



comisiones obreras  
de Castilla-La Mancha

secretaría de acción sindical

- Presupuestos de la Junta de Comunidades de Castilla-La Mancha 2015

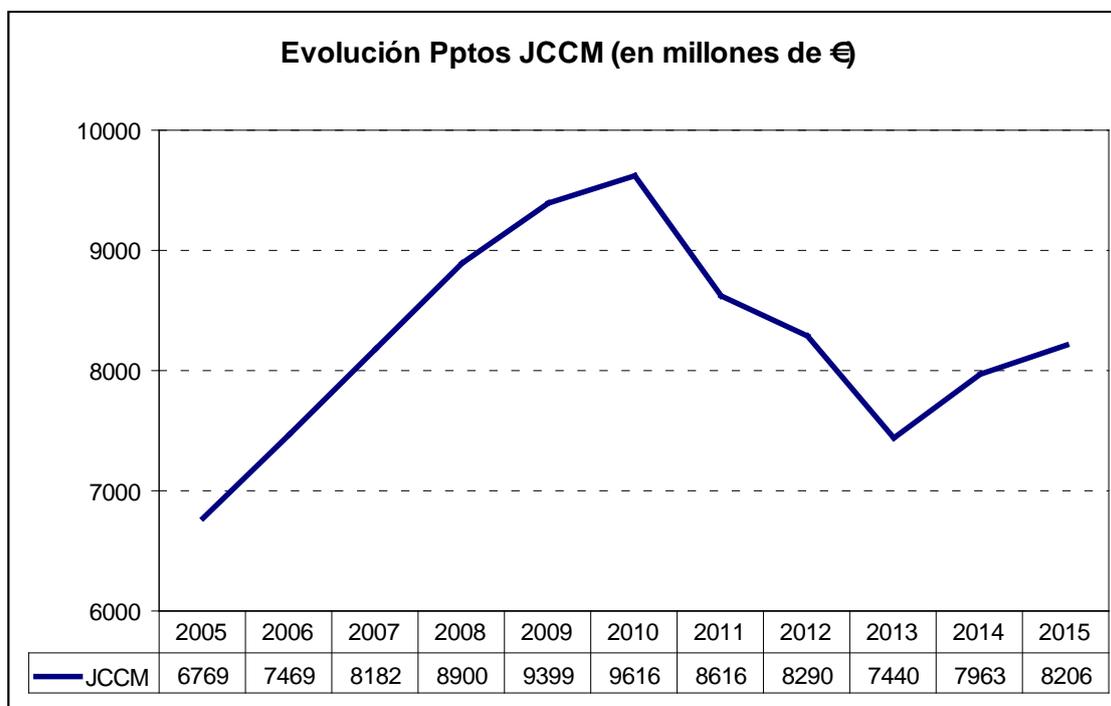
Octubre 2014

## INDICE

<b>1.- Observaciones previas al Proyecto de Presupuestos de JCCM del 2014 .....</b>	<b>3</b>
<b>2.- Presupuestos por el lado de los Ingresos .....</b>	<b>4</b>
<b>3.- Beneficios Fiscales .....</b>	<b>10</b>
<b>4.- Techo de Gasto .....</b>	<b>11</b>
<b>5.- Presupuestos por el lado del Gasto .....</b>	<b>13</b>
<b>6.- Gasto por secciones .....</b>	<b>27</b>
<b>7.- Política de Gasto y función de Gasto .....</b>	<b>29</b>
<b>8.- Política Industrial e I+D+i .....</b>	<b>30</b>
<b>9.- Cuenta Financiera .....</b>	<b>33</b>
<b>10.- Deuda Pública de CLM .....</b>	<b>35</b>
<b>11.- Perspectivas económicas e Impacto del presupuesto de JCCM en el PIB .....</b>	<b>37</b>
<b>12- Valoraciones finales .....</b>	<b>39</b>

## 1.- Observaciones previas al Proyecto de Presupuestos de JCCM del 2014

Los presupuestos de la JCCM para el 2015 ascienden a **8.206 millones de euros**, lo que supone **un aumento del 3,05%**, unos **242 millones más** con relación a los del 2014; que por entonces fue de un **7%**, **de unos 523 millones adicionales** con relación al presupuesto del 2013. Por tanto, la primera evidencia, es que tenemos un incremento sensiblemente inferior al incremento porcentual del año pasado.



Pese al incremento nominal de estos dos últimos años, la dotación prevista para el 2015 aun no compensa con todo el impacto regresivo de los tres ejercicios de recortes (2011-2013).

En el 2013, la dotación se quedó en unos niveles presupuestarios equivalentes a los del 2006, y los actuales, los del 2015 son similares a los del 2007, pero aun muy lejos de los 9.616 millones que se llegaron a alcanzar en el 2010.

