 | | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--|
| (millones de euros) | | | |
| CONCEPTOS | 2013 Liquidación | 2014 Liquidación | Tasa de variación 2014/2013 |
| TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO 2014 | 25.193 | 25.617 | 1,7% |

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

Cuadro 1.3.a EVOLUCIÓN FINANCIERA: PREVISIONES TENDENCIALES

(Miles de euros)

| CONCEPTOS | 2014 Liquidación (descontando operaciones y medidas one-off) | 2015 Previsión cierre tendencial | 2016 Previsión cierre tendencial |
|---|---|--|--|
| Capítulo I | 7.559.332,37 | 8.175.446,77 | 9.022.214,63 |
| Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones | 348.813,88 | 425.424,07 | 450.949,51 |
| Impuesto Renta Personas Físicas | 6.762.534,38 | 7.292.346,79 | 8.095.282,17 |
| Entregas a cuenta | 7.046.067,47 | 7.418.578,63 | 7.964.586,02 |
| Previsión liquidación/liquidación | -104.846,24 | 52.455,01 | 309.383,00 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 | -178.686,85 | -178.686,85 | -178.686,85 |
| I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra) | | | |
| Impuesto sobre el Patrimonio | 431.252,75 | 441.500,00 | 459.160,00 |
| Resto capítulo 1 | 16.731,36 | 16.175,92 | 16.822,95 |
| Capítulo II | 9.283.565,14 | 9.193.831,01 | 9.943.775,09 |
| Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados | 1.274.992,09 | 1.465.339,81 | 1.553.260,20 |
| Impuesto sobre el valor añadido | 5.319.698,92 | 5.258.839,47 | 5.893.035,83 |
| Entregas a cuenta | 5.249.509,35 | 5.762.030,28 | 5.992.511,49 |
| Previsión liquidación/liquidación | 401.098,23 | -172.282,15 | 231.433,00 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 | -330.908,66 | -330.908,66 | -330.908,66 |
| I.V.A. (caso de C. F. de Navarra) | | | |
| Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta | 2.375.271,02 | 2.144.533,74 | 2.153.818,99 |
| Entregas a cuenta | 2.347.090,26 | 2.256.740,89 | 2.347.010,53 |
| Previsión liquidación/liquidación | 40.686,29 | -99.701,61 | -180.686,00 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 | -12.505,53 | -12.505,54 | -12.505,54 |
| Otros impuestos especiales | 272.607,41 | 281.254,00 | 298.129,24 |
| Impuesto especial sobre determinadas medias de transporte | 54.534,18 | 68.620,00 | 72.737,20 |
| Imposición sobre hidrocarburos (autonómico) | 218.073,23 | 212.634,00 | 225.392,04 |
| Otros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resto capítulo 2 | 40.995,70 | 43.854,00 | 45.530,83 |
| Capítulo III | 805.412,61 | 752.223,78 | 774.307,81 |
| Capítulo IV | 1.065.784,97 | 1.455.488,23 | 1.923.727,58 |
| Fondo de Suficiencia Global | 296.929,30 | 493.617,59 | 750.558,18 |
| Entregas a cuenta | 638.118,44 | 626.048,15 | 659.604,33 |
| Previsión liquidación/liquidación | -283.370,98 | -74.612,41 | 148.772,00 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 | -57.818,15 | -57.818,15 | -57.818,15 |
| Fondo de Garantía | -768.257,99 | -965.932,52 | -972.420,74 |
| Entregas a cuenta | -748.352,48 | -845.032,02 | -890.325,74 |
| Previsión liquidación/liquidación | -19.905,51 | -120.900,50 | -82.095,00 |
| Fondos de Convergencia | 612.562,62 | 684.761,95 | 892.421,00 |
| Anticipo aplazamiento 240 mensualidades | 330.696,84 | 508.972,29 | 508.972,29 |
| Liq negativa 2009 Reintegro anticipos | -53.845,86 | -53.845,86 | -53.845,86 |
| Previsión liquidación 2013 impuestos cedidos pdtes de desglose por AGE (sólo en presupuesto inicial)/Resto recursos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2013 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras transferencias del Estado distintas de los recursos del sistema | 617.989,92 | 601.438,83 | 609.106,87 |
| Resto capítulo 4 | 29.710,13 | 186.475,95 | 188.935,83 |
| Capítulo V | 80.432,47 | 59.170,27 | 61.537,08 |
| INGRESOS CORRIENTES | 18.794.527,56 | 19.636.160,06 | 21.725.562,18 |
| INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN | 14.875.589,23 | 15.363.293,44 | 17.267.821,86 |
| INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN | 3.918.938,33 | 4.272.866,62 | 4.457.740,32 |
| Capítulo VI | 1.373,80 | 0,00 | 0,00 |
| Capítulo VII | 248.626,70 | 98.345,24 | 99.744,05 |
| Fondo de compensación interterritorial | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras transferencias del Estado distintas del FO | 114.836,40 | 25.788,00 | 26.045,88 |
| Resto capítulo 7 | 133.790,30 | 72.557,24 | 73.698,17 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 250.000,50 | 98.345,24 | 99.744,05 |
| INGRESOS NO FINANCIEROS | 19.044.528,06 | 19.734.505,30 | 21.825.306,22 |
| INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN | 4.168.938,83 | 4.371.211,86 | 4.557.484,37 |
| Capítulo VIII | 157.333,76 | 93.404,30 | 97.140,47 |
| Capítulo IX | 12.495.540,39 | 9.299.011,71 | 7.011.535,80 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 12.652.874,15 | 9.392.416,01 | 7.108.676,27 |
| TOTAL INGRESOS | 31.697.402,21 | 29.126.921,31 | 28.933.982,49 |
| Capítulo I | 6.820.372,39 | 6.915.891,55 | 6.915.891,55 |
| Capítulo II | 7.383.061,31 | 7.526.292,78 | 7.503.661,31 |
| Capítulo III | 1.922.925,80 | 1.127.563,39 | 1.081.794,98 |
| Capítulo IV | 7.022.274,78 | 6.876.219,72 | 6.883.095,94 |
| Capítulo V | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GASTOS CORRIENTES | 23.148.634,28 | 22.445.967,44 | 22.384.443,79 |
| Capítulo VI | 563.852,36 | 503.658,58 | 503.658,58 |
| Capítulo VII | 661.866,55 | 477.290,07 | 477.290,07 |
| GASTOS DE CAPITAL | 1.225.718,91 | 980.948,65 | 980.948,65 |
| GASTOS NO FINANCIEROS | 24.374.353,19 | 23.426.916,09 | 23.365.392,43 |
| Capítulo VIII | 1.219.152,79 | 652.065,98 | 719.978,13 |
| Capítulo IX | 5.685.702,23 | 5.066.439,20 | 5.387.534,32 |
| GASTOS FINANCIEROS | 6.904.855,02 | 5.718.505,17 | 6.107.512,45 |
| TOTAL GASTOS | 31.279.208,21 | 29.145.421,26 | 29.472.904,89 |
| AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO | -4.354.106,72 | -2.809.807,38 | -658.881,61 |
| SALDO OPERACIONES DE CAPITAL | -975.718,41 | -882.603,41 | -881.204,60 |
| DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO | -5.329.825,13 | -3.692.410,79 | -1.540.086,21 |
| SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS | -1.061.819,03 | -558.661,68 | -622.837,66 |
| VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS | 6.809.838,16 | 4.232.572,52 | 1.624.001,48 |

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

(miles de euros)

| CONCEPTOS | 2014 Liquidación (descontando operaciones y medidas one-off) | 2015 Previsión cierre tendencial | 2016 Previsión cierre tendencial |
|---|---|--|--|
| DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO TENDENCIAL | -5.329.825,13 | -3.692.410,79 | -1.540.086,21 |
| Liquidaciones negativas del sistema de | 303.068,00 | 124.792,75 | 124.792,79 |
| Cuenta 413/409 u otras similares | -314.457,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recaudación incierta | -158.070,52 | -126.000,00 | -126.000,00 |
| Aportaciones de capital | -529.000,00 | -594.075,39 | -655.947,87 |
| Otras unidades consideradas AAPP | 199.000,00 | 495.167,84 | 497.643,68 |
| <i>Universidades</i> | 21.000,00 | | |
| <i>T.V. autonómicas</i> | 0,00 | | |
| <i>Empresas inversoras</i> | 0,00 | | |
| <i>Resto</i> | 178.000,00 | 495.167,84 | 497.643,68 |
| Inejecución (*) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Intereses devengados | -179.021,52 | -558.638,61 | -217.451,77 |
| Reasignación de operaciones | | | |
| Transferencias del Estado | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Políticas activas de Empleo</i> | | | |
| <i>Otras transferencias del Estado</i> | | | |
| Transferencias de la UE | 26.000,00 | | |
| Inversiones de APP's | | | |
| Otros Ajustes | 429.409,38 | 28.964,40 | 52.221,93 |
| Total ajustes Contabilidad Nacional | -223.071,66 | -629.789,00 | -324.741,24 |
| CAP/NEC DE FINANCIACIÓN derivada de previsiones tendenciales | -5.552.896,79 | -4.322.199,79 | -1.864.827,45 |
| % PIB regional | -2,8% | -2,1% | -0,9% |
| PIB regional estimado (**) | 199.785.670,00 | 207.280.218,28 | 215.640.982,99 |
| % 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 2014 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.3 LOEPSF. Para 2015 y siguientes se considera el PIB según la evolución prevista en el Informe de situación de la economía española de 10 de julio, a partir del último dato de 2014 publicado por el INE.

El cálculo de las previsiones tendenciales para los ejercicios 2015 y 2016, se ha realizando partiendo del cierre del 2014 sin operaciones y medidas one-off y eliminando el impacto de las medidas previstas para el 2015 y 2016.

Concretamente, las previsiones tendenciales de ingresos del 2015 se han elaborado a partir de la previsión de la tasa de crecimiento del PIB (3,8%), así como los datos de ejecución del primer semestre del ejercicio de los impuestos propios y cedidos. Respecto al presupuesto inicial se observa un incremento de ingresos de entorno a 200 M€, que afectan principalmente al impuesto sobre transmisiones patrimoniales y actos jurídicos y al impuesto de sucesiones y donaciones. Los datos correspondientes la liquidación del modelo de financiación para el 2013, son los publicados el pasado 16 de julio.

En cuanto al 2016, las variables a partir de las cuales se han elaborado las previsiones tendenciales de ingresos del 2016 son el crecimiento nominal del PIB (4%) y la evolución de la recaudación prevista para 2015. En éste sentido, señalar que la recaudación de los impuestos de sucesiones y donaciones; patrimonio; transmisiones patrimoniales y actos jurídicos documentados; determinados medios de transporte, y ventas minoristas de determinados hidrocarburos se han incrementado en un 6%.

En cuanto a las previsiones de gasto para el 2015 y 2016, los supuestos a partir de los cuales se ha elaborado la evolución tendencial son:

- un crecimiento vegetativo de la plantilla prácticamente nulo como resultado del elevado número de jubilaciones;
- una evolución de los gastos financieros para el 2016 que recoge, por un lado, una mayor participación de los fondos procedentes de los mecanismos de liquidez en la cartera de deuda. Y, por otro lado, la aplicación de un tipo del 0,834% para las operaciones vinculadas a los mecanismos de liquidez y que supone una reducción importante respecto a los tipos aplicados en 2014 y que se situaron en torno al 3%;
- el mantenimiento de los gastos corrientes en bienes y servicios, las transferencias corrientes y los gastos de capital,;
- una estimación de los gastos vinculados a ingresos finalistas, de acuerdo con su evolución en ejercicios pasados.

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

El escenario de ingresos y gastos para el ejercicio 2016 se ha construido teniendo en cuenta la evolución de la economía catalana de acuerdo con las previsiones macroeconómicas para la economía española elaboradas por el INE y el Ministerio de Economía y Competitividad.

| ESCENARIO MACROECONÓMICO | | |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| | 2015 | 2016 |
| PIB real (%) | 3,3 | 3,0 |
| PIB nominal (%) | 3,8 | 4,0 |
| PIB Catalunya (M€) | 207.280 | 215.641 |

Fuente: INE, Ministerio de Economía y Competitividad y Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas. Julio 2015

Por otro lado, el escenario incluye:

- el impuesto estatal sobre depósitos en las entidades de crédito en ambos ejercicios;
- unos ingresos en 2015 derivados de concesiones administrativas por importe de 1.080 millones de euros en el ejercicio 2015;
- unos ingresos por la venta de activos de 583 millones de euros en 2015;
- la liquidación del modelo de financiación para el ejercicio 2014, y que se producirá en el año 2016, se estima en 1.319 millones de euros;
- la finalización en 2016 de la medida de ahorro de intereses aprobada por Acuerdo de la Comisión Delegada del Gobierno para Asuntos Económicos de 31 de julio de 2014, así como por el Real Decreto-ley 17/2014, de 26 de diciembre, de medidas de sostenibilidad financiera de las comunidades autónomas y

entidades locales y otras de carácter económico. En este sentido, y como ya se ha comentado, el tipo de interés aplicado a las operaciones vinculadas a los mecanismos de liquidez es del 0,834%, razón por la cual su impacto en el escenario es significativamente inferior a la cuantificación de la medida para 2015 y que se realizó a partir de los tipos vigentes en el momento de su aprobación y que se situaban en torno al 3%, de media.

En relación a las variables y circunstancias consideradas para elaborar las previsiones de los principales ajustes de contabilidad nacional debe señalarse que:

- Aunque en el 2014 se produjo un ajuste en concepto de gastos registrados en cuentas no presupuestarias por importe de 314 M€, para los ejercicios 2015 y 2016 no se prevé ajuste por gasto no registrado. Este hecho se fundamenta en que el ajuste de 2014 se explica por el gasto no recurrente (one-off) de 355 millones de euros vinculado a la aplicación del principio de devengo.
- La estimación del ajuste por recaudación incierta es de 126 millones de euros para 2015 y 2016. Dicho ajuste difiere del observado en 2014 dado que en este ejercicio se incluye el impacto de los derechos reconocidos por el impuesto de depósitos bancarios (341 millones de euros).
- El ajuste previsto en concepto de Aportaciones de capital y Otras unidades consideradas Administraciones Públicas prevé unos mejores resultados de las empresas, pasando de un importe conjunto de -330 millones de euros en 2014 a -99 millones de euros en 2015 y 42 millones en 2016.
- El ajuste por intereses devengados se elabora atendiendo al diferencial entre el calendario de pagos y el importe devengado.

El presupuesto aprobado por el Parlament de Catalunya para 2015 prevé unos ingresos de 2.183 millones de euros en concepto de anticipos del Fondo de competitividad (789 millones de euros), deudas históricas en cumplimiento de la liquidación de la DA 3ª EAC correspondiente al ejercicio 2008 (por importe de 759 millones de euros aprobado por la Comisión Bilateral) y compensación por el establecimiento del Impuesto sobre Depósitos en Entidades de Crédito (635,1 millones de euros). A pesar de lo anterior, y teniendo en cuenta que dichos ingresos están condicionados a un proceso de negociación y a resolución judicial, el escenario sobre el que se elabora el presente PEF no incluye dichos ingresos.

- 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.

De acuerdo con los criterios utilizados para estimar la evolución de los ingresos, un crecimiento del PIB nominal inferior en un 1 punto al previsto, implicaría una minoración de los ingresos que se estima en alrededor de 200 millones de euros.

De acuerdo con el dato de PIB facilitado por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, una décima adicional de déficit permitiría reducir el ajuste en 207 millones de euros en 2015 y 215 millones de euros en 2016, minorando la presión sobre la actividad económica y sobre servicios tan básicos para la cohesión social como la sanidad y la educación.

Pese al esfuerzo realizado, las dificultades en la realización de los ingresos patrimoniales y por venta o concesión de activos- tal y como se preveía inicialmente-, así como las operaciones no recurrentes, han provocado que el ejercicio 2014 se cerrara con un déficit del 2,58% del PIB. Descontando las operaciones excepcionales (no recurrentes), el déficit hubiera sido del 2,24% del PIB, cifra que se reduce hasta el 2,14% del PIB si se aplica el ajuste por censos, que se realizaba en ejercicios anteriores. En este sentido, debe señalarse que el resultado también se ha visto afectado por la reducción de los recursos que el Estado transfiere por el modelo de financiación y que en el caso de la Generalitat de Catalunya, representan 3 décimas de PIB. Así pues, y a efectos comparativos con el año 2013, la sustracción de estos dos impactos, situaría el déficit del año 2014 en el 1,84% del PIB, 1,2 décimas inferior al del año 2013.

En términos de déficit, el ajuste realizado por la Generalitat de Catalunya en el período 2010-2014 ha sido de 1,9 puntos de PIB (desde el 4,48% en 2010 al 2,58% en 2014). No obstante, teniendo en cuenta la reducción de los ingresos no financieros en el período (1.592 millones de euros) y el aumento de los intereses devengados (874 millones de euros), el ajuste alcanza los 3,2% puntos de PIB (6.413 M €).

2. SITUACIÓN ACTUAL

2.1) SERIE DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS. Ejercicios 2012, 2013 y 2014. Datos consolidados. Ámbito subjetivo de la estadística de ejecución presupuestaria mensual del MINHAP.