## 2.- Presupuestos por el lado de los Ingresos

Ingresos	2012	2013	2014	En %			2015	En %		
				s/total	Var. Anual	En %		s/total	Var. Anual	En %
1 Impuestos directos	1.245.762,48	1.242.587,40	1.090.529,44	13,69	-152.057,96	-12,24	1.174.418,55	14,31	83.889,11	7,69
2 Impuestos indirectos	2.054.689,22	2.326.196,74	2.438.552,34	30,62	112.355,60	4,83	2.268.613,20	27,64	-169.939,14	-6,97
3 Tasas, precios públicos y otros	192.069,36	218.385,24	202.551,40	2,54	-15.833,84	-7,25	208.499,76	2,54	5.948,36	2,94
4 Transferencias corrientes	2.437.392,67	2.139.140,74	1.941.839,49	24,38	-197.301,25	-9,22	2.149.114,76	26,19	207.275,27	10,67
5 Ingresos patrimoniales	118.305,38	8.808,03	7.994,25	0,10	-813,78	-9,24	10.719,17	0,13	2.724,92	34,09
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>6.048.219,11</b>	<b>5.935.118,15</b>	<b>5.681.466,92</b>	<b>71,34</b>	<b>-253.651,23</b>	<b>-4,27</b>	<b>5.811.365,44</b>	<b>70,82</b>	<b>129.898,52</b>	<b>2,29</b>
6 Enajenación de inversiones re	45.539,80	87.094,31	35.120,99	0,44	-51.973,32	-59,67	31.060,11	0,38	-4.060,88	-11,56
7 Transferencias de capital	539.297,99	431.597,19	397.703,34	4,99	-33.893,85	-7,85	405.753,85	4,94	8.050,51	2,02
<b>Ingresos de capital</b>	<b>584.837,79</b>	<b>518.691,50</b>	<b>432.824,33</b>	<b>5,43</b>	<b>-85.867,17</b>	<b>-16,55</b>	<b>436.813,96</b>	<b>5,32</b>	<b>3.989,63</b>	<b>0,92</b>
8 Activos financieros	16.804,78	3.624,87	3.911,63	0,05	286,76	7,91	3.502,39	0,04	-409,24	-10,46
9 Pasivos financieros	1.640.998,13	983.189,02	1.845.623,74	23,18	862.434,72	87,72	1.954.693,95	23,82	109.070,21	5,91
<b>Ingresos Financieros.</b>	<b>1.657.802,91</b>	<b>986.813,89</b>	<b>1.849.535,37</b>	<b>23,22</b>	<b>862.721,48</b>	<b>87,42</b>	<b>1.958.196,34</b>	<b>23,86</b>	<b>108.660,97</b>	<b>5,88</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>8.290.859,81</b>	<b>7.440.623,54</b>	<b>7.963.826,62</b>	<b>100</b>	<b>523.203,08</b>	<b>7,03</b>	<b>8.206.375,74</b>	<b>100</b>	<b>242.549,12</b>	<b>3,05</b>

Por el lado de los ingresos, el incremento presupuestario (+242 M€ de aumento)<sup>1</sup> se localiza en dos grandes partidas:

1) En los ingresos o transferencias destinadas a financiar operaciones corrientes (+207 M€), en donde se ubica, entre otros, el fondo de suficiencia (+182 M€), fondo derivado del sistema de financiación autonómica;

2) en los ingresos financieros, es decir, en la deuda y préstamos que la administración regional contrae con terceros, pues ésta crece 108 millones de euros adicionales a los dotados en el 2014.

Actualmente los ingresos financieros alcanzan los 1.958 millones de euros, casi los 2.000 millones, lo que equivale a ser el 23,8% del total del presupuesto de toda la junta para el 2015.

Sin embargo, **los ingresos tributarios se reducen (- 80 millones)**, por el contrario, **las transferencias del sector público** (tanto los procedentes de los Presupuestos Generales del Estado como los Fondos Europeos), aumentan en **+215 millones**, mientras que los **ingresos patrimoniales (-1,7 millones de euros)** se mantienen prácticamente inalterados.

<sup>1</sup> A modo de recordatorio, el incremento presupuestario del 2014 (+523 M€) y se debió al fortísimo endeudamiento (+862 M€).

				En %						En %		
	2012	2013	2014	s/total	Var. Anual	En %	2015	s/total	Var. Anual	En %		
<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	3.492.521,06	3.787.169,38	3.731.633,18	46,86	<b>-55.536,20</b>	<b>-1,47</b>	3.651.531,51	44,50	<b>-80.101,67</b>	<b>-2,15</b>		
<b>INGRESOS PATRIMONIALES</b>	163.845,18	99.527,21	47.026,87	0,59	<b>-52.500,34</b>	<b>-52,75</b>	45.281,67	0,55	<b>-1.745,20</b>	<b>-3,71</b>		
<b>TRANSF SECTOR PÚBLICO</b>	2.976.690,66	2.570.737,93	2.339.542,83	29,38	<b>-231.195,10</b>	<b>-8,99</b>	2.554.868,61	31,13	<b>215.325,78</b>	<b>9,20</b>		
<b>INGRESOS FINANCIEROS (*)</b>	1.657.802,91	983.189,02	1.845.623,74	23,18	862.434,72	87,72	1.954.693,95	23,82	109.070,21	5,91		
<b>Total</b>	<b>8.290.859,81</b>	<b>7.440.623,54</b>	<b>7.963.826,62</b>	<b>100</b>	<b>523.203,08</b>	<b>7,03</b>	<b>8.206.375,74</b>	<b>100</b>	<b>242.549,12</b>	<b>3,05</b>		

Ampliando los conceptos, tenemos que **los impuestos directos** suben en 83 M€, especialmente por la mejora de la recaudación del IRPF (+72 M€), seguido por el novedoso impuesto de depósitos de entidades de créditos (+10 M€).