Cuadro 2.1.a) SERIE DE INGRESOS EN VALORES ABSOLUTOS

| INGRESOS (miles de euros) | 2012 | | | 2013 | | | 2014 | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| | Previsión inicial | Derechos reconocidos Netos | Recaudación Neta | Previsión inicial | Derechos reconocidos Netos | Recaudación Neta | Previsión inicial | Derechos reconocidos Netos | Recaudación Neta |
| Capítulo I | 10.304.899,85 | 10.156.011,98 | 10.061.879,98 | 7.612.153,58 | 7.778.396,05 | 7.692.502,05 | 7.591.708,92 | 7.900.261,85 | 7.490.270,37 |
| Capítulo II | 12.135.322,10 | 10.556.521,58 | 10.460.899,58 | 8.852.094,71 | 8.644.081,16 | 8.530.395,33 | 9.144.838,48 | 9.283.565,14 | 9.183.811,52 |
| Capítulo III | 820.651,89 | 800.619,00 | 630.826,00 | 820.651,91 | 798.159,58 | 644.422,30 | 642.590,06 | 805.412,61 | 660.281,80 |
| Capítulo IV | -2.517.126,33 | -2.302.828,87 | -2.422.623,87 | 1.978.882,83 | 2.108.097,36 | 2.095.286,87 | 1.061.794,35 | 1.065.784,97 | 1.061.587,70 |
| Capítulo V | 10.231,40 | 642.403,00 | 634.524,00 | 10.231,45 | 49.839,25 | 49.577,48 | 1.456.123,08 | 80.432,47 | 80.410,50 |
| Ingresos corrientes | 20.753.978,91 | 19.852.726,69 | 19.365.505,69 | 19.274.014,48 | 19.378.573,40 | 19.012.184,03 | 19.897.054,89 | 19.135.457,04 | 18.476.361,89 |
| Capítulo VI | 888.151,80 | 20.263,00 | 20.263,00 | 888.151,76 | 216.404,63 | 216.404,63 | 864.004,63 | 332.090,28 | 327.393,92 |
| Capítulo VII | 289.529,19 | 226.303,00 | 211.550,00 | 289.529,15 | 233.050,13 | 205.928,25 | 25.066,50 | 248.626,70 | 239.370,86 |
| Ingresos de capital | 1.177.680,99 | 246.566,00 | 231.813,00 | 1.177.680,91 | 449.454,76 | 422.332,88 | 889.071,13 | 580.716,98 | 566.764,78 |
| Total Ingresos no financieros | 21.931.659,90 | 20.099.292,69 | 19.597.318,69 | 20.451.695,39 | 19.828.028,16 | 19.434.516,91 | 20.786.126,02 | 19.716.174,02 | 19.043.126,67 |
| Capítulo VIII | 421.553,73 | 71.807,00 | 69.459,00 | 421.553,70 | 510.520,22 | 510.520,22 | 19.603,35 | 157.333,76 | 157.333,76 |
| Capítulo IX | 4.973.384,60 | 12.274.122,00 | 12.224.122,00 | 4.973.384,61 | 14.685.496,14 | 14.685.496,14 | 8.235.406,63 | 12.495.540,39 | 12.495.540,39 |
| Total Ingresos financieros | 5.394.938,33 | 12.345.929,00 | 12.293.581,00 | 5.394.938,31 | 15.196.016,36 | 15.196.016,36 | 8.255.009,98 | 12.652.874,15 | 12.652.874,15 |
| INGRESOS TOTALES | 27.326.598,23 | 32.445.221,69 | 31.890.899,69 | 25.846.633,70 | 35.024.044,52 | 34.630.533,27 | 29.041.136,00 | 32.369.048,17 | 31.696.000,82 |

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

| INGRESOS (porcentaje) | VAR (%) 2013/2012 | | | VAR (%) 2014/2013 | | |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------|-------------------|----------------------------|------------------|
| | Previsión inicial | Derechos reconocidos Netos | Recaudación Neta | Previsión inicial | Derechos reconocidos Netos | Recaudación Neta |
| Capítulo I | -26,13% | -23,41% | -23,55% | -0,27% | 1,57% | -2,63% |
| Capítulo II | -27,06% | -18,12% | -18,45% | 3,31% | 7,40% | 7,66% |
| Capítulo III | 0,00% | -0,31% | 2,16% | -21,70% | 0,91% | 2,46% |
| Capítulo IV | -178,62% | -191,54% | -186,49% | -46,34% | -49,44% | -49,33% |
| Capítulo V | 0,00% | -92,24% | -92,19% | 14131,83% | 61,38% | 62,19% |
| Ingresos corrientes | -7,13% | -2,39% | -1,82% | 3,23% | -1,25% | -2,82% |
| Capítulo VI | - | 967,98% | 967,98% | - | 53,46% | 51,29% |
| Capítulo VII | 0,00% | 2,98% | -2,66% | -91,34% | 6,68% | 16,24% |
| Ingresos capital | 0,00% | 82,29% | 82,19% | -24,51% | 29,20% | 34,20% |
| Total Ingresos no financieros | -6,75% | -1,35% | -0,83% | 1,64% | -0,56% | -2,01% |
| Capítulo VIII | 0,00% | 610,96% | 635,00% | -95,35% | -69,18% | -69,18% |
| Capítulo IX | 0,00% | 19,65% | 20,14% | 65,59% | -14,91% | -14,91% |
| Total Ingresos financieros | 0,00% | 23,09% | 23,61% | 53,01% | -16,74% | -16,74% |
| INGRESOS TOTALES | -5,42% | 7,95% | 8,59% | 12,36% | -7,58% | -8,47% |

* Las tasas de variación se han calculado sobre cifras homogéneas, por lo que no se obtienen directamente de los datos del Cuadro 2.1.a)

2.2) SERIE DE GASTOS PRESUPUESTARIOS. Ejercicios 2012, 2013 y 2014. Datos consolidados. Ámbito subjetivo de la estadística de ejecución presupuestaria mensual del MINHAP.

Cuadro 2.2.a) SERIE DE GASTOS EN VALORES ABSOLUTOS

| GASTOS (miles de euros) | 2012 | | | 2013 | | | 2014 | | |
|------------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|
| | Créditos iniciales | Obligaciones reconocidas Netas | Pagos corrientes | Créditos iniciales | Obligaciones reconocidas Netas | Pagos corrientes | Créditos iniciales | Obligaciones reconocidas Netas | Pagos corrientes |
| Capítulo I | 7.250.548,70 | 6.556.947,00 | 6.543.346,00 | 7.250.548,70 | 6.358.142,35 | 6.339.403,38 | 6.599.073,10 | 6.386.413,59 | 6.368.449,29 |
| Capítulo II | 7.259.722,39 | 7.237.691,00 | 5.340.255,00 | 7.259.722,39 | 6.769.185,75 | 5.728.539,25 | 6.997.652,24 | 7.379.961,31 | 6.727.695,74 |
| Capítulo III | 1.994.350,00 | 1.743.149,00 | 1.738.370,00 | 1.994.350,05 | 1.760.765,29 | 1.760.763,75 | 2.077.000,25 | 1.922.925,80 | 1.922.925,80 |
| Capítulo IV | 6.454.998,12 | 6.732.666,00 | 5.517.079,00 | 6.454.998,11 | 6.734.071,40 | 5.681.478,98 | 5.995.211,37 | 6.879.174,79 | 5.711.426,09 |
| Capítulo V | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gastos corrientes | 23.209.619,21 | 22.270.453,00 | 19.139.050,00 | 23.209.619,25 | 21.622.164,79 | 19.510.185,36 | 21.713.936,96 | 22.568.475,49 | 20.730.496,92 |
| Capítulo VI | 965.756,00 | 717.216,00 | 529.289,00 | 965.755,99 | 679.798,75 | 525.557,11 | 508.468,68 | 563.852,36 | 431.982,58 |
| Capítulo VII | 642.392,64 | 707.519,00 | 386.474,00 | 642.392,63 | 728.748,86 | 455.141,56 | 511.384,56 | 661.866,55 | 355.436,60 |
| Gastos de capital | 1.608.148,64 | 1.424.735,00 | 915.763,00 | 1.608.148,62 | 1.408.547,61 | 980.698,67 | 1.019.853,24 | 1.225.718,91 | 787.419,18 |
| Total Gastos no financieros | 24.817.767,85 | 23.695.188,00 | 20.054.813,00 | 24.817.767,87 | 23.030.712,40 | 20.490.884,03 | 22.733.790,20 | 23.794.194,40 | 21.517.916,10 |
| Capítulo VIII | 834.261,68 | 1.334.003,00 | 1.092.830,00 | 834.261,63 | 2.124.347,85 | 1.994.989,00 | 509.835,02 | 1.219.152,79 | 1.135.958,02 |
| Capítulo IX | 1.674.568,70 | 6.123.076,00 | 6.117.039,00 | 1.674.568,66 | 8.983.125,21 | 8.983.125,21 | 5.797.510,78 | 5.685.702,23 | 5.335.702,23 |
| Total Gastos financieros | 2.508.830,38 | 7.457.079,00 | 7.209.869,00 | 2.508.830,29 | 11.107.473,06 | 10.978.114,21 | 6.307.345,80 | 6.904.855,02 | 6.471.660,25 |
| GASTOS TOTALES | 27.326.598,23 | 31.152.267,00 | 27.264.682,00 | 27.326.598,16 | 34.138.185,46 | 31.468.998,24 | 29.041.136,00 | 30.699.049,42 | 27.989.576,35 |

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

| GASTOS (porcentaje) | VAR (%) 2013/2012 | | | VAR (%) 2014/2013 | | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------|--------------------|--------------------------------|------------------|
| | Créditos iniciales | Obligaciones reconocidas Netas | Pagos corrientes | Créditos iniciales | Obligaciones reconocidas Netas | Pagos corrientes |
| Capítulo I | 0,00% | -3,03% | -3,12% | -8,99% | 0,44% | 0,46% |
| Capítulo II | 0,00% | -6,47% | 7,27% | -3,61% | 9,02% | 17,44% |
| Capítulo III | 0,00% | 1,01% | 1,29% | 4,14% | 9,21% | 9,21% |
| Capítulo IV | 0,00% | 0,02% | 2,98% | -7,12% | 2,15% | 0,53% |
| Capítulo V | - | - | - | - | - | - |
| Gastos corrientes | 0,00% | -2,91% | 1,94% | -6,44% | 4,38% | 6,25% |
| Capítulo VI | 0,00% | -5,22% | -0,71% | -47,35% | -17,06% | -17,80% |
| Capítulo VII | 0,00% | 3,00% | 17,77% | -20,39% | -9,18% | -21,91% |
| Gastos capital | 0,00% | -1,14% | 7,09% | -36,58% | -12,98% | -19,71% |
| Total Gastos no financieros | 0,00% | -2,80% | 2,17% | -8,40% | 3,32% | 5,01% |
| Capítulo VIII | 0,00% | 59,25% | 82,55% | -38,89% | -42,61% | -43,06% |
| Capítulo IX | 0,00% | 46,71% | 46,85% | 246,21% | -36,71% | -40,60% |
| Total Gastos financieros | 0,00% | 48,95% | 52,27% | 151,41% | -37,84% | -41,05% |
| GASTOS TOTALES | 0,00% | 9,58% | 15,42% | 6,27% | -10,07% | -11,06% |

* Las tasas de variación se han calculado sobre cifras homogéneas, por lo que no se obtienen directamente de los datos del Cuadro 2.2.a)

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) | 2012 | | | | 2013 | | | 2014 | | |
| | Saldo inicial | Total abonado | Total aplicado | Saldo final | Total abonado | Total aplicado | Saldo final | Total abonado | Total aplicado | Saldo final |
| Capítulo I | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76,00 | 76,00 | 0,00 |
| Capítulo II | 593.440,00 | 849.551,00 | 593.440,00 | 849.551,00 | 5.581.725,00 | 4.993.593,00 | 1.437.683,00 | 7.192.030,00 | 7.244.377,00 | 1.385.047,00 |
| Capítulo III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Capítulo IV | 143.726,00 | 381.784,00 | 143.726,00 | 381.784,00 | 1.419.818,00 | 1.420.572,00 | 381.030,00 | 1.641.497,00 | 1.408.165,00 | 614.363,00 |
| Capítulo V | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Capítulo VI | 436,00 | 10.134,00 | 436,00 | 10.134,00 | 96.084,00 | 94.930,00 | 11.288,00 | 186.617,00 | 192.505,00 | 5.380,00 |
| Capítulo VII | 0,00 | 76.593,00 | 0,00 | 76.593,00 | 314,00 | 75.967,00 | 940,00 | 139.986,00 | 626,00 | 140.300,00 |
| TOTAL | 737.602,00 | 1.318.062,00 | 737.602,00 | 1.318.062,00 | 7.097.941,00 | 6.585.062,00 | 1.830.941,00 | 9.160.206,00 | 8.845.749,00 | 2.145.090,00 |

(*) Los saldos finales e iniciales están condicionados por el cambio en el ámbito subjetivo en 2014.

2.3) PRINCIPALES MAGNITUDES PRESUPUESTARIAS. Ejercicios 2012, 2013 y 2014. En valores absolutos y en porcentaje de variación interanual.

Cuadro 2.3. SERIE DE LAS PRINCIPALES MAGNITUDES

| MAGNITUDES (Miles de euros) | 2012 | 2013 | 2014 | 2013/2012 (%) | 2014/2013 (%) |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Ingresos corrientes | 19.852.726,69 | 19.378.573,40 | 19.135.457,04 | -2,39% | -1,25% |
| Gastos corrientes | 22.270.453,00 | 21.622.164,79 | 22.568.475,49 | -2,91% | 4,38% |
| AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO (1) | -2.417.726,31 | -2.243.591,39 | -3.433.018,45 | -7,20% | 53,01% |
| Ingresos de capital | 246.566,00 | 449.454,76 | 580.716,98 | 82,29% | 29,20% |
| Gastos de capital | 1.424.735,00 | 1.408.547,61 | 1.225.718,91 | -1,14% | -12,98% |
| SALDO OPERACIONES DE CAPITAL (2) | -1.178.169,00 | -959.092,85 | -645.001,93 | -18,59% | -32,75% |
| A) DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO (1) + (2) | -3.595.895,31 | -3.202.684,24 | -4.078.020,38 | -10,93% | 27,33% |
| SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS (3) | -1.262.196,00 | -1.613.827,63 | -1.061.819,03 | 27,86% | -34,20% |
| VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS (4) | 6.151.046,00 | 5.702.370,93 | 6.809.838,16 | -7,29% | 19,42% |
| B) SALDO OPERACIONES FINANCIERAS (3) + (4) | 4.888.850,00 | 4.088.543,30 | 5.748.019,13 | -16,37% | 40,59% |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO (A) + (B) | 1.292.954,69 | 885.859,06 | 1.669.998,75 | -31,49% | 88,52% |
| DEF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO | -3.595.895,31 | -3.202.684,24 | -4.078.020,38 | -10,93% | 27,33% |
| AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL | -841.104,69 | -657.315,76 | -1.073.979,62 | -21,85% | 63,39% |
| CAP/NEC FINANCIACIÓN SEC'10 | -4.437.000,00 | -3.860.000,00 | -5.152.000,00 | -13,00% | 33,47% |

2.4) SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

Cuadro 2.4.a) SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO. 2012-2013-2014

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

| 2012 | | | |
|---|--|--|-------------------|
| SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO SEGÚN PDE (Miles Euros) | Entes del ámbito de la estadística de ejecución presupuestaria mensual | Resto Entes pertenecientes al Sector Administraciones Públicas (SEC-2010) | TOTAL |
| A. VALORES (A1+A2) | 21.849.495 | 0 | 21.849.495 |
| A.1 emisiones a c/p | 3.156.125 | 0 | 3.156.125 |
| en euros | 3.156.125 | 0 | 3.156.125 |
| en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| A.2 emisiones a l/p | 18.693.370 | 0 | 18.693.370 |
| en euros | 18.693.370 | 0 | 18.693.370 |
| en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| B. PRÉSTAMOS (B1+B2) | 11.776.745 | 6.712.017 | 18.488.762 |
| B.1 E.C. RESIDENTES (B11+B12) | 7.735.464 | 3.608.315 | 11.343.779 |
| B.1.1 préstamos a c/p | 3.290.962 | 518.654 | 3.809.617 |
| en euros | 3.290.962 | 518.654 | 3.809.617 |
| en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| B.1.2 préstamos a l/p | 4.444.501 | 3.089.661 | 7.534.163 |
| en euros | 4.444.501 | 3.089.661 | 7.534.163 |
| en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| B.2 RESTO DEL MUNDO (B21+B22) | 4.041.281 | 3.103.701 | 7.144.983 |
| B.2.1 préstamos en el ámbito de la U. Europea (B211+B212) | 4.041.281 | 3.103.701 | 7.144.983 |
| B.2.1.1 en euros | 4.041.281 | 3.103.701 | 7.144.983 |
| a c/p | 0 | 0 | 0 |
| a l/p | 4.041.281 | 3.103.701 | 7.144.983 |
| B.2.1.2 en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| a c/p | 0 | 0 | 0 |
| a l/p | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2 préstamos fuera del ámbito de la U. Europea (B221+B222) | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2.1 en euros | 0 | 0 | 0 |
| a c/p | 0 | 0 | 0 |
| a l/p | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2.2 en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| a c/p | 0 | 0 | 0 |
| a l/p | 0 | 0 | 0 |
| C. SALDO TOTAL VALORES Y PRÉSTAMOS a 31/12/2012 (A+B) | 33.626.240 | 6.712.017 | 40.338.257 |
| D. OTRAS FORMAS DE ENDEUDAMIENTO PDE (D1+D2+D3+D4+D5) | 9.312.195 | 2.704.548 | 12.016.743 |
| D1. Préstamos Fondo de Liquidez Autonómico | 6.664.814 | 0 | 6.664.814 |
| D2. Préstamos Fondo para la financiación de pagos a proveedores | 2.019.698 | 0 | 2.019.698 |
| D3. Factoring sin recurso y otras reclasificaciones de de deuda comercial | 627.683 | 458.317 | 1.086.000 |
| D4. AAPPs | 0 | 2.246.231 | 2.246.231 |
| D5. Otros | 0 | 0 | 0 |
| E. SALDO TOTAL DEUDA PDE a 31/12/2012 (C+D) | 42.938.435 | 9.416.565 | 52.355.000 |

(1) Incluye emisiones en dólares, yenes y francos suizos cubiertas por swaps de divisas o opciones de tipo de cambio.