				En %						En %		
	2012	2013	2014	s/total	Var. Anual	En %	2015	s/total	Var. Anual	En %		
<b>100 IRPF</b>	1.145.557,89	1.134.605,62	985.119,69	90,33	<b>-149.485,93</b>	<b>-13,18</b>	1.057.241,00	90,02	<b>72.121,31</b>	<b>7,32</b>		
110 Imp s/Sucesiones y Donaciones	82.684,59	74.549,09	87.435,74	8,02	12.886,65	17,29	89.927,92	7,66	2.492,18	2,85		
111 Imp s/Patrimonio	17.520,00	16.878,00	17.974,01	1,65	1.096,01	6,49	17.249,63	1,47	<b>-724,38</b>	<b>-4,03</b>		
113 Imp s/dep entidades de crdts							10.000,00	0,85	10.000,00			
<b>190 Imp.s/diversos aprovechamientos</b>		16.554,69		0,00	<b>-16.554,69</b>	<b>-100,00</b>						
<b>Total</b>	<b>1.245.762,48</b>	<b>1.242.587,40</b>	<b>1.090.529,44</b>	<b>100,00</b>	<b>-152.057,96</b>	<b>-12,24</b>	<b>1.174.418,55</b>	<b>100,00</b>	<b>83.889,11</b>	<b>7,69</b>		

Dentro de **los impuestos indirectos** tenemos el siguiente cuadro resumen:

				En %						En %		
	2012	2013	2014	s/total	Var. Anual	En %	2015	s/total	Var. Anual	En %		
<b>200 Sobre transmisiones intervivos</b>	195.065,51	232.893,26	201.340,08	8,26	<b>-31.553,18</b>	<b>-13,55</b>	197.731,66	8,72	<b>-3.608,42</b>	<b>-1,79</b>		
201 Sobre Act.Juríd Doc	96.162,78	122.137,68	120.426,97	4,94	<b>-1.710,71</b>	<b>-1,40</b>	120.728,99	5,32	302,02	0,25		
211 Imp s/ actividades del juego		4.000,00	2.744,92	0,11	<b>-1.255,08</b>	<b>-31,38</b>	2.603,74	0,11	<b>-141,18</b>	<b>-5,14</b>		
<b>220 Impuestos especiales</b>	644.401,29	790.394,67	770.092,23	31,58	<b>-20.302,44</b>	<b>-2,57</b>	759.905,55	33,50	<b>-10.186,68</b>	<b>-1,32</b>		
<b>230 IVA</b>	964.243,31	1.126.126,57	1.304.119,38	53,48	<b>177.992,81</b>	<b>15,81</b>	1.173.993,00	51,75	<b>-130.126,38</b>	<b>-9,98</b>		
240 Imp s/actividades inciden M.Amb	20.163,93	24.091,13	27.628,76	1,13	3.537,63	14,68	1.175,26	0,05	<b>-26.453,50</b>	<b>-95,75</b>		
241 Imp s/Act Gen Adv. MA	12.475,00	16.418,00	12.200,00	0,50	<b>-4.218,00</b>	<b>-25,69</b>	12.475,00	0,55	275,00	2,25		
280 Imp s/venta minor de Hidrocarb	122.177,40											
<b>289 Otros impuestos indirectos</b>		10.135,43			<b>-10.135,43</b>	<b>-100,00</b>						
<b>Total</b>	<b>2.054.689,22</b>	<b>2.326.196,74</b>	<b>2.438.552,34</b>	<b>100,00</b>	<b>112.355,60</b>	<b>4,83</b>	<b>2.268.613,20</b>	<b>100,00</b>	<b>-169.939,14</b>	<b>-6,97</b>		

Obviamente, el IVA es el impuesto de mayor relevancia tributaria, y además afianza su presencia, incluso se recauda más por IVA (1.173 M€) que por IRPF (1.057 M€), lo cual certifica el carácter regresivo del actual sistema tributario, pues se recauda más mediante los impuestos indirectos que de los directos. No obstante, este impuesto, el del valor añadido experimenta un retroceso de 130 M€

La argumentación señalada para justificar este descenso recaudatorio del IVA, y según la memoria presupuestaria, es debido a la liquidación definitiva del IVA para el ejercicio del 2013, en donde se contempla un reintegro de 134 M€ es decir, que las previsiones del IVA 2013 estuvieron sobreestimadas.

Junto al IVA, también aparecen retrocesos recaudatorios en los Impuestos Especiales (-10 M€) muy vinculados al consumo, y el Impuesto de Transmisiones intervivos (-3,6 M€)

**Las Tasas**, que legalmente se incrementan (“actualizan”) en un 2%, se espera una recaudación de 208 M€, unos 5,9 M€ más que en el 2014, es decir un +2,94% anual.

Tasas, precios públicos y otros ingresos	2012					2013					2014					2015				
	En % s/total	Var. Anual	En %	En %	En %	En % s/total	Var. Anual	En %	En %	En %	En % s/total	Var. Anual	En %	En %	En %	En % s/total	Var. Anual	En %		
300 Venta de publicaciones	16,00		2,00	51,00	0,03	49,00	2.450,00	31,00	0,01	-20,00	-39,22									
301 Venta de productos agropecuarios	55,00		20,00	60,00	0,03	40,00	200,00	90,30	0,04	30,30	50,50									
302 Venta de impresos de autoliquidación	48,40		36,83	17,68	0,01	-19,15	-52,00	8,50	0,00	-9,18	-51,92									
303 Venta de cartones del bingo	88,47		77,56	64,73	0,03	-12,83	-16,54	0,00	0,00	-64,73	-100,00									
309 Venta de otros bienes	436,96		206,52	343,77	0,17	137,25	66,46	321,08	0,15	-22,69	-6,60									
310 Tarifas de publicidad	712,00		7,00	1,50	0,00	-5,50	-78,57	6,00	0,00	4,50	300,00									
311 Dº matrícula en cursos y seminarios	1.160,00		1.400,00	10,00	0,00	-1.390,00	-99,29	25,00	0,01	15,00	150,00									
312 Dº de alojam, restaur residencias	39.168,34		58.350,00	53.000,00	26,17	-5.350,00	-9,17	55.773,60	26,75	2.773,60	5,23									
Entradas a museos, exposiciones y espectáculos	20,00		15,00	369,98	0,18	354,98	2.366,53	150,00	0,07	-219,98	-59,46									
314 Derechos de plantación de viñedo	0,00		1.000,00	500,00	0,25	-500,00	-50,00	1.100,00	0,53	600,00	120,00									
315 De asistencia sanitaria	29.555,23		31.286,63	29.677,46	14,65	-1.609,17	-5,14	29.638,36	14,22	-39,10	-0,13									
318 Otros precios públicos	0,00		1.500,00	5.060,26	2,50	3.560,26	237,35	4.240,00	2,03	-820,26	-16,21									
Otros ingresos por prestación de servicios	46,00		312,10	220,00	0,11	-92,10	-29,51	220,00	0,11	0,00	0,00									
320 Tasas s/el juego	41.565,22		40.689,53	37.460,50	18,49	-3.229,03	-7,94	35.548,70	17,05	-1.911,80	-5,10									
Tasa estatal s/tómbolas y combinaciones aleatorias	4,69		4,94	8,31	0,00	3,37	68,22	445,00	0,21	436,69	5.254,99									
322 Tasas direc. e insp de obras	8.356,31		2.798,93	1.760,64	0,87	-1.038,29	-37,10	1.540,01	0,74	-220,63	-12,53									
323 Tasas de agricultura y medio ambiente	5.880,00		7.139,25	11.014,23	5,44	3.874,98	54,28	10.998,09	5,27	-16,14	-0,15									
324 Tasas en industria, energía y comercio	5.564,00		3.787,47	3.785,00	1,87	-2,47	-0,07	3.400,00	1,63	-385,00	-10,17									
325 Tasas de obr.públicas, ttes, urb. y vivienda	1.420,00		2.195,99	1.630,36	0,80	-565,63	-25,76	1.806,00	0,87	175,64	10,77									
326 Tasas en materia de sanidad	1.900,00		14.071,68	6.965,00	3,44	-7.106,68	-50,50	7.049,56	3,38	84,56	1,21									
327 Tasas en materia de educación	1.326,00		1.333,68	949,58	0,47	-384,10	-28,80	1.380,00	0,66	430,42	45,33									
329 Otras tasas	73,00		3.721,02	1.316,60	0,65	-2.404,42	-64,62	1.898,76	0,91	582,16	44,22									
380 De ejercicios cerrados	19.242,05		14.763,52	11.551,99	5,70	-3.211,53	-21,75	14.194,44	6,81	2.642,45	22,87									
381 De presupuesto corriente	1.793,23		1.951,70	1.526,99	0,75	-424,71	-21,76	2.076,38	1,00	549,39	35,98									
390 Recargos y multas	25.433,20		27.224,54	27.751,47	13,70	526,93	1,94	28.568,08	13,70	816,61	2,94									
399 Ingresos diversos	8.205,26		4.489,35	7.454,35	3,68	2.965,00	66,05	7.990,90	3,83	536,55	7,20									
<b>Total</b>	<b>192.069,36</b>		<b>218.385,24</b>	<b>202.551,40</b>	<b>100</b>	<b>-15.833,84</b>	<b>-7,25</b>	<b>208.499,76</b>	<b>100</b>	<b>5.948,36</b>	<b>2,94</b>									

En el capítulo de “**Transferencias Corrientes**” es donde se localiza el mayor incremento económico dentro de la estructura presupuestaria, pues se dotan 2.149 M€, y experimenta un +207 M€ (+10,67%) adicional a los presupuestado en el 2014.

La partida de Fondo de Suficiencia es la partida más importante de todas las transferencias y la que mayor incremento registra. Se dotan 1.064 M€ siendo un 20,6% más que en el 2014, es decir, 181,5 M€ en términos nominales. Este fondo esta directamente vinculado al sistema de financiación de las Comunidades Autónomas.