(2) El importe del saldo a 31/12/2012 de 52.355M€ coincide con el importe del cuadro 13.9 del Boletín Estadístico del BDE disponible en la web en fecha 22/05/2015 elaborado siguiendo la metodología del nuevo SEC2010.

| 2013 | | | |
|---|--|--|-------------------|
| SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO SEGÚN PDE (Miles Euros) | Entes del ámbito de la estadística de ejecución presupuestaria mensual | Resto Entes pertenecientes al Sector Administraciones Públicas (SEC-2010) | TOTAL |
| A. VALORES (A1+A2) | 14.799.461 | 0 | 14.799.461 |
| A.1 emisiones a c/p | 1.166.600 | 0 | 1.166.600 |
| en euros | 1.166.600 | 0 | 1.166.600 |
| en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| A.2 emisiones a l/p | 13.632.861 | 0 | 13.632.861 |
| en euros | 13.632.861 | 0 | 13.632.861 |
| en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| B. PRÉSTAMOS (B1+B2) | 12.003.756 | 6.549.596 | 18.553.352 |
| B.1 E.C. RESIDENTES (B11+B12) | 8.155.026 | 3.434.040 | 11.589.066 |
| B.1.1 préstamos a c/p | 2.163.723 | 76.195 | 2.239.918 |
| en euros | 2.163.723 | 76.195 | 2.239.918 |
| en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| B.1.2 préstamos a l/p | 5.991.303 | 3.357.845 | 9.349.148 |
| en euros | 5.991.303 | 3.357.845 | 9.349.148 |
| en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| B.2 RESTO DEL MUNDO (B21+B22) | 3.848.730 | 3.115.556 | 6.964.286 |
| B.2.1 préstamos en el ámbito de la U. Europea (B211+B212) | 3.848.730 | 3.115.556 | 6.964.286 |
| B.2.1.1 en euros | 3.848.730 | 3.115.556 | 6.964.286 |
| a c/p | 0 | 0 | 0 |
| a l/p | 3.848.730 | 3.115.556 | 6.964.286 |
| B.2.1.2 en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| a c/p | 0 | 0 | 0 |
| a l/p | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2 préstamos fuera del ámbito de la U. Europea (B221+B222) | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2.1 en euros | 0 | 0 | 0 |
| a c/p | 0 | 0 | 0 |
| a l/p | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2.2 en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| a c/p | 0 | 0 | 0 |
| a l/p | 0 | 0 | 0 |
| C. SALDO TOTAL VALORES Y PRÉSTAMOS a 31/12/2013 (A+B) | 26.803.217 | 6.549.596 | 33.352.813 |
| D. OTRAS FORMAS DE ENDEUDAMIENTO PDE (D1+D2+D3+D4+D5) | 22.200.354 | 2.625.833 | 24.826.187 |
| D1. Préstamos Fondo de Liquidez Autonómico | 17.479.552 | 0 | 17.479.552 |
| D2. Préstamos Fondo para la financiación de pagos a proveedores | 4.245.991 | 0 | 4.245.991 |
| D3. Factoring sin recurso y otras reclasificaciones de de deuda comer | 474.811 | 294.463 | 769.274 |
| D4. AAPPs | 0 | 2.331.370 | 2.331.370 |
| D5. Otros | 0 | 0 | 0 |
| E. SALDO TOTAL DEUDA PDE a 31/12/2013 (C+D) | 49.003.571 | 9.175.429 | 58.179.000 |

(1) Incluye emisiones en dólares, yenes y francos suizos cubiertas por swaps de divisas o opciones de tipo de cambio.

(2) El importe del saldo a 31/12/2013 de 58.179M€ coincide con el importe del cuadro 13.9 del Boletín Estadístico del BDE disponible en la web en fecha 25/05/2015 elaborado siguiendo la metodología del nuevo SEC2010.

| 2014 | | | |
|---|--|---|-------------------|
| SITUACIÓN Y EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO SEGÚN PDE (Miles Euros) | Entes del ámbito de la estadística de ejecución presupuestaria mensual | Resto Entes pertencientes al Sector Administraciones Públicas (SEC-2010) | TOTAL |
| A. VALORES (A1+A2) | 10.693.245 | 0 | 10.693.245 |
| A.1 emisiones a c/p | 0 | 0 | 0 |
| en euros | 0 | 0 | 0 |
| en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| A.2 emisiones a l/p | 10.693.245 | 0 | 10.693.245 |
| en euros | 10.693.245 | 0 | 10.693.245 |
| en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| B. PRÉSTAMOS (B1+B2) | 13.047.938 | 5.911.383 | 18.959.321 |
| B.1 E.C. RESIDENTES (B11+B12) | 9.277.988 | 2.931.121 | 12.209.109 |
| B.1.1 préstamos a c/p | 5.171.130 | 102.849 | 5.273.980 |
| en euros | 5.171.130 | 102.849 | 5.273.980 |
| en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| B.1.2 préstamos a l/p | 4.106.858 | 2.828.272 | 6.935.130 |
| en euros | 4.106.858 | 2.828.272 | 6.935.130 |
| en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| B.2 RESTO DEL MUNDO (B21+B22) | 3.769.949 | 2.980.262 | 6.750.212 |
| B.2.1 préstamos en el ámbito de la U. Europea (B211+B212) | 3.769.949 | 2.980.262 | 6.750.212 |
| B.2.1.1 en euros | 3.769.949 | 2.980.262 | 6.750.212 |
| a c/p | 0 | 0 | 0 |
| a l/p | 3.769.949 | 2.980.262 | 6.750.212 |
| B.2.1.2 en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| a c/p | 0 | 0 | 0 |
| a l/p | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2 préstamos fuera del ámbito de la U. Europea (B221+B222) | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2.1 en euros | 0 | 0 | 0 |
| a c/p | 0 | 0 | 0 |
| a l/p | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2.2 en moneda distinta de euro | 0 | 0 | 0 |
| a c/p | 0 | 0 | 0 |
| a l/p | 0 | 0 | 0 |
| C. SALDO TOTAL VALORES Y PRÉSTAMOS a 31/12/2014 (A+B) | 23.741.183 | 5.911.383 | 29.652.566 |
| D. OTRAS FORMAS DE ENDEUDAMIENTO PDE (D1+D2+D3+D4+D5) | 32.248.617 | 2.563.817 | 34.812.434 |
| D1. Préstamos Fondo de Liquidez Autonómico | 25.392.311 | 0 | 25.392.311 |
| D2. Préstamos Fondo para la financiación de pagos a proveedores | 6.425.439 | 0 | 6.425.439 |
| D3. Factoring sin recurso y otras reclasificaciones de de deuda comercial | 154.419 | 209.521 | 363.940 |
| D4. AAPPs | 276.448 | 2.354.296 | 2.630.744 |
| D5. Otros | 0 | 0 | 0 |
| E. SALDO TOTAL DEUDA PDE a 31/12/2014 (C+D) | 55.989.800 | 8.475.200 | 64.465.000 |

(1) Incluye emisiones en dólares, yenes y francos suizos cubiertas por swaps de divisas o opciones de tipo de cambio.

(2) El importe del saldo a 31/12/2014 de 64.465M€ coincide con el importe del cuadro 13.9 del Boletín Estadístico del BDE disponible en la web a fecha 12/06/2015 elaborado siguiendo la metodología del nuevo SEC2010.

Cuadro 2.4.b) EVOLUCIÓN DEL COSTE FINANCIERO DEL ENDEUDAMIENTO PDE

| DEUDA PDE | 2012 | 2013 | 2014 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Coste total (miles de euros) | 1.783.000 | 2.005.000 | 2.011.000 |
| Tipo de interés medio de la deuda | 3,70% | 3,63% | 3,28% |

Nota: El tipo de interés medio de la deuda se ha calculado como el cociente entre el coste total (según datos de la IGAE) y el saldo medio anual de la deuda viva de la comunidad autónoma según los datos del cuadro 13.9 del Boletín Estadístico del BDE disponible en la web en fecha 26/05/2015 elaborado siguiendo la metodología SEC2010.

2.5) EVOLUCIÓN DE LA TESORERÍA

Cuadro 2.5.a) EVOLUCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA. 2012-2013 -2014. Datos consolidados SEC-2010.

| Conceptos (Miles de euros) | 2012 | 2013 | 2014 AVANCE |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| I. DERECHOS PENDIENTES DE COBRO | 1.727.584,30 | 1.340.157,85 | 1.787.894,59 |
| II. OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO | 6.459.242,48 | 5.173.536,74 | 3.964.043,50 |
| III. FONDOS LÍQUIDOS | 38.179,07 | 17.622,24 | 9.965,83 |
| TOTAL (I- II+III) | -4.693.479,11 | -3.815.756,65 | -2.166.183,08 |

Cuadro 2.5.B) EVOLUCIÓN DE LOS SALDOS DE TESORERÍA. 2012-2013-2014

| Conceptos (Millones de euros) | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|------------|------------|------------|
| I. FONDOS LÍQUIDOS a 1 de enero | 25,77 | 38,18 | 17,61 |
| II. PAGOS | 191.320,48 | 184.421,61 | 161.251,99 |
| III. COBROS | 191.332,89 | 184.401,05 | 161.244,35 |
| IV. FONDOS LÍQUIDOS a 31 de diciembre (I+III-II) | 38,18 | 17,62 | 9,97 |

2.6) 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 2.6.a) ENTES ESTADÍSTICA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL.

ENTES ESTADÍSTICA DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL

Administración General

Agencia Catalana del Consumo

Autoridad Catalana de la Competencia (sustituye al Tribunal Catalán de Defensa de la Competencia)

Biblioteca de Cataluña

Centro de Estudios de Opinión

Centro de Estudios Jurídicos y Formación Especializada

Consejo Catalán del Deporte

Escuela de Administración Pública de Cataluña

Institución de las Letras Catalanas

Instituto Catalán de la Acogida y de la Adopción

Instituto Catalán de la Salud

Instituto Catalán de la Vid y el Vino (Incavi)

Instituto Catalán de las Mujeres (ICD)

Instituto de Estadística de Cataluña (Idescat)

Instituto de Seguridad Pública de Cataluña

Instituto Nacional de Educación Física de Cataluña (INEFC)

Instituto para el Desarrollo de las Comarcas del Ebro (IDECE)

Instituto para el Desarrollo y la Promoción del Alto Pirineo y Arán

Patronato de la Montaña de Montserrat

Servicio Catalán de la Salud

Servicio Catalán de Tráfico

Servicio de Ocupación de Cataluña (SOC)

Cuadro 2.6.b) RESTO DE ENTES QUE SE INCLUYEN A EFECTOS DEL SEC´ 2010.

RESTO ENTES ÀMBITO SEC´ 2010

Mayoritarias

Aeroports públics de Catalunya, SLU
Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament
Agència Catalana de l'Aigua (ACA)
Agència Catalana de la Joventut
Agència Catalana de Turisme
Agència Catalana del Patrimoni Cultural
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca
Agència de l'Habitatge de Catalunya
Agència de Qualitat i Avaluació Sanitàries de Catalunya
Agència de Residus de Catalunya
Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya
Agència per la Competitivitat de l'Empresa
Agència Tributària de Catalunya
Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya
Autoritat Catalana de Protecció de Dades
Banc de Sang i Teixits (BST)
Centrals i Infraestructures per a la Mobilitat i les Activitats Logístiques, SA (CIMALSA)
Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR)
Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya
Centre de la Propietat Forestal
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació
Centre Tecnològic de Telecomunicacions de Catalunya (CTTC)
Circuit de Motocròs de Catalunya, SL
Consell de l'Audiovisual de Catalunya
Consell de Treball, Econòmic i Social de Catalunya
Consell Nacional de la Cultura i de les Arts
Consell Nacional de la Joventut de Catalunya
Consorci Administració Oberta de Catalunya
Consorci Centre de Recerca en Economia Internacional
Consorci Centre de Recerca Matemàtica
Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample
Consorci de Castelldefels Agents de Salut
Consorci de Comerç, Artesania i Moda de Catalunya
Consorci de Gestió Corporació Sanitària (CGCS)
Consorci de l'Autoritat del Transport Metropolità
Consorci de l'Habitatge de Barcelona
Consorci de l'Habitatge de l'Àrea Metropolitana de Barcelona
Consorci de l'Institut Ramon Llull
Consorci de l'Observatori del Paisatge
Consorci de Serveis Socials de Barcelona
Consorci d'Educació de Barcelona
Consorci del Centre de Terminologia TERMCAT
Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

Consorci del Museu Memorial de l'Exili
Consorci del Parc de l'Espai d'Interès Natural de Gallecs
Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Girona
Consorci del Transport Públic de l'Àrea de Lleida
Consorci del Transport Públic del Camp de Tarragona
Consorci Hospitalari de Vic
Consorci Institut Català d'Arqueologia Clàssica
Consorci Institut Català de Ciències Cardiovasculars
Consorci Institut de Física d'Altes Energies
Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer
Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona
Consorci Markets, Organizations and Votes in Economics (MOVE)
Consorci Museu Nacional d'Art de Catalunya
Consorci Patronat de la Vall de Núria
Consorci per a la Normalització Lingüística
Consorci Sanitari de Barcelona
Consorci Sanitari de l'Alt Penedès
Consorci Sanitari de l'Anoia
Consorci Sanitari de Terrassa
Consorci Sanitari del Maresme
Consorci Sanitari Integral
Consorci Sant Gregori, de Girona
Consorci Urbanístic Portal Costa Brava-Illa de Blanes
Coordinació Logística Sanitària, AIE
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell
Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (EPLICSA)
Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya
Fundació Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona (CMRB)
Fundació Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL)
Fundació Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona (CRESIB)
Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau
Fundació del Món Rural
Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron - Institut de Recerca (HUVH IR)
Fundació Institució dels Centres de Recerca de Catalunya (Fundació I-CERCA)
Fundació Institut Català de Paleontologia Miquel Crusafont (ICP Miquel Crusafont)
Fundació Institut de Ciències Fotòniques (ICFO)
Fundació Institut de recerca contra la leucèmia Josep Carreras
Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau
Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Bellvitge (IDIBELL)
Fundació Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta (IDIBGI)
Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)
Fundació Institut d'Investigació Sanitària Pere Virgili (IISPV)
Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)

Fundació La Marató de TV3
Fundació Parc Taulí, Fundació Privada
Fundació Privada Catalana per a l'Ensenyament de l'Idioma Anglès i l'Educació en Anglès
Fundació Privada Centre de Regulació Genòmica
Fundació Privada Fira d'Espectacles d'Arrel Tradicional, Mediterrània
Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya
Fundació Privada Institut Català de Ciències del Clima (IC3)
Fundació Privada Institut Català d'Investigació Química
Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer (IMPPC)
Fundació Privada Jove Orquestra Nacional de Catalunya
Fundació Privada per a l'Escola Superior de Música de Catalunya
Fundació Ticsalut
Gestió de Serveis Sanitaris (GSS)
Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GPSS)
Hospital Clínic i Provincial de Barcelona
Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU
Infraestructures Ferroviàries de Catalunya
Institució Catalana de Recerca i Estudis Avançats, Fundació Privada
Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya
Institut Català d'Energia (ICAEN)
Institut Català d'Oncologia (ICO)
Institut Català de Finances Capital, SGECR, SAU
Institut Català de les Empreses Culturals
Institut Català de Recerca de l'Aigua, Fundació Privada (ICRA)
Institut Català de Recerca en Patrimoni Cultural, Fundació Privada (ICRPC)
Institut Català del Sòl (INCASOL)
Institut Català Internacional per la Pau
Institut d'Assistència Sanitària (IAS)
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)
Institut de Recerca Biomèdica de Lleida Fundació Dr. Pifarré
Institut de Recerca i Tecnologia Agroalimentàries (IRTA)
Instruments Financers per a Empreses Innovadores, SLU
Intracatalonia, SA
Logaritme Serveis Logístics AIE
Memorial Democràtic
Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural
Parc Sanitari Pere Virgili (PSPV)
Patronat Catalunya Món-Consell de Diplomàcia Pública de Catalunya (PCM-DIPLOCAT)
Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA)
Servei Meteorològic de Catalunya
Sistema d'Emergències Mèdiques, SA (SEMSA)
Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC)
TVC Multimèdia, SL
UDIAT, Centre Diagnòstic, SA

Minoritarias

Agència de Salut Pública de Barcelona
Consorci Centre d'Estudis Demogràfics
Consorci Centre Tecnològic Forestal de Catalunya
Consorci CSIC-IRTA-UAB Centre de Recerca Agrigenòmica
Consorci de l'Auditori i l'Orquestra
Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)
Consorci del Barri de la Mina
Consorci del Museu de Lleida, Diocesà i Comarcal
Consorci Escola Industrial de Barcelona
Consorci Escola Tècnica d'Igualada
Consorci Institut Català del Suro
Consorci Institut Europeu de la Mediterrània
Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre
Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona
Consorci Patrimoni Mundial de la Vall de Boí
Consorci per a la Protecció i la Gestió dels Espais Naturals del Delta del Llobregat
Corporació de Salut del Maresme i la Selva
Fira 2000, SA
Fundació Centre de Recerca en Sanitat Animal (CRESA)
Fundació CIDOB-Centre d'Informació i Documentació Internacionals a Barcelona
Fundació Institut Català de Nanociència i Nanotecnologia (ICN2)
Fundació Institut de Recerca Biomèdica (IRB Barcelona)
Fundació Observatori de l'Ebre
Fundació Privada pel Foment de la Societat del Coneixement

Universidades

Universitat Autònoma de Barcelona
Universitat de Barcelona
Universitat de Girona
Universitat de Lleida
Universitat Politècnica de Catalunya
Universitat Pompeu Fabra
Universitat Rovira i Virgili

Participadas por las Universidades

Consorci Institut d'Estudis Regionals i Metropolitans de Barcelona
Consorci Institut d'Estudis Territorials
Cultura Innovadora i Científica UB, SL (CICUB)
Fundació Autònoma Solidària
Fundació Bosch i Gimpera
Fundació Gespa (Escola Bressol)
Fundació Privada Campus Arnau d'Escala
Fundació Privada Parc Científic de Barcelona
Fundació Solidaritat UB.
Futurfirms, SL
Xarxa d'Universitats Institut Joan Luis Vives

No se incluyen las entidades inactivas y en liquidación, ni aquellas para las que se ha presentado alegaciones a su clasificación como Sector Administración Pública.

3. EVOLUCIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA EN 2015 y 2016

Cuadro 3.a) OPERACIONES ONE-OFF

(Miles de euros)

| OPERACIONES DE INGRESOS | | | | |
|--|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Descripción de la Operación | Capítulo presupuestario | Cuantificación en 2014 | Cuantificación en 2015 | Cuantificación en 2016 |
| TOTAL POR OPERACIONES DE INGRESOS | | -51.000,00 | 51.000,00 | 0,00 |
| Retorno euro por receta | I_III | -51.000,00 | 51.000,00 | |
| | | | | |
| | | | | |

| OPERACIONES DE GASTOS | | | | | | |
|--|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Descripción de la Operación | Capítulo presupuestario | Cuantificación en 2014 | Cuantificación en 2015 | Cuantificación en 2016 | Cuantificación en 2017 | Cuantificación en 2018 |
| TOTAL POR OPERACIONES DE GASTOS | | -631.000,00 | 631.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cedinsa TER C-17 | | -276.000,00 | 276.000,00 | | | |
| Ley de barrios | G_VII | -107.000,00 | 107.000,00 | | | |
| PUOSC | G_VII | -48.000,00 | 48.000,00 | | | |
| Dependencia | G_IV | -200.000,00 | 200.000,00 | | | |

En el resultado del ejercicio 2014 se incluye el impacto de la sentencia del Tribunal Constitucional en relación al euro por receta. Concretamente, la aplicación de la sentencia del Tribunal Constitucional supone el retorno de los ingresos obtenidos en ejercicios anteriores, con un importe total de 51 millones de euros.

La aplicación del principio de devengo en cuanto a las subvenciones, ha supuesto un gasto no recurrente en 2014 de 355 millones de euros vinculado a la Ley de barrios, el Plan Único de Obras y Servicios de Catalunya (PUOSC), y la Ley de la Dependencia. Por otro lado también se ha registrado una operación one-off por importe de 276 millones de euros, que se corresponde con la asunción de un crédito sindicado de la empresa concesionaria de la C-17 (CEDINSA). Esta operación no tiene reflejo presupuestario en 2014, siendo un ajuste de contabilidad nacional que afecta a la Formación Bruta de Capital.

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 2014 y con efecto adicional en 2015 | Medidas 2015 | 2016 |
| | | | Medidas con impacto en 2014 Cuantificación realizada hasta 31-12-2014 | Medidas 2015 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-12-2015 | Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2016 sobre la previsión del ejercicio 2015 |
| TOTAL MEDIDAS INGRESOS | | | 133.741,39 | 1.332.516,20 | -1.451.727,06 |
| Total Capítulo I_I | | Total Capítulo I_I | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Capítulo I_II | | Total Capítulo I_II | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 1.079.925,18 | -1.079.925,18 |
| Total Capítulo I_VI | | Total Capítulo I_VI | 133.741,39 | 252.591,02 | -371.801,88 |
| 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_V | 13 | Concesiones administrativas | 0,00 | 1.079.925,18 | -1.079.925,18 |
| I_VI | 14 | Enajenación de edificios y otras construcciones | 133.741,39 | 252.591,02 | -371.801,88 |

(*) 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.

MEDIDAS ONE-OFF (Gastos)

(miles de euros)

| Capítulos presupuestarios | Nº medida (*) | Descripción medidas correctoras de gastos (**) | Medidas con impacto en 2014 y con efecto adicional en 2015 | Medidas 2015 | 2016 |
|-----------------------------|---------------|--|--|---|---|
| | | | Medidas con impacto en 2014 Cuantificación realizada hasta 31-12-2014 | Medidas 2015 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-12-2015 | Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2016 sobre la previsión del ejercicio 2015 |
| TOTAL MEDIDAS GASTOS | | | 0,00 | -170.426,99 | -143.878,31 |
| Total Capítulo G_I | | Total Capítulo G_I | 0,00 | -502.533,97 | 68.575,17 |
| Total Capítulo G_II | | Total Capítulo G_II | 0,00 | -3.100,00 | 0,00 |
| Total Capítulo G_III | | Total Capítulo G_III | 0,00 | 531.706,97 | -265.853,48 |
| Total Capítulo G_IV | | Total Capítulo G_IV | 0,00 | -196.499,99 | 53.400,00 |
| Total Capítulo G_V | | Total Capítulo G_V | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Capítulo G_VI | | Total Capítulo G_VI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Capítulo G_VII | | Total Capítulo G_VII | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Capítulo G_VIII | | Total Capítulo G_VIII | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Capítulo G_IX | | Total Capítulo G_IX | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | | -197.641,18 | |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | | -100.719,88 | |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | | -8.287,81 | |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | | -92.892,51 | |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | | -34.417,42 | |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | 0,00 | -15.913,74 | 15.913,74 |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | | -895,94 | 895,94 |
| G_II | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | | -3.100,00 | |
| G_III | 4 | Medidas de ahorro de intereses del RD 17/2014 | | 487.791,12 | -243.895,56 |
| G_III | 4 | Ahorro intereses medidas liquidez Estado derivadas del RD 17/2014 (operaciones formalizadas en 2015) | | 43.915,85 | -21.957,93 |
| G_IV | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | 0,00 | -103.407,19 | |
| G_IV | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | 0,00 | -1.143,88 | |
| G_IV | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | 0,00 | -571,94 | |
| G_IV | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | 0,00 | -37.976,98 | |
| G_IV | 2 | Recuperación parcial de la paga extra de 2012 | 0,00 | -39.500,00 | 39.500,00 |
| G_IV | 2 | Recuperación parcial de la paga extra de 2012 | 0,00 | -6.900,00 | 6.900,00 |
| G_IV | 2 | Recuperación parcial de la paga extra de 2012 | 0,00 | -7.000,00 | 7.000,00 |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | | -29.683,28 | 29.683,28 |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | | -5.286,20 | 5.286,20 |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | | -16.796,01 | 16.796,01 |

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

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

3.1) MEDIDAS CORRECTORAS DE INGRESOS Y GASTOS

Medidas de ingresos 2015 e impacto 2016

Se prevé que entren en vigor seis nuevas figuras tributarias con una recaudación conjunta estimada en 2015 de 59 millones de euros:

- Impuesto sobre la producción termonuclear de energía eléctrica aprobado por la Ley 12/2014, de 10 de octubre. Este impuesto supondrá unos ingresos anuales de 43,2 millones de euros, 39,6 millones de euros en el año 2015 y 3,6 millones en 2016;
- Impuesto sobre las emisiones contaminantes de óxidos de nitrógeno a la atmósfera que produce la aviación comercial en los aeródromos durante la fase de rodaje de entrada y salida, fase de despegue y fase de aterrizaje, por el riesgo que provocan en el medio ambiente. Dicho impuesto fue aprobado por la Ley 12/2014, de 10 de octubre y se valora que el efecto de la medida será de 3,8 millones de euros anuales que tendrá impacto presupuestario en 2016;
- Impuesto sobre la emisión de gases y partículas a la atmósfera aprobado por la Ley 12/2014, de 10 de octubre. La finalidad de este tributo es incentivar conductas más respetuosas con el medio ambiente atmosférico y conseguir una mejor calidad del aire. Grava las emisiones de óxido de nitrógeno, dióxido de azufre, partículas en suspensión y carbono orgánico total generadas en determinadas instalaciones industriales y en instalaciones de combustión con potencia térmica total superior a 20MW térmicos. Se valora el efecto de la medida en 2,1 millones de euros (0,5 millones de euros en 2015 y el resto en 2016);
- Impuesto sobre las viviendas vacías aprobado por la Ley 14/2015, de 21 de julio, del impuesto sobre viviendas vacías, y de modificación de normas tributarias y de la Ley 3/2012. Dicho impuesto responde a la detección de una importante cantidad de viviendas desocupadas en zonas de fuerte demanda y grava la desocupación habitual de una vivienda por más de dos años sin causa justificada, siempre que la propiedad no corresponda a una persona jurídica, a la administración o a entidades del tercer sector incluidas en la red de inclusión. Las estimaciones sobre la recaudación oscilan de forma significativa y aunque la recaudación anual puede llegar a situarse en cerca de 25 millones de euros, el impacto considerado ha sido de 8,8 millones de euros atendiendo a un criterio de prudencia, impacto que se recoge en su totalidad en el ejercicio 2015;
- Impuesto sobre la provisión de contenidos por parte de prestadores de servicios de comunicaciones electrónicas para el fomento del sector audiovisual y para la difusión cultural digital, aprobado por la Ley 15/2014, de 4 de diciembre. Este impuesto se aplicará a las compañías operadoras de Internet, con una cuota fija de 0,25 euros/mes por cada conexión a Internet contratada en el territorio de Catalunya, ya sea a través de la telefonía fija o de dispositivo móvil. El objetivo del impuesto es fomentar la producción y la mejora de la competitividad del sector audiovisual catalán y se prevé recaudar 20,5 millones de euros anuales (10,25 millones de euros en 2015 y 10,25 millones de euros en 2016).

Por otro lado, se mantiene activa la política de venta de patrimonio y concesiones administrativas de forma que el escenario incluye en el ejercicio 2015 1.080 millones de euros en concepto de concesiones y 583,3 millones de euros por ventas (252,6 millones de

euros adicionales respecto al 2014). En el primer caso, los ingresos previstos se corresponden a las operaciones de concesión planteadas en el ejercicio 2014 y que quedaron suspendidas por la proximidad de la convocatoria de elecciones municipales. Paralelamente, se mantendrán los trabajos en curso para conseguir, mediante el planteamiento actual o nuevos marcos normativos, la consolidación de estas operaciones. Para el ejercicio 2016 se prevé unos ingresos por venta de edificios de 212 millones de euros, 371 millones menos que los previstos en 2015.

A los ingresos anteriores, debe sumarse las recurrencias de las medidas ya previstas en 2014, que representan unos ingresos adicionales en 2015 de 104 millones de euros (de los cuales 63 corresponden al impuesto de sucesiones y 34 a la subscripción del convenio FOGA), y los ingresos correspondientes al impuesto estatal sobre depósitos en entidades de crédito por importe de 32,3 millones de euros adicionales en 2015. En total, se prevé obtener unos ingresos adicionales de 1.528 millones de euros.

Medidas de gastos 2015

- recuperación de la paga extraordinaria de los trabajadores públicos suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 y supresión de la reducción de un 15% de la jornada laboral (y por consiguiente de las retribuciones) del personal interino. En el cuadro de medidas el impacto de estas medidas se considera de forma conjunta, con un impacto de 580 millones de euros que afecta a diferentes capítulos;
- la masa salarial incluye un importe de 122 millones de euros para la recuperación parcial de la paga extra de 2012. Dicho importe ha sido revisado respecto a las previsiones iniciales. La recuperación parcial se produce tras la aprobación de la Ley 36/2014, de 26 de diciembre, de presupuestos generales del Estado para el 2015, que en su disposición adicional décimo segunda posibilita la recuperación de la paga extraordinaria y adicional del mes de diciembre de 2012 al personal del sector público. Concretamente, la disposición adicional décima de la Ley 3/2015, de 11 de marzo, de medidas fiscales, financieras y administrativas aprobada por el Parlament de Catalunya establece que el Gobierno llevará a cabo las actuaciones necesarias para hacer efectivo, durante el primer semestre de 2015, el pago a los trabajadores públicos de la Generalitat del equivalente a la parte proporcional de los primeros cuarenta y cuatro días de la paga extraordinaria, paga adicional del complemento específico y pagas adicionales del mes de diciembre de 2012, de acuerdo con la normativa vigente en materia retributiva. Cabe señalar que en la cuantificación del impacto de esta medida se realiza teniendo en cuenta la reducción de las retribuciones del 5% aprobada por el Govern de la Generalitat para 2012;
- se incluye un ahorro de 1.056 millones de euros derivado de la aplicación de un tipo de interés del 0% a las operaciones de crédito suscritas en el marco de los mecanismos de liquidez, aprobada por el Real Decreto-ley 17/2014, de 26 de diciembre, de medidas de sostenibilidad financiera de las comunidades autónomas y entidades locales y otras de carácter económico y que se suma a los efectos del Acuerdo de la Comisión Delegada del Gobierno para Asuntos Económicos de 31 de julio de 2014. Dicho importe ha sido revisado respecto a las previsiones iniciales;
- se prevé la plena implantación del Real Decreto Ley 16/2012, de 20 de abril, de medidas urgentes para garantizar la sostenibilidad del Sistema Nacional de Salud y mejorar la calidad y seguridad de sus prestaciones. Quedan, por tanto, pendientes importantes despliegues normativos y se estima que la plena implantación

supondrá un ahorro importante en el ámbito de salud. Por otro lado, en el escenario financiero se ha considerado el impacto de la Orden SSSI/1225/2014, que actualiza el sistema de precios de referencia de medicamentos;

- la contratación de la gestión de los servicios de transporte sanitario supondrá un ahorro de 15 millones de euros, importe que se han consignado en el ejercicio 2016.

A los impactos anteriores, debe sumarse las recurrencias de las medidas de gasto implementadas en 2014 y que representan una reducción adicional del gasto en 2015 de 38 millones de euros. En conjunto, la reducción del gasto asociada a las medidas es de 391 millones de euros.

Cuadro 3.1.a) CUESTIONARIO MEDIDAS INGRESO (1)

| MEDIDAS CORRECToras DE INGRESOS (1) | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|---|---|----------------------------------|--|--|------------------------|-----------------------------------|--|
| 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 | Reforma del Impuesto sobre sucesiones que modifica la bonificación de los grupos I y II, diferentes al cónyuge, y la vincula a la base imponible, introduciendo así la progresividad en el diseño de la misma | Ley 2/2014, de 27 de enero, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público | Febrero | 2014 | 110.0001 | Generalitat | ISD | Modificación de bonificaciones o reducciones |
| I_I | 2 | Impuesto sobre las viviendas vacías | Ley 14/2015, de 21 de julio, del Impuesto sobre viviendas vacías, y de modificación de normas tributarias y de la Ley 3/2012 | Julio | 2015 | 112.0001 | Generalitat | Otros tributos | Nuevos tributos |
| I_I | 15 | Impuesto sobre los depósitos en las entidades de crédito | Ley 16/2012 | Enero | 2014 | 113.0001 | Generalitat | Otros tributos | Modificación de tipos impositivos |
| I_II | 3 | Modificación del tipo autonómico del impuesto sobre hidrocarburos como consecuencia de la fusión en un único tributo, desde el 1 de enero de 2013, del impuesto sobre las ventas minoristas y el impuesto especial de | Ley 2/2014, de 27 de enero, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público | Febrero | 2014 | 222.0002 | Generalitat | IH IVMDH | Modificación de tipos impositivos |
| I_II | 4 | Modificación del impuesto sobre transmisiones patrimoniales sobre el alquiler de inmuebles, introduciendo un tipo fijo y un régimen de autoliquidación que sustituye a los efectos firmados utilizados hasta | Ley 2/2014, de 27 de enero, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público | Febrero | 2014 | 200.0001 | Generalitat | ITPAID | Modificación de tipos impositivos |
| I_II | 5 | Impost sobre la producció termonuclear d'energia elèctrica per la seva incidència en el medi ambient | Ley 12/2014, del 10 de octubre, del Impuesto sobre la emisión de óxidos de nitrógeno a la atmósfera producida por la aviación comercial, del Impuesto | Noviembre | 2014 | 231.0001 | Generalitat | Impuestos ambientales | Nuevos tributos |
| I_II | 6 | Impost sobre las emisiones contaminantes de la aviación comercial | Ley 12/2014, del 10 de octubre, del Impuesto sobre la emisión de óxidos de nitrógeno a la atmósfera producida por la aviación comercial, del Impuesto | Enero | 2016 | | Generalitat | Impuestos ambientales | Nuevos tributos |
| I_II | 7 | Impost sobre la emisión de gases y partículas a la atmósfera | Ley 12/2014, del 10 de octubre, del Impuesto sobre la emisión de óxidos de nitrógeno a la atmósfera producida por la aviación comercial, del Impuesto | Noviembre | 2014 | 232.0001 | Generalitat | Impuestos ambientales | Nuevos tributos |
| I_II | 8 | Impuesto sobre la provisión de contenidos por parte de prestadores de servicios de comunicaciones electrónicas | Ley 15/2014, del 4 de diciembre, que crea el Impuesto sobre la provisión de contenidos por parte de prestadores de servicios de comunicaciones | Diciembre | 2014 | 228.0001 | Generalitat | Otros tributos | Nuevos tributos |
| I_III | 9 | Tasa para la renovación y reposición de la tarjeta sanitaria individual | Ley 2/2014, de 27 de enero, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público | Marzo | 2014 | 320.2125 | Generalitat | Tasas | Nuevos tributos |
| I_III | 10 | Modificación de tasas existentes incluyendo nuevos hechos impositivos | Ley 2/2014, de 27 de enero, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público | Febrero | 2014 | Artículo 32 | Generalitat | Tasas | Modificación de bases impositivos |
| I_III | 11 | Creación de nuevas tasas | Ley 2/2014, de 27 de enero, de medidas fiscales, administrativas, financieras y del sector público | Febrero | 2014 | Artículo 32 | Generalitat | Tasas | Nuevos tributos |
| I_IV | 12 | Suscripción del Convenio FOGA para la compensación de la atención sanitaria (Real Decreto-ley 16/2012) | Pendiente | | 2015 | 402.0018 | Generalitat | Otras de naturaleza no tributaria | Otras de naturaleza no tributaria |
| I_V | 13 | Concesiones administrativas | Ley 2/2015, de 11 de marzo, de presupuestos de la Generalitat para el 2015 | Marzo | 2015 | 543.0009 | Generalitat | Concesiones | Concesiones |
| I_VI | 14 | Enajenación de edificios y otras construcciones | Ley 2/2015, de 11 de marzo, de presupuestos de la Generalitat para el 2015 | Marzo | 2015 | 610.0001 | Generalitat | Enajenación de inversiones reales | Enajenación de inversiones reales |