Transferencias Corrientes		2012			2013			2014			En %		
		2012	2013	2014	s/total	Var. Anual	En %	2015	s/total	Var. Anual	En %		
430	<b>Fondo de suficiencia</b>	1.353.754,76	1.065.860,00	<b>882.410,00</b>	45,44	<b>-183.450,00</b>	<b>-17,21</b>	<b>1.064.260,00</b>	49,52	<b>181.850,00</b>	20,61		
432	De diversos Ministerios	91.129,43	73.434,61	64.842,58	3,34	<b>-8.592,03</b>	<b>-11,70</b>	60.521,67	2,82	<b>-4.320,91</b>	<b>-6,66</b>		
434	De Org. Autón estatales	154.342,44	146.143,70	128.480,25	6,62	<b>-17.663,45</b>	<b>-12,09</b>	127.053,71	5,91	<b>-1.426,54</b>	<b>-1,11</b>		
440	De la Seguridad Social	1.222,00	1.222,00	470,50	0,02	<b>-751,50</b>	<b>-61,50</b>	167,39	0,01	<b>-303,11</b>	<b>-64,42</b>		
460	De ayuntamientos	1.539,00	477,5	477,50	0,02			477,50	0,02				
480	De familias e inst. S/fin lucro	1.286,63		19.442,93	1,00	19.442,93		18.231,24	0,85	<b>-1.211,69</b>			
492	<b>FEADER</b>	59.917,07	81.619,08	<b>79.259,93</b>	4,08	<b>-2.359,15</b>	<b>-2,89</b>	<b>88.596,33</b>	4,12	<b>9.336,40</b>	11,78		
493	<b>FEAGA</b>	742.162,80	742.383,85	<b>734.279,50</b>	37,81	<b>-8.104,35</b>	<b>-1,09</b>	<b>734.468,50</b>	34,18	<b>189,00</b>	0,03		
494	<b>Fondo Social Europeo. FSE</b>	32.000,00	28.000,00	<b>32.000,00</b>	1,65	<b>4.000,00</b>	14,29	<b>55.252,06</b>	2,57	<b>23.252,06</b>	72,66		
499	Otras transferencias	38,54		176,30	0,01	176,30		86,36	0,00	<b>-89,94</b>			
<b>Total</b>		<b>2.437.392,67</b>	<b>2.139.140,74</b>	<b>1.941.839,49</b>	100,00	<b>-197.301,25</b>	<b>-9,22</b>	<b>2.149.114,76</b>	100,00	<b>207.275,27</b>	10,67		

Las siguientes partidas más importantes en movimientos anuales, son las destinadas al mundo agrícola y medioambiental, (FEAGA y FEADER) así como el FSE, en donde de refuerza con 23 M€ adicionales a los previstos al 2014. Para el 2015, se dotan 55 M€, un 72% mas que en el ejercicio anterior.

La siguiente partida, los "**Ingresos Patrimoniales**", en donde se presupuestan unos 10,7 M€ y experimenta un ascenso nominal de 2,7 M€, un +34% más con relación al año pasado.

Ingresos Patrimoniales		2012			2013			2014			En %		
		2012	2013	2014	s/total	Var. Anual	En %	2015	s/total	Var. Anual	En %		
Intereses de anticipos y préstamos concedidos a largo plazo		529,52	374,05	339,56	4,25	<b>-34,49</b>	<b>-9,22</b>	11,88	0,11	<b>-327,68</b>	<b>-96,50</b>		
520	Intereses de cuentas bancarias	762,91	687,51	350,80	4,39	<b>-336,71</b>	<b>-48,98</b>	192,20	1,79	<b>-158,60</b>	<b>-45,21</b>		
540	<b>Alquileres y productos de inmuebles</b>	4.273,12	4.213,26	<b>3.177,32</b>	39,75	<b>-1.035,94</b>	<b>-24,59</b>	<b>4.972,98</b>	46,39	<b>1.795,66</b>	56,51		
541	Arrendamientos de Fincas			0,10	0,00	0,10		0,00	0,00	<b>-0,10</b>			
549	Otras rentas							10,00	0,09				
550	De concesiones administrativas	111.431,86	2.135,66	<b>1.784,74</b>	22,33	<b>-350,92</b>	<b>-16,43</b>	<b>2.452,72</b>	22,88	667,98	37,43		
551	Aprovechamientos agrícolas y forestales	820,00	700,00	<b>1.364,77</b>	17,07	664,77	94,97	<b>1.350,16</b>	12,60	<b>-14,61</b>	<b>-1,07</b>		
559	Otras concesiones y aprovechamientos	157,97	242,35	81,66	1,02	<b>-160,69</b>	<b>-66,30</b>	128,73	1,20	47,07	57,64		
590	Otros ingresos patrimoniales	330,00	455,20	895,30	11,20	440,10	96,68	1.600,50	14,93	705,20	78,77		
<b>Total</b>		<b>118.305,38</b>	<b>8.808,03</b>	<b>7.994,25</b>	100,00	<b>-813,78</b>	<b>-9,24</b>	<b>10.719,17</b>	100,00	<b>2.724,92</b>	34,09		

La partida de mayor incremento nominal se localiza en el capítulo de alquileres de inmuebles, curiosamente las misma partida que mayor recorte registro en los presupuestos del 2014.

Los 31 M€ de ingresos procedentes de “**Enajenación de Inversiones Reales**”, sufren un recorte cuantioso de casi el 12% (exactamente 4 M€ con relación al dotado en el 2014). Los principales recortes se localizan en la “Venta de viviendas”, seguido de “Otras inversiones Reales”.

Enajenación de Inversiones Reales			En %			En %				
	2012	2013	2014	s/total	Var. Anual	En %	2015	s/total	Var. Anual	En %
600 Venta de solares de naturaleza u	3.000,00	7.360,00	3.588,41	10,22	-3.771,59	-51,24	3.599,87	11,59	11,46	0,32
601 Venta suelo para constr. Viviendas			300,00	0,85	300,00		300,00	0,97		
602 Venta suelo planes urbanist							200,00	0,64		
603 <b>Venta de terrenos no urbanos</b>	45,00	<b>45.693,38</b>	<b>348,00</b>	0,99	<b>-45.345,38</b>	<b>-99,24</b>	<b>300,00</b>	0,97	<b>-48,00</b>	<b>-13,79</b>
610 <b>Venta de viviendas</b>	13.572,75	<b>10.632,00</b>	<b>6.728,00</b>	19,16	<b>-3.904,00</b>	<b>-36,72</b>	<b>4.500,00</b>	14,49	<b>-2.228,00</b>	<b>-33,12</b>
611 Venta de garajes y locales	5,00	504,70	504,70	1,44			10,00	0,03	-494,70	-98,02
612 Venta de maquinarias			5,00	0,01	5,00		1,00	0,00	-4,00	
615 Venta de elementos de transporte	4.000,55						20,00	0,06		
616 Venta de mobiliario y enseres	1,00									
617 Venta de Equipos Informat			5,00	0,01	5,00				-5,00	
618 Venta de semovientes		20,00	20,00	0,06	0,00	0,00	10,00	0,03	-10,00	-50,00
619 <b>Venta de otras inversiones rea</b>	16.400,00	<b>19.500,23</b>	<b>21.585,88</b>	61,46	<b>2.085,65</b>	10,70	<b>20.125,88</b>	64,80	<b>-1.460,00</b>	<b>-6,76</b>
680 De ejercicios cerrados	8.472,00	3.364,00	2.036,00	5,80	-1.328,00	-39,48	1.993,36	6,42	-42,64	-2,09
681 De presupuesto corriente	43,50	20,00			-20,00	-100,00				
<b>Total</b>	<b>45.539,80</b>	<b>87.094,31</b>	<b>35.120,99</b>	100,00	<b>-51.973,32</b>	<b>-59,67</b>	<b>31.060,11</b>	100,00	<b>-4.060,88</b>	<b>-11,56</b>

Los ingresos destinados para “**Transferencias de Capital**”, es decir, los destinada a financiar inversiones tanto las ejecutadas directamente por la Junta como las inversiones acometidas por terceros, empresas publicas, privadas, ayuntamientos, familias e Isfl aparecen dotado con 405 M€, unos +8 M€ (un +2% en términos relativos).

Transferencias de Capital			En %			En %				
	2012	2013	2014	s/total	Var. Anual	En %	2015	s/total	Var. Anual	En %
700 De la JCCM	30,00	24,78	34,00	0,01	9,22	37,21	34,00	0,01		
730 Fondo Comp. Interterrit	54.671,86	46.202,30	37.715,89	9,48	-8.486,41	-18,37	37.066,63	9,14	-649,26	-1,72
732 De diversos Ministerios	80.646,51	37.597,46	35.374,17	8,89	-2.223,29	-5,91	37.892,66	9,34	2.518,49	7,12
733 Otras transferencias	4.081,72	4.081,72	4.101,39	1,03	19,67	0,48	4.217,28	1,04	115,89	2,83
734 De Org. Autón estatales	1.212,43	2.904,37	3.132,00	0,79	227,63	7,84	2.322,00	0,57	-810,00	-25,86
760 De ayuntamientos	200,00	200,00	500,00	0,13	300,00	150,00	7.517,77	1,85	7.017,77	1.403,55
780 De familias e ISFL	702,36	684,36	500,00	0,13	-184,36	-26,94	300,00	0,07	-200,00	-40,00
790 <b>FEDER</b>	162.897,44	162.040,00	<b>100.000,00</b>	25,14	<b>-62.040,00</b>	<b>-38,29</b>	<b>53.680,00</b>	13,23	<b>-46.320,00</b>	<b>-46,32</b>
791 <b>Fondo de cohesión</b>	2.684,14							0,00		
792 <b>FEADER.</b>	173.921,17	112.229,30	<b>151.106,09</b>	37,99	<b>38.876,79</b>	34,64	<b>198.860,23</b>	49,01	<b>47.754,14</b>	31,60
793 <b>FEAGA</b>	41.074,10	65.573,90	<b>65.074,90</b>	16,36	<b>-499,00</b>	<b>-0,76</b>	<b>63.604,60</b>	15,68	<b>-1.470,30</b>	<b>-2,26</b>
799 Otras transferencias	17.176,26	59,00	164,90	0,04	105,90	179,49	258,68	0,06	93,78	56,87
<b>Total</b>	<b>539.297,99</b>	<b>431.597,19</b>	<b>397.703,34</b>	100,00	<b>-33.893,85</b>	<b>-7,85</b>	<b>405.753,85</b>	100,00	8.050,51	2,02

Existe una gran recomposición de dotaciones desde el FEDER (-46 M€) y FEAGA (-1,7 M€) hacia el FEAGA (+47,7 m€) en términos agregados, el efectos es neutro, si bien con diferentes objetivos, primando el sector primario.