(*) 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 CORRECTORA DE INGRESOS (2) | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------|---|---|---|---|--|--|--|--|---|
| Capítulos presupuestarios | Nº medida (*) | Descripción medidas correctoras de ingresos (**) | Medidas con impacto en 2014 y con efecto adicional en 2015 | | Medidas 2015 | | | | | 2016 |
| | | | Denominación medida en 2014 (***) | Medidas con impacto en 2014 Cuantificación realizada hasta 31-12-2014 | Medidas 2015 Cuantificación inicial efectos (+ ó -) para 2015 | Medidas 2015 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-03-2015 | Medidas 2015 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-06-2015 | Medidas 2015 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-09-2015 | Medidas 2015 Previsión / Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 31-12-2015 | Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2015 sobre la previsión del ejercicio 2015 |
| TOTAL MEDIDAS INGRESOS | | | TOTAL MEDIDAS INGRESOS | 227.435,83 | 1.527.633,50 | -893,73 | 16.051,81 | 130.009,67 | 1.527.633,50 | -1.432.458,67 |
| Total Capítulo I_I | | | Total Capítulo I_I | 79.889,69 | 104.333,33 | 27.100,00 | 54.200,00 | 63.233,33 | 104.333,33 | 0,00 |
| Total Capítulo I_II | | | Total Capítulo I_II | 7.207,26 | 51.652,75 | 7.838,98 | 19.709,98 | 30.306,36 | 51.652,75 | 19.268,39 |
| Total Capítulo I_III | | | Total Capítulo I_III | 3.582,75 | 985,22 | 985,22 | 985,22 | 985,22 | 985,22 | 0,00 |
| Total Capítulo I_IV | | | Total Capítulo I_IV | 3.014,73 | 38.146,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38.146,00 | 0,00 |
| Total Capítulo I_V | | | Total Capítulo I_V | 0,00 | 1.079.925,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.079.925,18 | -1.079.925,18 |
| Total Capítulo I_VI | | | Total Capítulo I_VI | 133.741,39 | 252.591,02 | -36.817,93 | -58.843,39 | 35.484,75 | 252.591,02 | -371.801,88 |
| 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 | Reforma del impuesto sobre sucesiones que modifica la bonificación de los grupos I y II, diferentes al cónyuge, y la vincula a la base imponible, introduciendo así la progresividad en el diseño de la misma | Reforma del impuesto sobre sucesiones que modifica la bonificación de los grupos I y II, diferentes al cónyuge, y la vincula a la base imponible, introduciendo así la progresividad en | 47.589,69 | 63.233,33 | 27.100,00 | 54.200,00 | 63.233,33 | 63.233,33 | |
| I_I | 2 | Impuesto sobre las viviendas vacías | impuesto sobre las viviendas vacías | | 8.800,00 | | | | 8.800,00 | |
| I_I | 15 | Impuesto sobre los depósitos en las entidades de crédito | impuesto sobre los depósitos en las entidades de crédito | 32.300,00 | 32.300,00 | | | 0,00 | 32.300,00 | |
| I_II | 3 | Modificación del tipo autonómico del impuesto sobre hidrocarburos como consecuencia de la fusión en un único tributo, desde el 1 de enero de 2013, del impuesto sobre las ventas minoristas y el impuesto especial de | Modificación del tipo autonómico del impuesto sobre hidrocarburos como consecuencia de la fusión en un único tributo, desde el 1 de enero de 2013, del impuesto sobre las ventas minoristas y | 89,35 | 18,81 | 18,81 | 18,81 | 18,81 | 18,81 | 0,00 |
| I_II | 4 | Modificación del impuesto sobre transmisiones patrimoniales sobre el alquiler de inmuebles, introduciendo un tipo fijo y un régimen de autoliquidación que sustituya a los efectos timbrados utilizados hasta | Modificación del impuesto sobre transmisiones patrimoniales sobre el alquiler de inmuebles, introduciendo un tipo fijo y un régimen de autoliquidación que sustituya a los efectos | 7.117,91 | 1.283,94 | 1.283,94 | 1.283,94 | 1.283,94 | 1.283,94 | 0,00 |
| I_II | 5 | Impost sobre la producción termoneuclear d'energia eléctrica per la seva incidència en el medi ambient | Impost sobre la producción termoneuclear d'energia eléctrica per la seva incidència en el medi ambient | 0,00 | 39.600,00 | 6.536,23 | 18.407,23 | 29.003,61 | 39.600,00 | 3.600,00 |
| I_II | 6 | Impost sobre las emisiones contaminantes de la aviación comercial | Impost sobre las emisiones contaminantes de la aviación comercial | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 3.841,84 |
| I_II | 7 | Impost sobre la emisión de gases y partículas a la atmósfera | Impost sobre la emisión de gases y partículas a la atmósfera | 0,00 | 500,00 | | | | 500,00 | 1.576,55 |
| I_II | 8 | Impuesto sobre la provisión de contenidos por parte de prestadores de servicios de comunicaciones electrónicas | Impuesto sobre la provisión de contenidos por parte de prestadores de servicios de comunicaciones electrónicas | | 10.250,00 | | | | 10.250,00 | 10.250,00 |
| I_III | 9 | Tasa para la renovación y reposición de la tarjeta sanitaria individual | Tasa para la renovación y reposición de la tarjeta sanitaria individual | 581,11 | 291,69 | 291,69 | 291,69 | 291,69 | 291,69 | |
| I_III | 10 | Modificación de tasas existentes incluyendo nuevos hechos impositivos | Modificación de tasas existentes incluyendo nuevos hechos impositivos | 2.040,54 | 471,47 | 471,47 | 471,47 | 471,47 | 471,47 | |
| I_III | 11 | Creación de nuevas tasas | Creación de nuevas tasas | 961,10 | 222,06 | 222,06 | 222,06 | 222,06 | 222,06 | |
| I_IV | 12 | Suscripción del Convenio FOGA para la compensación de la atención sanitaria (Real Decreto-ley 16/2012) | Suscripción del Convenio FOGA para la compensación de la atención sanitaria (Real Decreto-ley 16/2012) | 3.014,73 | 38.146,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38.146,00 | |
| I_V | 13 | Concesiones administrativas | Concesiones administrativas | 0,00 | 1.079.925,18 | | | | 1.079.925,18 | -1.079.925,18 |
| I_VI | 14 | Enajenación de edificios y otras construcciones | Enajenación de edificios y otras construcciones | 133.741,39 | 252.591,02 | -36.817,93 | -58.843,39 | 35.484,75 | 252.591,02 | -371.801,88 |

(*) 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 2014.

Cuadro 3.1.b) CUESTIONARIO MEDIDAS GASTO (1)

| MEDIDAS CORRECTORAS DE GASTOS (1) | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|--|--|----------------------------------|--|-----------------------------|--|
| 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 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | DECRET LLEI 9/2014, de 30 de diciembre, de mesures urgents en matèria de personal | Enero | 2015 | Educación | Otras medidas del capítulo I |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | DECRET LLEI 9/2014, de 30 de diciembre, de mesures urgents en matèria de personal | Enero | 2015 | Sanidad | Otras medidas del capítulo I |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | DECRET LLEI 9/2014, de 30 de diciembre, de mesures urgents en matèria de personal | Enero | 2015 | S. Sociales | Supresión/reducción paga extra |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | DECRET LLEI 9/2014, de 30 de diciembre, de mesures urgents en matèria de personal | Enero | 2015 | Resto de materias | Otras medidas del capítulo I |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | DECRET LLEI 9/2014, de 30 de diciembre, de mesures urgents en matèria de personal | Enero | 2015 | Justicia | Otras medidas del capítulo I |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | ACUERDO GOV/33/2015 de 10 de marzo sobre la recuperación de una parte de la paga extraordinaria y adicional del mes de diciembre de 2012 para el | Marzo | 2015 | Sanidad | Otras medidas del capítulo I |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | ACUERDO GOV/33/2015 de 10 de marzo sobre la recuperación de una parte de la paga extraordinaria y adicional del mes de diciembre de 2012 para el | Marzo | 2015 | S. Sociales | Otras medidas del capítulo I |
| G_II | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | DECRET LLEI 9/2014, de 30 de diciembre, de mesures urgents en matèria de personal | Enero | 2015 | Sanidad | Otras medidas del capítulo II |
| G_II | 3 | Mejora y centralización de los sistemas de compras en el ámbito sanitario | | Enero | 2014 | Sanidad | Medidas de ahorro relacionadas con prestación de servicios y suministros |
| G_III | 4 | Medidas de ahorro de intereses adoptadas en 2014 | ACUERDO GOV de 15 de septiembre de 2014 y ACUERDO GOV de 17 de marzo de 2015 | Octubre | 2014 | Resto de materias | Ahorro de intereses mecanismos de liquidez |
| G_III | 4 | Medidas de ahorro de intereses del RD 17/2014 | RD17/2014 | Enero | 2015 | Resto de materias | Ahorro de intereses mecanismos de liquidez |
| G_III | 4 | Ahorro intereses medidas liquidez Estado derivadas del RD 17/2014 (operaciones formalizadas en 2015) | RD17/2014 | Enero | 2015 | Resto de materias | Ahorro de intereses mecanismos de liquidez |
| G_IV | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | DECRET LLEI 9/2014, de 30 de diciembre, de mesures urgents en matèria de personal | Enero | 2015 | Educación | Otras medidas del capítulo IV |
| G_IV | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | DECRET LLEI 9/2014, de 30 de diciembre, de mesures urgents en matèria de personal | Enero | 2015 | S. Sociales | Otras medidas del capítulo IV |
| G_IV | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | DECRET LLEI 9/2014, de 30 de diciembre, de mesures urgents en matèria de personal | Enero | 2015 | Justicia | Otras medidas del capítulo IV |
| G_IV | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | DECRET LLEI 9/2014, de 30 de diciembre, de mesures urgents en matèria de personal | Enero | 2015 | Resto de materias | Otras medidas del capítulo IV |
| G_IV | 2 | Recuperación parcial de la paga extra de 2012 | ACUERDO GOV/33/2015 de 10 de marzo sobre la recuperación de una parte de la paga extraordinaria y adicional del mes de diciembre de 2012 para el | Marzo | 2015 | Resto de materias | Otras medidas del capítulo IV |
| G_IV | 2 | Recuperación parcial de la paga extra de 2012 | ACUERDO GOV/33/2015 de 10 de marzo sobre la recuperación de una parte de la paga extraordinaria y adicional del mes de diciembre de 2012 para el | Marzo | 2015 | Educación | Otras medidas del capítulo IV |
| G_IV | 2 | Recuperación parcial de la paga extra de 2012 | ACUERDO GOV/33/2015 de 10 de marzo sobre la recuperación de una parte de la paga extraordinaria y adicional del mes de diciembre de 2012 para el | Marzo | 2015 | Educación | Otras medidas del capítulo IV |
| G_IV | 5 | Mejora de la prescripción farmacéutica a través de la receta electrónica | | Enero | 2014 | Sanidad | Otras medidas en materia de farmacia extrahospitalaria |
| G_IV | 6 | Revisión de protocolos de utilización de productos en programas de crónicos | | Enero | 2014 | Sanidad | Otras medidas en materia de farmacia extrahospitalaria |
| G_IV | 7 | Potenciar el uso de especialidades farmacéuticas genéricas | | Septiembre | 2014 | Sanidad | Otras medidas en materia de farmacia extrahospitalaria |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | ACUERDO GOV/33/2015 de 10 de marzo sobre la recuperación de una parte de la paga extraordinaria y adicional del mes de diciembre de 2012 para el | Marzo | 2015 | Educación | Otras medidas del capítulo I |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | ACUERDO GOV/33/2015 de 10 de marzo sobre la recuperación de una parte de la paga extraordinaria y adicional del mes de diciembre de 2012 para el | Marzo | 2015 | Justicia | Otras medidas del capítulo I |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | ACUERDO GOV/33/2015 de 10 de marzo sobre la recuperación de una parte de la paga extraordinaria y adicional del mes de diciembre de 2012 para el | Marzo | 2015 | Resto de materias | Otras medidas del capítulo I |
| G_IV | 8 | Contratación de la gestión de los servicios de transporte sanitario urgente (TSU) i no urgent (TSNU) a Catalunya | Resolución de 9 de marzo del Servicio Catalán de la Salud | Abril | 2015 | Sanidad | 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 2014 y con efecto adicional en 2015 | | Medidas 2015 | | | | | 2016 | |
| | | | Denominación medida en 2014 (***) | Medidas con impacto en 2014 Cuantificación realizada hasta 31-12-2014 | Medidas 2015 Cuantificación inicial efectos (r.d.) para 2015 | Medidas 2015 Previsión / Cuantificación efectos (r.d.) hasta 31-03-2015 | Medidas 2015 Previsión / Cuantificación efectos (r.d.) hasta 30-06-2015 | Medidas 2015 Previsión / Cuantificación efectos (r.d.) hasta 30-09-2015 | Medidas 2015 Previsión / Cuantificación efectos (r.d.) hasta 31-12-2015 | | Cuantificación del efecto (+, - 0) de la medida en 2016 sobre la previsión del ejercicio 2015 |
| | | | | | | | | | | | |
| TOTAL MEDIDAS GASTOS | | | TOTAL MEDIDAS GASTOS | 196.021,52 | 391.407,67 | 236.197,63 | 257.890,93 | 533.163,73 | 391.407,67 | -128.878,31 | |
| Total Capítulo G_I | | | Total Capítulo G_I | 0,00 | -202.533,97 | -68.575,17 | -285.554,57 | -285.554,57 | -202.533,97 | 68.575,17 | |
| Total Capítulo G_II | | | Total Capítulo G_II | 19.000,00 | 21.900,00 | 4.750,00 | 7.850,00 | 15.700,00 | 21.900,00 | 0,00 | |
| Total Capítulo G_III | | | Total Capítulo G_III | 172.021,52 | 1.055.541,63 | 303.772,89 | 607.545,50 | 911.318,30 | 1.055.541,63 | -265.853,68 | |
| Total Capítulo G_IV | | | Total Capítulo G_IV | 7.000,00 | -183.499,99 | -3.750,00 | -72.050,00 | -108.300,00 | -183.499,99 | 68.400,00 | |
| Total Capítulo G_V | | | Total Capítulo G_V | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Capítulo G_VI | | | Total Capítulo G_VI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Capítulo G_VII | | | Total Capítulo G_VII | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Capítulo G_VIII | | | Total Capítulo G_VIII | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Capítulo G_IX | | | Total Capítulo G_IX | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | Reducción de las retribuciones anuales del personal en la cuantía equivalente al importe de una paga extraordinaria | | -197.641,18 | 0,00 | -98.820,59 | -98.820,59 | -197.641,18 | | |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | Reducción de las retribuciones anuales del personal en la cuantía equivalente al importe de una paga extraordinaria | | -100.719,88 | 0,00 | -50.359,94 | -50.359,94 | -100.719,88 | | |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | Reducción de las retribuciones anuales del personal en la cuantía equivalente al importe de una paga extraordinaria | | -8.287,81 | 0,00 | -4.143,91 | -4.143,91 | -8.287,81 | | |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | Reducción de las retribuciones anuales del personal en la cuantía equivalente al importe de una paga extraordinaria | | -92.892,51 | 0,00 | -46.446,26 | -46.446,26 | -92.892,51 | | |
| G_I | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | Reducción de las retribuciones anuales del personal en la cuantía equivalente al importe de una paga extraordinaria | | -34.417,42 | 0,00 | -17.208,71 | -17.208,71 | -34.417,42 | | |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | Recuperación parcial paga extra 2012 | 0,00 | -15.913,74 | -15.913,74 | -15.913,74 | -15.913,74 | -15.913,74 | 15.913,74 | |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | Recuperación parcial paga extra 2012 | | 895,94 | -895,94 | -895,94 | -895,94 | 895,94 | 895,94 | |
| G_II | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | Reducción de las retribuciones anuales del personal en la cuantía equivalente al importe de una paga extraordinaria | | -3.100,00 | 0,00 | -1.550,00 | -1.550,00 | -3.100,00 | | |
| G_III | 3 | Mejora y centralización de los sistemas de compras en el ámbito sanitario | Mejora y centralización de los sistemas de compras en el ámbito sanitario | 19.000,00 | 25.000,00 | 4.750,00 | 9.500,00 | 17.250,00 | 25.000,00 | | |
| G_III | 4 | Medidas de ahorro de intereses adoptadas en 2014 | Afiliación al Acuerdo de la Comisión Delegada del Gobierno para Acuerdos Económicos de 31 de Julio de 2014 y al Compartimento Fondo de Liquidación Autonómica del Fondo de Financiación de las Comunidades Autónomas para el ejercicio 2015 | 172.021,52 | 52.834,67 | 157.961,86 | 315.923,66 | 473.885,52 | 52.834,67 | | |
| G_III | 4 | Medidas de ahorro de intereses del RD 17/2014 | Afiliación al compartimento del Fondo de Liquidación Autonómica del Fondo de Financiación de las Comunidades Autónomas para el ejercicio 2015 | | 487.791,12 | 145.810,94 | 291.621,84 | 437.432,78 | 487.791,12 | -243.855,56 | |
| G_III | 4 | Ahorro intereses medidas liquidez Estado derivadas del RD 17/2014 (operaciones formalizadas en 2015) | Afiliación al compartimento del Fondo de Liquidación Autonómica del Fondo de Financiación de las Comunidades Autónomas para el ejercicio 2015 | | 43.915,85 | | | | 43.915,85 | -21.957,93 | |
| G_IV | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | Reducción de las retribuciones anuales del personal en la cuantía equivalente al importe de una paga extraordinaria | 0,00 | -103.407,19 | 0,00 | -51.703,60 | -51.703,60 | -103.407,19 | | |
| G_IV | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | Reducción de las retribuciones anuales del personal en la cuantía equivalente al importe de una paga extraordinaria | 0,00 | -1.143,88 | 0,00 | -571,94 | -571,94 | -1.143,88 | | |
| G_IV | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | Reducción de las retribuciones anuales del personal en la cuantía equivalente al importe de una paga extraordinaria | 0,00 | -571,94 | 0,00 | -285,97 | -285,97 | -571,94 | | |
| G_IV | 1 | Recuperación de la paga extraordinaria suprimida durante los ejercicios 2012, 2013 y 2014 | Reducción de las retribuciones anuales del personal en la cuantía equivalente al importe de una paga extraordinaria | 0,00 | -37.976,58 | 0,00 | -18.988,49 | -18.988,49 | -37.976,58 | | |
| G_IV | 2 | Recuperación parcial de la paga extra de 2012 | Recuperación parcial paga extra 2012 | 0,00 | -39.500,00 | 0,00 | 0,00 | -39.500,00 | -39.500,00 | 39.500,00 | |
| G_IV | 2 | Recuperación parcial de la paga extra de 2012 | Recuperación parcial paga extra 2012 | 0,00 | -6.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.900,00 | 6.900,00 | |
| G_IV | 2 | Recuperación parcial de la paga extra de 2012 | Recuperación parcial paga extra 2012 | 0,00 | -7.000,00 | -7.000,00 | -7.000,00 | -7.000,00 | -7.000,00 | 7.000,00 | |
| G_IV | 5 | Mejora de la prescripción farmacéutica a través de la receta electrónica | Mejora de la prescripción farmacéutica a través de la receta electrónica | 2.000,00 | 4.000,00 | 1.000,00 | 2.000,00 | 3.000,00 | 4.000,00 | | |
| G_IV | 6 | Revisión de protocolos de utilización de productos en programas de crónicos | Revisión de protocolos de utilización de productos en programas de crónicos | 1.000,00 | 2.000,00 | 500,00 | 1.000,00 | 1.500,00 | 2.000,00 | | |
| G_IV | 7 | Potenciar el uso de especialidades farmacéuticas genéricas | Potenciar el uso de especialidades farmacéuticas genéricas | 4.000,00 | 7.000,00 | 1.750,00 | 3.500,00 | 5.250,00 | 7.000,00 | | |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | Recuperación parcial paga extra 2012 | | -29.683,28 | -29.683,28 | -29.683,28 | -29.683,28 | -29.683,28 | 29.683,28 | |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | Recuperación parcial paga extra 2012 | | -5.286,20 | -5.286,20 | -5.286,20 | -5.286,20 | -5.286,20 | 5.286,20 | |
| G_I | 2 | Recuperación parcial paga extra 2012 | Recuperación parcial paga extra 2012 | | -16.796,01 | -16.796,01 | -16.796,01 | -16.796,01 | -16.796,01 | 16.796,01 | |
| G_IV | 8 | Contratación de la gestión de los servicios de transporte sanitario urgente (TSU) a Catalunya | Contratación de la gestión de los servicios de transporte sanitario urgente (TSU) a Catalunya | | | | | | | 15.000,00 | |

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

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

(***) Indicar como descripción de la medida la denominación en 2014.

3.2) ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD

No se han previsto Acuerdos de no disponibilidad.

3.3) ESCENARIO EVOLUCIÓN FINANCIERA 2015-2016

Los datos referidos al primer trimestre del 2015 son definitivos. Los datos correspondientes al resto de trimestres del 2015 y al ejercicio 2016 son una previsión de cierre, donde se incluye una estimación de los ingresos/gastos finalistas no incluidos en el presupuesto por un criterio de prudencia.

Cuadro 3.3.a) EVOLUCIÓN FINANCIERA 2015-2016 (1)

(miles de euros)

| CONCEPTOS | 2014 Liquidación | 2015 Presupuesto aprobado | 2015 Trimestre I | 2015 Trimestre II | 2015 Trimestre III | 2015 Trimestre IV | 2016 Previsión cierre |
|---|----------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| Capítulo I | 7.900.261,85 | 8.765.567,70 | 2.378.537,09 | 3.932.635,96 | 6.256.362,24 | 8.312.080,11 | 9.179.582,53 |
| Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones | 348.813,88 | 424.100,00 | 166.273,77 | 252.215,84 | 338.157,92 | 488.657,40 | 517.976,84 |
| Impuesto Renta Personas Físicas | 6.762.534,38 | 7.239.891,78 | 1.809.972,94 | 3.619.945,89 | 5.429.918,83 | 7.292.346,79 | 8.095.282,17 |
| Entregas a cuenta | 7.046.067,47 | 7.418.580,00 | 1.854.644,66 | 3.709.289,31 | 5.563.933,97 | 7.418.578,63 | 7.964.586,02 |
| Previsión liquidación/liquidación | -104.846,24 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.455,01 | 309.383,00 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 | -178.686,85 | -178.688,22 | -44.671,71 | -89.343,42 | -134.015,14 | -178.686,85 | -178.686,85 |
| I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra) | 0,00 | | 0,00 | | | | |
| Impuesto sobre el Patrimonio | 431.252,75 | 441.500,00 | 7.634,43 | 12.778,60 | 440.184,98 | 441.500,00 | 467.990,00 |
| Resto capítulo 1 | 357.660,84 | 660.075,92 | 394.655,95 | 47.695,62 | 48.100,51 | 89.575,92 | 98.333,51 |
| Capítulo II | 9.283.565,14 | 9.382.309,60 | 2.341.837,09 | 4.667.622,86 | 7.001.446,67 | 9.252.562,87 | 10.015.913,13 |
| Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados | 1.274.992,09 | 1.336.400,00 | 383.010,40 | 700.806,93 | 1.018.603,47 | 1.465.339,81 | 1.553.260,20 |
| Impuesto sobre el valor añadido | 5.319.698,92 | 5.431.121,60 | 1.357.780,40 | 2.715.560,81 | 4.073.341,21 | 5.258.839,47 | 5.893.035,83 |
| Entregas a cuenta | 5.249.509,35 | 5.762.030,00 | 1.440.507,57 | 2.881.015,14 | 4.321.522,71 | 5.762.030,28 | 5.992.511,49 |
| Previsión liquidación/liquidación | 401.098,23 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -172.282,15 | 231.433,00 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 | -330.908,66 | -330.908,40 | -82.727,17 | -165.454,33 | -248.181,50 | -330.908,66 | -330.908,66 |
| I.V.A. (caso de C. F. de Navarra) | 0,00 | | 0,00 | | | | |
| Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta | 2.375.271,02 | 2.244.340,00 | 561.058,84 | 1.122.117,67 | 1.683.176,51 | 2.144.533,74 | 2.153.818,99 |
| Entregas a cuenta | 2.347.090,26 | 2.256.740,00 | 564.185,22 | 1.128.370,44 | 1.692.555,66 | 2.256.740,89 | 2.347.010,53 |
| Previsión liquidación/liquidación | 40.686,29 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -99.701,61 | -180.686,00 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 | -12.505,53 | -12.400,00 | -3.126,38 | -6.252,77 | -9.379,15 | -12.505,54 | -12.505,54 |
| Otros impuestos especiales | 272.607,41 | 276.234,00 | 26.040,37 | 99.337,05 | 170.245,35 | 281.254,00 | 298.129,24 |
| Impuesto especial sobre determinados medios de transporte | 54.534,18 | 63.600,00 | 9.890,91 | 27.793,94 | 45.696,97 | 68.620,00 | 72.737,20 |
| Imposición sobre hidrocarburos (autonómica) | 218.073,23 | 212.634,00 | 16.149,46 | 71.543,11 | 124.548,38 | 212.634,00 | 225.392,04 |
| Otros | - | - | - | - | - | - | - |
| Resto capítulo 2 | 40.995,70 | 94.214,00 | 13.947,08 | 29.800,39 | 56.080,12 | 102.595,85 | 117.668,87 |
| Capítulo III | 805.412,61 | 691.520,70 | 173.392,53 | 360.068,59 | 546.744,64 | 752.223,78 | 774.307,81 |
| Capítulo IV | 1.065.784,97 | 1.753.940,53 | 505.138,45 | 454.729,27 | 892.627,23 | 1.493.634,23 | 1.961.873,58 |
| Fondo de Suficiencia Global | 296.929,30 | 489.630,00 | 142.057,50 | 284.115,00 | 347.572,50 | 493.617,59 | 750.558,18 |
| Entregas a cuenta | 638.118,44 | 626.050,00 | 156.512,04 | 313.024,07 | 469.536,11 | 626.048,15 | 659.604,33 |
| Previsión liquidación/liquidación | -283.370,98 | -78.600,00 | 0,00 | 0,00 | -78.600,00 | -74.612,41 | 148.772,00 |
| Liquidación aplazada 2008-2009 | -57.818,15 | -57.820,00 | -14.454,54 | -28.909,07 | -43.363,61 | -57.818,15 | -57.818,15 |
| Fondo de Garantía | -768.257,99 | -942.372,20 | -211.258,00 | -422.516,01 | -731.114,01 | -965.932,52 | -972.420,74 |
| Entregas a cuenta | -748.352,48 | -845.030,00 | -211.258,00 | -422.516,01 | -633.774,01 | -845.032,02 | -890.325,74 |
| Previsión liquidación/liquidación | -19.905,51 | -97.342,20 | 0,00 | 0,00 | -97.340,00 | -120.900,50 | -82.095,00 |
| Fondos de Convergencia | 612.562,62 | 699.120,00 | 0,00 | 0,00 | 699.120,00 | 684.761,95 | 892.421,00 |
| Anticipo aplazamiento 240 mensualidades | 330.696,84 | 508.972,29 | 127.243,08 | 254.486,15 | 381.729,22 | 508.972,29 | 508.972,29 |
| Liq negativa 2009 Reintegro anticipos | -53.845,86 | -53.845,86 | -13.461,47 | -26.922,93 | -40.384,40 | -53.845,86 | -53.845,86 |
| Previsión liquidación 2013 impuestos cedidos pdtes de desglose por AGE (sólo en presupuesto inicial)/Resto recursos | 0,00 | 428.775,35 | 0,00 | 0,00 | -360.110,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2013 | 0,00 | | 325.237,12 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras transferencias del Estado distintas de los recursos del sistema | 617.989,92 | 496.738,84 | 126.053,44 | 284.854,82 | 443.146,83 | 601.438,83 | 609.106,87 |
| Resto capítulo 4 | 29.710,14 | 126.922,11 | 9.266,78 | 80.712,25 | 152.667,10 | 224.621,95 | 227.081,83 |
| Capítulo V | 80.432,47 | 275.870,27 | 14.645,74 | 29.487,25 | 44.328,76 | 1.139.095,45 | 61.537,08 |
| INGRESOS CORRIENTES | 19.135.457,04 | 20.869.208,80 | 5.413.550,91 | 9.444.543,92 | 14.741.509,54 | 20.949.596,43 | 21.993.214,11 |
| INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN | 14.875.589,23 | 16.045.632,96 | 4.098.630,41 | 7.546.786,58 | 11.483.249,86 | 15.363.293,44 | 17.267.821,86 |
| INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN | 4.259.867,81 | 4.823.575,84 | 1.314.920,49 | 1.897.757,34 | 3.258.259,68 | 5.586.302,99 | 4.725.392,25 |
| Capítulo VI | 332.090,28 | 100.000,00 | 2,73 | 2,73 | 291.653,75 | 583.307,50 | 211.505,62 |
| Capítulo VII | 248.626,70 | 795.945,24 | 66.361,16 | 73.315,60 | 78.040,70 | 98.345,24 | 99.744,05 |
| Fondo de compensación interterritorial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras transferencias del Estado distintas del FCI | 114.836,40 | 759.000,00 | 0,00 | 4.889,08 | 7.548,82 | 25.788,00 | 26.045,88 |
| Resto capítulo 7 | 133.790,30 | 36.945,24 | 66.361,16 | 68.426,52 | 70.491,88 | 72.557,24 | 73.698,17 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 580.716,98 | 895.945,24 | 66.363,89 | 73.318,33 | 369.694,45 | 681.652,74 | 311.249,67 |
| INGRESOS NO FINANCIEROS | 19.716.174,02 | 21.765.154,04 | 5.479.914,80 | 9.517.862,24 | 15.111.203,99 | 21.631.249,17 | 22.304.463,78 |
| INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN | 4.840.584,79 | 5.719.521,08 | 1.381.284,38 | 1.971.075,67 | 3.627.954,13 | 6.267.955,73 | 5.036.641,92 |
| Capítulo VIII | 157.333,76 | 93.404,30 | 2.582,52 | 11.323,22 | 12.752,60 | 93.404,30 | 97.140,47 |
| Capítulo IX | 12.495.540,39 | 7.602.478,25 | 843.428,02 | 3.830.383,12 | 5.832.114,91 | 7.489.342,97 | 6.532.465,98 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 12.652.874,15 | 7.695.882,55 | 846.010,54 | 3.841.706,34 | 5.844.867,51 | 7.582.747,27 | 6.629.606,64 |
| TOTAL INGRESOS | 32.369.048,17 | 29.461.036,59 | 6.325.925,34 | 13.359.568,59 | 20.956.071,51 | 29.213.996,44 | 28.934.070,22 |
| Capítulo I | 6.386.413,59 | 7.008.376,96 | 1.636.637,07 | 3.568.564,26 | 5.192.350,25 | 6.984.466,72 | 6.915.891,55 |
| Capítulo II | 7.379.961,31 | 7.221.330,52 | 1.998.265,81 | 3.917.901,77 | 5.461.933,20 | 7.526.292,78 | 7.488.661,31 |
| Capítulo III | 1.922.925,80 | 1.713.183,29 | 448.678,85 | 695.147,38 | 924.835,97 | 1.127.563,39 | 557.960,32 |
| Capítulo IV | 6.879.174,79 | 6.328.023,36 | 1.658.606,97 | 3.482.379,07 | 4.901.186,57 | 6.876.219,72 | 6.883.095,94 |
| Capítulo V | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GASTOS CORRIENTES | 22.568.475,49 | 22.470.914,13 | 5.742.188,70 | 11.663.992,48 | 16.480.306,00 | 22.514.542,61 | 21.845.609,12 |
| Capítulo VI | 563.852,36 | 558.620,64 | 47.329,87 | 169.887,16 | 240.055,16 | 503.658,58 | 503.658,58 |
| Capítulo VII | 661.866,55 | 489.283,43 | 80.540,24 | 168.216,19 | 245.598,92 | 477.290,07 | 477.290,07 |
| GASTOS DE CAPITAL | 1.225.718,91 | 1.047.904,07 | 127.870,11 | 338.103,35 | 485.654,08 | 980.948,65 | 980.948,65 |
| GASTOS NO FINANCIEROS | 23.794.194,40 | 23.518.818,20 | 5.870.058,81 | 12.002.095,83 | 16.965.960,08 | 23.495.491,26 | 22.826.557,77 |
| Capítulo VIII | 1.219.152,79 | 652.065,98 | 229.032,16 | 370.043,44 | 511.054,71 | 652.065,98 | 719.978,13 |
| Capítulo IX | 5.685.702,23 | 5.290.152,41 | 718.231,88 | 2.576.455,38 | 4.237.187,03 | 5.066.439,20 | 5.387.534,32 |
| GASTOS FINANCIEROS | 6.904.855,02 | 5.942.218,39 | 947.264,04 | 2.946.498,82 | 4.748.241,73 | 5.718.505,17 | 6.107.512,45 |
| TOTAL GASTOS | 30.699.049,42 | 29.461.036,59 | 6.817.322,85 | 14.948.594,65 | 21.714.201,81 | 29.213.996,43 | 28.934.070,22 |
| AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO | -3.433.018,45 | -1.601.705,33 | -328.637,80 | -2.219.448,56 | -1.738.796,46 | -1.564.946,18 | 147.604,99 |
| SALDO OPERACIONES DE CAPITAL | -645.001,93 | -151.958,83 | -61.506,22 | -264.785,02 | -115.959,63 | -299.295,91 | -669.698,98 |
| DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO | -4.078.020,38 | -1.753.664,16 | -390.144,02 | -2.484.233,58 | -1.854.756,09 | -1.864.242,09 | -522.093,99 |
| SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS | -1.061.819,03 | -558.661,68 | -226.449,64 | -358.720,22 | -498.302,11 | -558.661,68 | -622.837,66 |
| VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS | 6.809.838,16 | 2.312.325,84 | 125.196,14 | 1.253.927,74 | 1.594.927,89 | 2.422.903,78 | 1.144.931,66 |

Cuadro 3.3.a) EVOLUCIÓN FINANCIERA 2015-2016 (2)

(miles de euros)

| CONCEPTOS | 2014 Liquidación | 2015 Presupuesto aprobado | 2015 Trimestre I | 2015 Trimestre II | 2015 Trimestre III | 2015 Trimestre IV | 2016 Previsión cierre |
|---|----------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO | -4.078.020,38 | -1.753.664,16 | -990.144,02 | -2.484.233,58 | -1.854.756,09 | -1.864.242,09 | -522.093,99 |
| Liquidaciones negativas del sistema de financiación | 303.068,00 | 124.790,00 | 31.198,20 | 62.396,39 | 93.594,56 | 124.792,75 | 124.792,79 |
| Cuenta 413/409 u otras similares | -314.457,00 | - | 734.151,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recaudación incierta | -499.000,00 | -126.000,00 | -428.000,00 | -63.000,00 | -94.500,00 | -126.000,00 | -126.000,00 |
| Aportaciones de capital | -529.000,00 | -609.700,00 | -241.000,00 | -297.037,69 | -445.556,54 | -594.075,39 | -604.075,39 |
| Otras unidades consideradas AAPP | 199.000,00 | 495.170,00 | -152.000,00 | 247.583,92 | 371.375,88 | 495.167,84 | 645.771,21 |
| Universidades | 21.000,00 | - | -3.000,00 | - | - | - | - |
| T.V. autonómicas | 0,00 | - | - | - | - | - | - |
| Empresas inversoras | 0,00 | - | - | - | - | - | - |
| Resto | 178.000,00 | 495.170,00 | -149.000,00 | 247.583,92 | 371.375,88 | 495.167,84 | 645.771,21 |
| Inejecución (*) | 0,00 | 122.880,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Intereses devengados | -7.000,00 | 238.920,00 | 232.000,00 | 349.734,11 | 438.518,65 | 484.430,96 | -217.451,77 |
| Reasignación de operaciones | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias del Estado | 0,00 | 0,00 | -143.237,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Políticas activas de Empleo | - | - | - | - | - | - | - |
| Otras transferencias del Estado | - | - | -143.237,12 | - | - | - | - |
| Transferencias de la UE | 26.000,00 | - | -58.000,00 | - | - | - | - |
| Inversiones de APP's | - | -4.130,00 | - | - | - | - | - |
| Otros Ajustes | -252.590,62 | 71.885,00 | -169.968,58 | 82.948,00 | 62.981,69 | 28.964,40 | 52.134,20 |
| Total ajustes Contabilidad Nacional | -1.073.979,62 | 313.815,00 | -194.855,98 | 382.624,73 | 426.414,25 | 413.280,57 | -124.828,96 |
| CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria | -5.152.000,00 | -1.439.849,16 | -585.000,00 | -2.101.608,85 | -1.428.341,84 | -1.450.961,53 | -646.922,95 |
| % PIB regional | -2,6% | -0,7% | -0,3% | -1,0% | -0,7% | -0,7% | -0,3% |
| PIB regional estimado (**) | 199.785.670,00 | 206.895.026,09 | 207.280.218,28 | 207.280.218,28 | 207.280.218,28 | 207.280.218,28 | 215.640.982,99 |
| % PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma | - | - | - | - | - | - | - |
| PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

(**) Para 2014 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.3 LOEPSF. Para 2015 y siguientes se considera el PIB según la evolución prevista en el Informe de situación de la economía española de 10 de julio, a partir del último dato de 2014 publicado por el INE.