Las partidas que experimentan aumento nominales, y justifica todo el incremento de este capítulo 7, son las transferencias procedentes de las Diputaciones Provinciales para la ejecución de mejora de los caminos rurales del Plan de Desarrollo Rural, dotado con 7,5 M€.

El capítulo 9, referido a los ingresos financieros procedentes de Emisión de Deuda y Préstamos, tenemos que estos continúan creciendo, un +5,9%, unos 109 millones adicionales (Total para el 2015 1.954 M€).

Pasivos financieros		2014				2015			
		2012	2013	2014	En % s/total	2015	En % s/total	Var. Anual	En %
901 Emisión de Deuda a largo plazo	1.640.998,13	98.318,90	183.500,00	9,94	200.000,00	10,23	16.500,00	8,99	
911 Préstamos recibidos a largo plazo		884.870,12	1.662.123,74	90,06	1.754.693,95	89,77	92.570,21	5,57	
<b>Total</b>	<b>1.640.998,13</b>	<b>983.189,02</b>	<b>1.845.623,74</b>	<b>100,00</b>	<b>1.954.693,95</b>	<b>100,00</b>	<b>109.070,21</b>	<b>5,91</b>	

Actualmente los ingresos financieros representan ya el 23,8% de todos los ingresos presupuestarios de la JCCM para el 2015, es decir, casi un cuarto del presupuesto tiene un origen financiero.

Como capítulo diferenciado, tenemos los ingresos procedentes de la Unión Europea, estos ascienden a 1.194 M€, es decir, 32,7 M€ más que los dotados en el 2014; si bien hay una fuerte reorientación desde el FEDER hacia el FEADER. Los fondos que verdaderamente aportan crecimiento nominal dentro de estos fondos comunitarios son el FEADER y el FSE.

Fondos comunitarios		2014				2015			
		2012	2013	2014	En % s/total	2015	En % s/total	Var. Anual	En %
492 FEADER	59.917,07	81.619,08	79.259,93	6,82	88.596,33	7,42	9.336,40	11,78	
493 FEAGA	742.162,80	742.383,85	734.279,50	63,19	734.468,50	61,47	189,00	0,03	
494 Fondo Social Europeo. FSE	32.000,00	28.000,00	32.000,00	2,75	55.252,06	4,62	23.252,06	72,66	
499 Otras transferencias	38,54		176,30	0,02	86,36	0,01	-89,94		
790 FEDER	162.897,44	162.040,00	100.000,00	8,61	53.680,00	4,49	-46.320,00	-46,32	
791 Fondo de cohesión	2.684,14			0,00		0,00			
792 FEADER.	173.921,17	112.229,30	151.106,09	13,00	198.860,23	16,64	47.754,14	31,60	
793 FEAGA	41.074,10	65.573,90	65.074,90	5,60	63.604,60	5,32	-1.470,30	-2,26	
799 Otras transferencias	17.176,26	59,00	164,90	0,01	258,68	0,02	93,78	56,87	
<b>Total</b>	<b>1.231.871,52</b>	<b>1.191.905,13</b>	<b>1.162.061,62</b>	<b>100</b>	<b>1.194.806,76</b>	<b>100</b>	<b>32.745,14</b>	<b>2,82</b>	

Los recursos procedentes de la Unión Europea representan el 14,5% sobre el total de Presupuesto de JCCM, un porcentaje similar al peso relativo de los últimos años.

### 3.- Beneficios Fiscales

Los beneficios fiscales para el año 2015 ascienden a más de 314 M€ de los cuales 235 M€ corresponden a impuestos directos y 79 M€ a impuestos indirectos.

#### Beneficios Fiscales

En miles de €uros

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Beneficios Fiscales</b>	<b>31.460,00</b>	<b>93.557,00</b>	<b>115.900,00</b>	<b>144.399,00</b>	<b>234.007,82</b>	<b>227.916,05</b>	<b>397.324,97</b>	<b>397.615,84</b>	<b>410.502,44</b>	<b>401.899,44</b>	<b>441.398,07</b>	<b>314.766,87</b>
<b>Ingresos Tributarios</b>	1.919.453,21	2.233.105,05	2.608.078,83	3.182.588,12	3.504.469,81	3.493.799,42	3.033.536,87	3.931.619,71	3.492.521,06	3.787.169,38	3.731.633,18	3.651.531,51
<b>Incremento Beneficios Fiscales</b>		197,4%	23,9%	24,6%	62,1%	-2,6%	74,3%	0,1%	3,2%	-2,1%	9,8%	-28,7%
<b>Incremento Ingreso Tributarios</b>		16,3%	16,8%	22,0%	10,1%	-0,3%	-13,2%	29,6%	-11,2%	8,4%	-1,5%	-2,1%
<b>Beneficios / Ingreso Tributarios</b>	<b>1,6%</b>	<b>4,2%</b>	<b>4,4%</b>	<b>4,5%</b>	<b>6,7%</b>	<b>6,5%</b>	<b>13,1%</b>	<b>10,1%</b>	<b>11,8%</b>	<b>10,6%</b>	<b>11,8%</b>	<b>8,6%</b>
Beneficios / Ppto JCCM	0,50%	1,38%	1,55%	1,77%	2,63%	2,42%	4,13%	4,61%	4,95%	5,40%	5,54%	3,84%
Presupuesto total	6.262.944,21	6.769.477,50	7.469.633,22	8.162.171,12	8.900.619,22	9.399.053,79	9.616.878,15	8.616.513,94	8.290.859,81	7.440.623,54	7.963.826,62	8.206.375,74

En este ejercicio, los beneficios fiscales se reducen en unos 127 M€, es decir, un -28,7%, casi el 29%. Su tendencia alcista se trunca por primera vez, puesta hasta el momento, siempre presentaba una tendencia alcista (ver cuadro adjunto).