En cuanto a la evolución prevista de los ingresos de capítulo IV distintos del modelo de financiación debe señalarse que, tal y como recoge el presupuesto, se prevé ingresar 118 millones de euros procedentes de la Unión Europea en concepto del Fondo Social Europeo y del Programa de ocupación juvenil a Cataluña.

En cuanto a los gastos financieros, señalar que la previsión para el 2016 recoge, por un lado, una mayor participación de los fondos procedentes de los mecanismos de liquidez en la cartera de deuda. Y, por otro lado, la aplicación de un tipo del 0,834% para las operaciones vinculadas a los mecanismos de liquidez y que supone una reducción notable respecto a los tipos aplicados en 2014 y que se situaron en torno al 3%, motivo por el cual la reversión de la medida de tipo de interés 0, supone un incremento del gasto muy inferior al impacto de la medida realizada en base a los tipos vigentes en el momento de su aprobación.

La estimación del ajuste por recaudación incierta es de 126 millones de euros para 2015 y 2016. Dicho ajuste difiere del observado en 2014 dado que en este ejercicio se incluye el impacto de los derechos reconocidos por el impuesto de depósitos bancarios (341 millones de euros), circunstancia que no se producirá en 2015 y 2016

El ajuste previsto en concepto de Aportaciones de capital y Otras unidades consideradas Administraciones Públicas prevé unos mejores resultados de las empresas, pasando de un importe conjunto de -330 millones de euros en 2014 a -99 millones de euros en 2015 y 42 millones en 2016.

El ajuste por intereses devengados se elabora atendiendo al diferencial entre el calendario de pagos y el importe devengado.

Aunque el cierre de 2014 se produjo un ajuste en concepto de gastos registrados en cuentas no presupuestarias por importe de 314 M€, para los ejercicios 2015 y 2016 no se prevé un ajustes por gastos no registrados en cuentas no presupuestarias. Este hecho se fundamenta en que el ajuste de 2014 corresponde a una serie de medidas de gasto no recurrentes (one-off) por importe de 355 M€, que explican el ajuste aplicado en 2014.

Cuadro 3.3.c) AJUSTES POR INEJECUCIÓN

(miles de euros)

| Capítulo Gastos | INEJECUCIÓN PREVISTA EN EL PRESUPUESTO |
|-----------------------------------|---|
| TOTAL PRESUPUESTO | 122.880,00 |
| Capítulo I | 122.880,00 |
| Capítulo II | |
| Capítulo III | |
| Capítulo IV | |
| Capítulo V | |
| Operaciones corrientes | 122.880,00 |
| Capítulo VI | |
| Capítulo VII | |
| Operaciones de capital | 0,00 |
| Operaciones no financieras | 122.880,00 |
| Capítulo VIII | |
| Capítulo IX | |

Cuadro 3.3.b) OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO 2014-2016

| | | Ejercicio 2014 | | | | | | Ejercicio 2015 | | | | | | Ejercicio 2016 | | | | | |
|----------------------------|----------------------|---------------------|---|---|---|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---|---|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---|---|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| Capítulo | Trimestre | Saldo Inicial 2014 | Aplicado a ppto. con origen en ejercicios anteriores 2014 | Aplicado a ppto. con origen ppto. Actual 2014 | Total aplicado a ppto. Trimestre I 2014 | Importe abonado en el ejercicio 2014 | Saldo final 2014 | Saldo Inicial 2015 | Aplicado a ppto. con origen en ejercicios anteriores 2015 | Aplicado a ppto. con origen ppto. Actual 2015 | Total aplicado a ppto. 2015 | Importe abonado en el ejercicio 2015 | Saldo final 2015 | 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 |
| TOTAL NO FINANCIERO | Trimestre I | 1.830.633,00 | 1.620.993,00 | 920.974,00 | 2.541.967,00 | 1.898.511,00 | 1.187.177,00 | 2.145.090,00 | 1.637.985,12 | 976.375,85 | 2.614.365,97 | 1.880.200,45 | 1.410.938,48 | | | | | | |
| Capítulo I | Trimestre I | 0,00 | 0,00 | 76,00 | 76,00 | 76,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo II | Trimestre I | 1.437.396,00 | 1.278.210,00 | 669.330,00 | 1.947.540,00 | 1.515.150,00 | 1.005.917,00 | 1.395.047,00 | 1.248.499,28 | 736.570,83 | 2.085.669,11 | 1.493.209,01 | 893.090,80 | | | | | | |
| Capítulo III | Trimestre I | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo IV | Trimestre I | 381.031,00 | 342.733,00 | 223.878,00 | 566.609,00 | 348.377,00 | 162.999,00 | 614.363,00 | 387.841,74 | 220.070,08 | 616.911,86 | 374.578,64 | 372.028,78 | | | | | | |
| 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 | 11.268,00 | 50,00 | 27.689,00 | 27.739,00 | 34.792,00 | 18.311,00 | 5.380,00 | 1.651,84 | 10.634,84 | 12.286,00 | 12.421,80 | 5.534,90 | | | | | | |
| Capítulo VII | Trimestre I | 940,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 940,00 | 140.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140.300,00 | | | | | | |
| Capítulo VIII | Trimestre I | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo IX | Trimestre I | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| TOTAL NO FINANCIERO | Trimestre II | 1.830.633,00 | 1.668.307,00 | 3.184.644,00 | 4.852.951,00 | 4.015.400,00 | 992.442,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo I | Trimestre II | 0,00 | 0,00 | 76,00 | 76,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo II | Trimestre II | 1.437.396,00 | 1.317.461,00 | 2.536.280,00 | 3.853.741,00 | 3.245.489,00 | 829.142,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo III | Trimestre II | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo IV | Trimestre II | 381.031,00 | 342.873,00 | 580.462,00 | 923.335,00 | 694.836,00 | 152.332,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo V | Trimestre II | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo VI | Trimestre II | 11.268,00 | 7.347,00 | 67.826,00 | 75.173,00 | 74.959,00 | 11.054,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo VII | Trimestre II | 940,00 | 626,00 | 0,00 | 626,00 | 0,00 | 114,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo VIII | Trimestre II | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo IX | Trimestre II | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| TOTAL NO FINANCIERO | Trimestre III | 1.830.633,00 | 1.677.516,00 | 4.366.443,00 | 6.023.959,00 | 6.199.247,00 | 1.404.842,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo I | Trimestre III | 0,00 | 0,00 | 76,00 | 76,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo II | Trimestre III | 1.437.396,00 | 1.330.668,00 | 4.030.822,00 | 5.357.488,00 | 5.062.622,00 | 1.143.588,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo III | Trimestre III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo IV | Trimestre III | 381.031,00 | 342.877,00 | 821.470,00 | 1.164.347,00 | 1.037.432,00 | 254.836,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo V | Trimestre III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo VI | Trimestre III | 11.268,00 | 7.347,00 | 94.074,00 | 101.421,00 | 98.177,00 | 8.024,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo VII | Trimestre III | 940,00 | 626,00 | 0,00 | 626,00 | 0,00 | 114,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo VIII | Trimestre III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo IX | Trimestre III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| TOTAL NO FINANCIERO | Trimestre IV | 1.830.633,00 | 1.778.223,00 | 7.057.235,00 | 8.845.190,00 | 9.160.206,00 | 2.145.090,00 | 2.145.090,00 | 1.778.223,00 | 7.067.526,00 | 8.845.749,00 | 8.845.749,00 | 2.145.090,00 | 2.145.090,00 | 1.778.223,00 | 7.067.526,00 | 8.845.749,00 | 8.845.749,00 | 2.145.090,00 |
| Capítulo I | Trimestre IV | 0,00 | 0,00 | 76,00 | 76,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo II | Trimestre IV | 1.437.396,00 | 1.427.314,00 | 5.817.063,00 | 7.244.377,00 | 7.192.080,00 | 1.385.047,00 | 1.385.047,00 | 1.427.314,00 | 5.817.063,00 | 7.244.377,00 | 7.244.377,00 | 1.385.047,00 | 1.385.047,00 | 1.427.314,00 | 5.817.063,00 | 7.244.377,00 | 7.244.377,00 | 1.385.047,00 |
| Capítulo III | Trimestre IV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo IV | Trimestre IV | 381.031,00 | 342.912,00 | 1.065.219,00 | 1.408.165,00 | 1.641.497,00 | 614.363,00 | 614.363,00 | 342.912,00 | 1.065.219,00 | 1.408.165,00 | 1.408.165,00 | 614.363,00 | 614.363,00 | 342.912,00 | 1.065.219,00 | 1.408.165,00 | 1.408.165,00 | 614.363,00 |
| Capítulo V | Trimestre IV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo VI | Trimestre IV | 11.268,00 | 7.371,00 | 185.134,00 | 192.505,00 | 186.617,00 | 5.380,00 | 5.380,00 | 7.371,00 | 185.134,00 | 192.505,00 | 192.505,00 | 5.380,00 | 5.380,00 | 7.371,00 | 185.134,00 | 192.505,00 | 192.505,00 | 5.380,00 |
| Capítulo VII | Trimestre IV | 940,00 | 626,00 | 0,00 | 626,00 | 0,00 | 140.300,00 | 140.300,00 | 626,00 | 0,00 | 626,00 | 626,00 | 140.300,00 | 140.300,00 | 626,00 | 0,00 | 626,00 | 626,00 | 140.300,00 |
| Capítulo VIII | Trimestre IV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| Capítulo IX | Trimestre IV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |

Cuadro 3.3.C) AJUSTE FISCAL PREVISTO PARA EL PERÍODO 2014-2016

| AJUSTE FISCAL 2014-2015 | | | | |
|---|---------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|
| (miles de euros) | | | | |
| CONCEPTOS | Datos presupuestarios y Medidas | | | Ajuste Fiscal |
| | Cierre presupuestario 2014 | Previsión PEF Cierre 2015 | Medidas | Previsto |
| Ingresos no financieros descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 | 20.019.242,02 | 21.756.041,91 | 1.527.633,50 | 1.736.799,89 |
| Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413 | 22.185.725,60 | 22.367.927,87 | 664.133,96 | 182.202,27 |
| Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*) | 1.922.925,80 | 1.127.563,39 | -1.055.541,63 | -795.362,41 |
| Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 | | | | |
| Valor absoluto | -4.089.409,38 | -1.739.449,35 | 1.919.041,18 | 2.349.960,03 |
| % PIB | -2,0% | -0,8% | 0,9% | 1,1% |
| Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado | | | | |
| Valor absoluto | -1.062.590,62 | 288.487,82 | 0,00 | 1.351.078,44 |
| % PIB | -0,5% | 0,1% | - | 0,7% |
| Necesidad de financiación | | | | |
| Valor absoluto | -5.152.000,00 | -1.450.961,53 | 1.919.041,18 | 3.701.038,47 |
| % PIB | -2,6% | -0,7% | 0,9% | 1,8% |
| PIB | 199.785.670,00 | 207.280.218,28 | | |

(*) La cuantificación de las medidas de ahorro de intereses del capítulo III incluye el ajuste por intereses devengados.
 Para 2014 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.3 LOEPSF.
 Para 2015 se considera el PIB según la evolución prevista en el Informe de situación de la economía española de 10 de julio, a partir del último dato de 2014 publicado por el INE.

En la valoración del ajuste fiscal 2014-2015 debe tenerse en cuenta que la aplicación del principio de devengo en cuanto a las subvenciones, ha supuesto un gasto no recurrente en 2014 de 355 millones de euros vinculado a la Ley de barrios, el Plan Único de Obras y Servicios de Catalunya (PUOSC), y la Ley de la Dependencia. Dicha circunstancia condiciona la comparación entre ambos ejercicios dado que en el ejercicio 2014 se incluye un gasto que no se consolida en 2015.

AJUSTE FISCAL 2015-2016

(miles de euros)

| CONCEPTOS | Datos presupuestarios y Medidas | | | Ajuste Fiscal |
|---|---------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|
| | Previsión Cierre 2015 | Previsión PEF Cierre 2016 | Medidas | Previsto |
| Ingresos no financieros descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 | 21.756.041,91 | 22.429.256,57 | -1.432.458,67 | 673.214,65 |
| Gastos no financieros sin capítulo III depurados efecto 409/413 | 22.367.927,87 | 22.268.597,45 | -136.975,17 | -99.330,41 |
| Gastos Capítulo III (Gastos financieros) depurados efecto 409/413 (*) | 1.127.563,39 | 557.960,32 | -265.853,48 | -569.603,08 |
| Déficit presupuestario no financiero descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 | | | | |
| Valor absoluto | -1.739.449,35 | -397.301,20 | -1.029.630,02 | 1.342.148,14 |
| % PIB | -0,8% | -0,2% | -0,5% | 0,6% |
| Ajustes de Contabilidad Nacional descontada la liquidación negativa de los ejercicios 2008 y 2009 y el efecto 409/413 depurado | | | | |
| Valor absoluto | 288.487,82 | -249.621,75 | 0,00 | -538.109,57 |
| % PIB | 0,1% | -0,1% | - | -0,2% |
| Necesidad de financiación | | | | |
| Valor absoluto | -1.450.961,53 | -646.922,95 | -1.029.630,02 | 804.038,58 |
| % PIB | -0,7% | -0,3% | -0,5% | 0,4% |
| PIB | 207.280.218,28 | 215.640.982,99 | | |

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

Para 2015 y 2016 se consideran los PIB según la evolución prevista en el Informe de situación de la economía española de 10 de julio, a partir del último dato de 2014 publicado por el INE.

Cuadro 3.3.d) EVOLUCIÓN REGLA DE GASTO 2015-2016

REGLA DE GASTO 2015

(miles de euros)

| CONCEPTOS | 2014 Liquidación | 2015 Previsión | Tasa de variación 2015/2014 |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO 2015 | 25.827.780,00 | 26.163.537,83 | 1,3% |

REGLA DE GASTO 2016

(miles de euros)

| CONCEPTOS | 2015 Previsión | 2016 Previsión | Tasa de variación 2016/2015 |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| TOTAL A EFECTOS DE LA REGLA DE GASTO 2016 | 26.320.601,33 | 26.715.410,35 | 1,5% |

3.4) EVOLUCIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

Cuadro 3.4.a) SITUACIÓN Y PREVISIÓN DEL ENDEUDAMIENTO EN 2015 Y 2016

(miles de Euros)

| ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO | Entes del ámbito de la estadística de ejecución presupuestaria mensual | Resto Entes pertenecientes al Sector Administraciones Públicas (SEC-2010) | TOTAL |
|--|--|---|-------------------|
| 1. DEUDA VIVA A 31-12-2014 (1) | 50.799.108 | 8.198.893 | 58.998.000 |
| En Euros | 50.715.941 | 8.198.893 | 58.914.833 |
| En divisas | 83.167 | 0 | 83.167 |
| 2. AMORTIZACIONES 2015 | 5.253.156 | 546.493 | 5.799.649 |
| En Euros | 5.169.989 | 546.493 | 5.716.482 |
| Ordinarias | 5.169.989 | 546.493 | 5.716.482 |
| Anticipadas | 0 | 0 | 0 |
| En divisas | 83.167 | 0 | 83.167 |
| Ordinarias | 83.167 | 0 | 83.167 |
| Anticipadas | 0 | 0 | 0 |
| 3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO 2015 | 10.928.634 | 99.500 | 11.028.134 |
| En Euros | 10.928.634 | 99.500 | 11.028.134 |
| Préstamos BEI y otras Instituciones Multilaterales | 0 | 0 | 0 |
| Fondo de Financiación a Comunidades Autónomas | 10.928.634 | 0 | 10.928.634 |
| <i>Facilidad Financiera</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Fondo de Liquidez Autonómico</i> | 10.531.250 | 0 | 10.531.250 |
| <i>Fondo Social</i> | 397.384 | 0 | 397.384 |
| <i>Fondo en liquidación de los Pagos a los Proveedores</i> | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos entidades financieras residentes | 0 | 99.500 | 99.500 |
| Préstamos resto entidades financieras no residentes | 0 | 0 | 0 |
| Emisiones a largo plazo | 0 | 0 | 0 |
| En divisas | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos entidades financieras residentes | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos entidades financieras no residentes | 0 | 0 | 0 |
| Emisiones a largo plazo | 0 | 0 | 0 |
| 4. ENDEUDAMIENTO NETO 2015 (4 = 3 - 2) | 5.675.478 | -446.993 | 5.228.485 |
| En Euros | 5.758.645 | -446.993 | 5.311.652 |
| En divisas | -83.167 | 0 | -83.167 |
| 5. DEUDA VIVA 31-12-2015 (5 = 1 + 4) | 56.474.585 | 7.751.900 | 64.226.485 |
| En Euros | 56.474.585 | 7.751.900 | 64.226.485 |
| En divisas | 0 | 0 | 0 |
| ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO | | | |
| 6.- Deuda viva a 31-12-2014 | 5.192.608 | 274.392 | 5.467.000 |
| 7.- Endeudamiento durante el año | 4.854.861 | 102.849 | 4.957.711 |
| 8.- Amortizaciones | 5.171.130 | 102.849 | 5.273.980 |
| 9.- Endeudamiento neto (9= 7-8) | -316.269 | 0 | -316.269 |
| 10.- Deuda viva a 31-12-2015 (10 = 6+9) | 4.876.339 | 274.392 | 5.150.731 |
| 11. ENDEUDAMIENTO NETO TOTAL 2015 (11= 4 + 9) | 5.359.209 | -446.993 | 4.912.216 |
| 12. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2015 (12 = 5 + 10) | 61.350.925 | 8.026.291 | 69.377.216 |

Notas:

-En el endeudamiento a corto plazo se deberá incluir la emisión de deuda pública a corto plazo

12/06/2015 elaborado siguiendo la metodología del nuevo SEC2010.

-El importe de deuda a 31/12/2015 está condicionado a los límites de deuda que se fijen por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas y a la conformidad del mencionado Ministerio y deberá adaptarse a los cambios propuestos en el cuadro III.4.b.

(miles de Euros)

| ENDEUDAMIENTO A LARGO PLAZO | Entes del ámbito de la estadística de ejecución presupuestaria mensual | Resto Entes pertenecientes al Sector Administraciones Públicas (SEC-2010) | TOTAL |
|--|--|---|-------------------|
| 1. DEUDA VIVA A 31-12-2015 (1) | 56.474.585 | 7.751.900 | 64.226.485 |
| En Euros | 56.474.585 | 7.751.900 | 64.226.485 |
| En divisas | 0 | 0 | 0 |
| 2. AMORTIZACIONES 2016 | 5.325.422 | 559.185 | 5.884.608 |
| En Euros | 5.325.422 | 559.185 | 5.884.608 |
| Ordinarias | 5.325.422 | 559.185 | 5.884.608 |
| Anticipadas | 0 | 0 | 0 |
| En divisas | 0 | 0 | 0 |
| Ordinarias | 0 | 0 | 0 |
| Anticipadas | 0 | 0 | 0 |
| 3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO 2016 | 6.648.165 | 0 | 6.648.165 |
| En Euros | 6.648.165 | 0 | 6.648.165 |
| Préstamos BEI y otras Instituciones Multilaterales | 0 | 0 | 0 |
| Fondo de Financiación a Comunidades Autónomas | 6.648.165 | 0 | 6.648.165 |
| <i>Facilidad Financiera</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Fondo de Liquidez Autonómico</i> | 6.648.165 | 0 | 6.648.165 |
| <i>Fondo Social</i> | 0 | 0 | 0 |
| <i>Fondo en liquidación de los Pagos a los Proveedores</i> | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos entidades financieras residentes | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos resto entidades financieras no residentes | 0 | 0 | 0 |
| Emisiones a largo plazo | 0 | 0 | 0 |
| En divisas | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos entidades financieras residentes | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos entidades financieras no residentes | 0 | 0 | 0 |
| Emisiones a largo plazo | 0 | 0 | 0 |
| 4. ENDEUDAMIENTO NETO 2016 (4 = 3 - 2) | 1.322.743 | -559.185 | 763.558 |
| En Euros | 1.322.743 | -559.185 | 763.558 |
| En divisas | 0 | 0 | 0 |
| 5. DEUDA VIVA 31-12-2016 (5 = 1 + 4) | 57.797.328 | 7.192.714 | 64.990.043 |
| En Euros | 57.797.328 | 7.192.714 | 64.990.043 |
| En divisas | 0 | 0 | 0 |
| ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO | | | |
| 6.- Deuda viva a 31-12-2015 | 4.876.339 | 274.392 | 5.150.731 |
| 7.- Endeudamiento durante el año | 4.821.130 | 102.849 | 4.923.980 |
| 8.- Amortizaciones | 4.821.130 | 102.849 | 4.923.980 |
| 9.- Endeudamiento neto (9= 7-8) | 0 | 0 | 0 |
| 10.- Deuda viva a 31-12-2016 (10 = 6+9) | 4.876.339 | 274.392 | 5.150.731 |
| 11. ENDEUDAMIENTO NETO TOTAL 2016 (11= 4 + 9) | 1.322.743 | -559.185 | 763.558 |
| 12. DEUDA VIVA TOTAL A 31-12-2016 (12 = 5 + 10) | 62.673.668 | 7.467.106 | 70.140.774 |

Notas:

-En el endeudamiento a corto plazo se deberá incluir la emisión de deuda pública a corto plazo

-El importe de deuda a 31/12/2016 está condicionado a los límites de deuda que se fijen por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas y a la conformidad del mencionado Ministerio y deberá adaptarse a los cambios propuestos en el cuadro III.4.b.

Cuadro 3.4.b) APLICACIÓN U ORIGEN DEL INCREMENTO DE ENDEUDAMIENTO NETO PDE

Aplicación del endeudamiento neto de los ejercicios 2015 y 2016, exceptuando las amortizaciones de deuda.

| | Saldo a 31 de diciembre | | |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2014 (1) | 2015 (2) | 2016 (2) |
| Aplicación del endeudamiento neto en el ejercicio | | 4.912.216 | 763.558 |
| 1.- Financiación déficit del ejercicio (3) | | 1.439.839 | 638.765 |
| 2.-Anualidad liquidaciones negativas 2008-2009 | | 124.793 | 124.793 |
| 3.-Financiación necesidades de ej. anteriores (4) | | 3.248.084 | 0 |
| 4.-Sectorizaciones de nuevas entidades (5) | | 99.500 | 0 |
| 5. Reclasificaciones de deuda comercial | | 0 | 0 |
| 6.-Otros (se especificarán: APPs, etc.) | | 0 | 0 |
| Total deuda a 31/12 (1) (6) | 64.465.000 | 69.377.216 | 70.140.774 |

(1) En La columna de 2014 figurará el importe coincidente con la deuda viva a 31/12/2014 del cuadro II.4.a) (2014) y III.4.a) (2015)

(2) La columnas de 2015 y 2016 serán coherentes con la información del cuadro III.4.a) (2015) y III.4.a) (2016)

(3) El importe de 1.439,84M€ en concepto de déficit 2015 se corresponde con el presupuesto inicial 2015 aprobado por Generalitat de Catalunya.

(4) El importe de 3.248,08 M€ de financiación de necesidades de ejercicios anteriores se corresponde con la suma de 577,83 M€ (importe de financiación de los déficits de ejercicios anteriores hasta 2013 incluido en el FLA 2015 firmado en fecha 27/03/2015), 397,38 M€ (préstamo firmado en fecha 22/4/2015 de Fondo Social 2015) y 2.272,87 M€ (parte del exceso de déficit 2014 pendiente de financiar).

(5) El importe de 99,5M€ en concepto de sectorizaciones de nuevas entidades incluye 90M€ correspondientes al Consorci Urbanístic Desenvolupament del Centre Direccional Cerdanyola del Vallès, como consecuencia del incremento hasta el 51% de la participación de INCASÒL en dicho consorcio; 9,5M€ corresponden a la integración de la Fundación Hospital de Sant Jaume de Manlleu en el Consorci Hospitalari de Vic.

(6) Este importe está condicionado a los límites de deuda que se fijen por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas y a la conformidad del mencionado Ministerio.

Cuadro 3.4.c) PREVISIÓN DEL COSTE FINANCIERO DEL ENDEUDAMIENTO PDE

| DEUDA PDE | 2015 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Coste total (miles de euros) | 643.132 | 775.412 |
| Tipo de interés medio de la deuda | 1,096% | 1,250% |

Nota: El coste incluye exclusivamente la deuda de la Generalitat de Catalunya y se ha calculado repercutiendo el importe previsto del capítulo III (incluyendo los ajustes por devengo) entre el saldo de deuda viva media (se ha tomado como deuda a 31/12/2015 y a 31/12/2016 el importe que consta en el cuadro III.4.a).

Cuadro III.4.d) PREVISIÓN DEL VENCIMIENTO DE LAS OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO PDE A LARGO PLAZO EN 2015-2016

| CONCEPTOS (miles euros) | 2015 | | | | | | | | | | | | TOTAL |
|--|---------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| | Trimestre I | | | Trimestre II | | | Trimestre III | | | Trimestre IV | | | |
| | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | |
| 1.- ENTES ESTADÍSTICA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL | 31.088 | 563.752 | 413.803 | 1.722.134 | 122.201 | 1.209.480 | 3.820.980 | 181.700 | 1.230.160 | 59.395 | 227.872 | 841.722 | 10.424.287 |
| A. VALORES (A1+A2) | 0 | 0 | 400.000 | 850.000 | 0 | 1.000.000 | 260.000 | 1.500 | 1.116.363 | 0 | 79.144 | 0 | 3.707.008 |
| A.1 Valores a c/p | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.2 Valores a l/p | 0 | 0 | 400.000 | 850.000 | 0 | 1.000.000 | 260.000 | 1.500 | 1.116.363 | 0 | 79.144 | 0 | 3.707.008 |
| B. PRÉSTAMOS (B1+B2) | 31.086 | 563.752 | 13.803 | 868.719 | 122.201 | 209.480 | 3.560.980 | 180.200 | 113.796 | 59.395 | 148.728 | 841.722 | 6.713.861 |
| B.1 Préstamos entidades financieras residentes | 13.616 | 535.989 | 13.803 | 868.719 | 120.688 | 197.627 | 3.557.091 | 178.688 | 101.759 | 59.395 | 143.615 | 823.675 | 6.614.664 |
| B.1.1 Préstamos a c/p | 0 | 290.410 | 0 | 366.588 | 10.000 | 91.526 | 3.535.945 | 176.600 | 75.000 | 938 | 76.700 | 547.423 | 5.171.130 |
| B.1.2 Préstamos a l/p | 13.616 | 245.579 | 13.803 | 502.130 | 110.688 | 106.101 | 21.146 | 2.088 | 26.759 | 58.457 | 66.915 | 276.252 | 1.443.534 |
| B.2 Préstamos entidades financieras no residentes | 17.470 | 27.763 | 0 | 0 | 1.513 | 11.853 | 3.889 | 1.513 | 12.037 | 0 | 5.113 | 18.047 | 99.198 |
| B.2.1 Préstamos a c/p | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2 Préstamos a l/p | 17.470 | 27.763 | 0 | 0 | 1.513 | 11.853 | 3.889 | 1.513 | 12.037 | 0 | 5.113 | 18.047 | 99.198 |
| C. PRÉSTAMOS MECANISMOS ADICIONALES (C1+C2) | 2 | 0 | 0 | 3.416 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.418 |
| C.1 Préstamos Facilidad Financiera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.2 Préstamos Fondo de Liquidez Autonómica | 0 | 0 | 0 | 3.315 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.315 |
| C.3 Préstamos Fondo Social | 0 | 0 | 0 | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 101 |
| C.4 Fondo en liquidación para la Financiación de los Pagos a los Proveedores | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| 2.- RESTO DE ENTES SEC-95 | 22.946 | 8.766 | 93.368 | 62.186 | 51.487 | 92.859 | 26.760 | 6.320 | 88.443 | 81.023 | 44.629 | 70.557 | 649.342 |
| A. VALORES (A1+A2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.1 Valores a c/p | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.2 Valores a l/p | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. PRÉSTAMOS (B1+B2) | 22.946 | 8.766 | 93.368 | 62.186 | 51.487 | 92.859 | 26.760 | 6.320 | 88.443 | 81.023 | 44.629 | 70.557 | 649.342 |
| B.1 Préstamos entidades financieras residentes | 17.019 | 8.766 | 67.282 | 48.210 | 47.569 | 72.720 | 15.390 | 6.320 | 57.812 | 71.477 | 28.842 | 61.258 | 502.665 |
| B.1.1 Préstamos a c/p | 0 | 0 | 7.695 | 0 | 9.244 | 35.346 | 0 | 0 | 1.000 | 46.968 | 0 | 2.597 | 102.849 |
| B.1.2 Préstamos a l/p | 17.019 | 8.766 | 59.587 | 48.210 | 38.325 | 37.374 | 15.390 | 6.320 | 56.812 | 24.510 | 28.842 | 58.661 | 399.816 |
| B.2 Préstamos entidades financieras no residentes | 5.927 | 0 | 26.086 | 13.976 | 3.919 | 20.138 | 11.369 | 0 | 30.631 | 9.546 | 15.787 | 9.299 | 146.677 |
| B.2.1 Préstamos a c/p | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2 Préstamos a l/p | 5.927 | 0 | 26.086 | 13.976 | 3.919 | 20.138 | 11.369 | 0 | 30.631 | 9.546 | 15.787 | 9.299 | 146.677 |
| 3.- TOTAL VENCIMIENTOS (1+2) | 54.034 | 572.518 | 507.171 | 1.784.320 | 173.688 | 1.302.339 | 3.847.740 | 188.020 | 1.318.603 | 140.418 | 272.501 | 912.279 | 11.073.629 |

Nota: Este cuadro deberá completarse de acuerdo con la metodología SEC-2010 y con lo indicado en la nota metodológica del PEF.

| 2016 | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| CONCEPTOS (miles euros) | Trimestre I | | | Trimestre II | | | Trimestre III | | | Trimestre IV | | | TOTAL |
| | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | |
| 1.- ENTES ESTADÍSTICA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL | 1.373.638 | 363.801 | 260.528 | 49.370 | 16.695 | 371.695 | 3.751.126 | 184.096 | 1.115.840 | 37.897 | 1.752.382 | 869.486 | 10.146.553 |
| A. VALORES (A1+A2) | 2.000 | 0 | 131.130 | 0 | 0 | 0 | 200.000 | 0 | 0 | 0 | 934.125 | 0 | 1.267.255 |
| A.1 Valores a c/p | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.2 Valores a l/p | 2.000 | 0 | 131.130 | 0 | 0 | 0 | 200.000 | 0 | 0 | 0 | 934.125 | 0 | 1.267.255 |
| B. PRÉSTAMOS (B1+B2) | 19.796 | 363.801 | 19.762 | 49.370 | 16.695 | 190.007 | 3.551.126 | 184.096 | 101.051 | 37.897 | 795.206 | 687.798 | 6.016.603 |
| B.1 Préstamos entidades financieras residentes | 13.665 | 336.038 | 13.852 | 48.432 | 15.182 | 177.953 | 3.551.126 | 178.695 | 88.627 | 29.057 | 690.093 | 669.551 | 5.812.271 |
| B.1.1 Préstamos a c/p | 0 | 290.410 | 0 | 16.588 | 10.000 | 91.526 | 3.535.945 | 176.600 | 75.000 | 938 | 76.700 | 547.423 | 4.821.130 |
| B.1.2 Préstamos a l/p | 13.665 | 45.628 | 13.852 | 31.844 | 5.182 | 86.427 | 15.181 | 2.095 | 13.627 | 28.119 | 613.393 | 122.129 | 991.141 |
| B.2 Préstamos entidades financieras no residentes | 6.131 | 27.763 | 5.910 | 938 | 1.513 | 12.053 | 0 | 5.402 | 12.423 | 8.841 | 105.113 | 18.247 | 204.332 |
| B.2.1 Préstamos a c/p | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2 Préstamos a l/p | 6.131 | 27.763 | 5.910 | 938 | 1.513 | 12.053 | 0 | 5.402 | 12.423 | 8.841 | 105.113 | 18.247 | 204.332 |
| C. PRÉSTAMOS MECANISMOS ADICIONALES (C1+C2) | 1.351.842 | 0 | 109.635 | 0 | 0 | 181.688 | 0 | 0 | 1.014.789 | 0 | 23.052 | 181.688 | 2.862.694 |
| C.1 Préstamos Facilidad Financiera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.2 Préstamos Fondo de Liquidez Autonómica | 1.351.842 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 833.102 | 0 | 0 | 0 | 2.184.944 |
| C.3 Préstamos Fondo Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.4 Fondo en liquidación para la Financiación de los Pagos a los Proveedores | 0 | 0 | 109.635 | 0 | 0 | 181.688 | 0 | 0 | 181.688 | 0 | 23.052 | 181.688 | 677.750 |
| 2.- RESTO DE ENTES SEC-95 | 25.374 | 11.878 | 101.499 | 47.658 | 44.037 | 110.872 | 27.607 | 6.648 | 115.580 | 84.402 | 43.778 | 42.701 | 662.034 |
| A. VALORES (A1+A2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.1 Valores a c/p | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.2 Valores a l/p | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. PRÉSTAMOS (B1+B2) | 25.374 | 11.878 | 101.499 | 47.658 | 44.037 | 110.872 | 27.607 | 6.648 | 115.580 | 84.402 | 43.778 | 42.701 | 662.034 |
| B.1 Préstamos entidades financieras residentes | 16.917 | 9.748 | 85.063 | 40.826 | 33.743 | 88.715 | 16.237 | 6.648 | 82.261 | 71.843 | 25.531 | 32.963 | 510.496 |
| B.1.1 Préstamos a c/p | 0 | 0 | 7.695 | 0 | 9.244 | 35.346 | 0 | 0 | 1.000 | 46.968 | 0 | 2.597 | 102.849 |
| B.1.2 Préstamos a l/p | 16.917 | 9.748 | 77.368 | 40.826 | 24.499 | 53.369 | 16.237 | 6.648 | 81.261 | 24.876 | 25.531 | 30.366 | 407.647 |
| B.2 Préstamos entidades financieras no residentes | 8.457 | 2.130 | 16.435 | 6.833 | 10.294 | 22.156 | 11.369 | 0 | 33.319 | 12.559 | 18.247 | 9.737 | 151.538 |
| B.2.1 Préstamos a c/p | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.2.2 Préstamos a l/p | 8.457 | 2.130 | 16.435 | 6.833 | 10.294 | 22.156 | 11.369 | 0 | 33.319 | 12.559 | 18.247 | 9.737 | 151.538 |
| 3. TOTAL VENCIMIENTOS (1+2) | 1.399.012 | 375.679 | 362.026 | 97.028 | 60.732 | 482.566 | 3.778.732 | 190.744 | 1.231.420 | 122.299 | 1.796.161 | 912.187 | 10.808.587 |

Nota: Este cuadro deberá completarse de acuerdo con la metodología SEC-2010 y con lo indicado en la nota metodológica del PEF.

Notas:

- (1) Los importes de las amortizaciones a largo plazo coinciden con el cuadro 13 "Perfil de vencimientos" del Plan de Ajuste (actualización a 30/04/2015).
- (2) La estimación de las amortizaciones a corto plazo coincide con los importes por los mismos conceptos en el cuadro III.4.d 2015.