Para el 2015, los 314 millones de beneficios fiscales representan ser el 8,6% de los ingresos tributarios, lo que equivale a señalar que por cada 100 euros de recaudación, se bonifican casi 9 euros en conceptos de beneficios fiscales.

En la memoria del Presupuesto para el 2014 se indicó, como novedad informativa, y tras continuo requerimiento del Consejo Consultivo, el desglose de los beneficios fiscales por las diversas figuras impositivas.

Como ya señalamos en nuestro informe anterior de análisis de los presupuestos 2014, las mayores bonificaciones fiscales se localizan en los impuestos directos, pero especialmente en los impuestos de sucesiones y donaciones, y no en el Irlpf, que era en donde se consideraba el grueso de las bonificaciones por ser el de mayor recaudación directa.

## Desglose de los beneficios fiscales

En euros

	2014	2015	
<b>A) Impuestos directos</b>	353.215.430	235.312.465	
1) IRPF	22.076.480	17.623.315	-4.453.165,00
2) Sucesiones y Donaciones	331.138.950	218.689.150	-112.449.800,00
* Sucesiones	254.469.662	180.653.690	-73.815.972,00
* Donaciones	76.669.288	37.035.460	-39.633.828,00
<b>B) Impuestos indirectos</b>	88.182.637	79.454.400	-8.728.237,00
1) ITP y AJD	80.189.017	70.707.800	-9.481.217,00
* Transmisiones Patrimoniales	34.279.625	31.276.100	-3.003.525,00
* Operaciones societarias	1.102.459	972.040	-130.419,00
* Actos Jurídicos y Documenta	44.806.933	38.459.660	-6.347.273,00
2) Sobre consumos Específicos			
Tipo autonómico sobre Hidroca	7.939.036	8.715.250	776.214,00
3) Imp Medioamb			
Imp S/deter Activ iniden Medio	54.584	31.350	-23.234,00
<b>Total</b>	<b>441.398.067</b>	<b>314.766.865</b>	<b>-126.631.202,00</b>

Para el 2015, el 75% de los beneficios fiscales se localizan en los impuestos directos, 235 M€ frente a los 314 M€ de beneficios fiscales, siendo los Impuestos de Sucesiones (con 180 M€) y Donaciones (con 37 M€) mientras que el IRPF es de tan solo 17 M€.

El resto del grueso de los beneficios fiscales se localizan en los impuestos indirectos, 79 M€, y que la gran mayoría se van a ITP y AJD.

## 4.- Techo de Gasto

El techo de gastos definido como el total de los ingresos propios no financieros más el margen del déficit presupuestario ajustado confiere el margen de actuación o límite de gasto no financiero que dispone el ejecutivo regional.

Por tanto, del análisis del siguiente cuadro, observamos que la **capacidad de actuación, el margen de maniobra** del gobierno regional no será tan

expansivo como aparenta en un primer momento, principalmente por dos motivos.

El primer motivo es, como ya hemos indicado, es debido a la menor intensidad en el crecimiento presupuestario con relación al año anterior, pues el incremento global del presupuesto del 2015 es de tan solo el 3% mientras que en el año anterior fue del 7%.

Y en segundo lugar, contar prácticamente con el mismo margen de fondos disponibles para las políticas de gastos propiamente dichas, una vez descontados los intereses de la deuda y las partidas finalistas. El siguiente cuadro evidencia lo indicado.

Limite de Gastos No Financiero				
	2012	2013	2014	2015
<b>Total de ingresos propios no financieros</b>	<b>4.955</b>	<b>5.356</b>	<b>4.887</b>	<b>4.957,6</b>
<b>Ajustes por reintegros Liq. Neg. Sist. Financ.</b>	n.i.	n.i.	260	259,8
<b>Otros Ajustes</b>	125	121	161	172,9
<b>Margen De Déficit (*)</b>	568	265	367	263,9
<b>Deficit más ajustes</b>	<b>693</b>	<b>386</b>	<b>788</b>	<b>697</b>
<b>Limite de Gasto No Financiero (Techo de Gastos)</b>	<b>5.648</b>	<b>5.742</b>	<b>5.675</b>	<b>5.654,2</b>
Fondos Propios Disponibles				
	2012	2013	2014	2015
<b>Limite de Gasto No Financiero</b>	<b>5.648</b>	<b>5.742</b>	<b>5.675</b>	<b>5.654,2</b>
<b>Gastos Financieros</b>	367	493	538	429,3
<b>Fondos Propios Disponibles Pol. Gastos</b>	<b>5.281</b>	<b>5.249</b>	<b>5.137</b>	<b>5.224,9</b>

Por tanto, al gobierno regional le quedan, una vez descontadas las partidas finalistas, las partidas de operaciones financieras y sus correspondientes intereses, un margen de actuación de **5.225 millones de euros**.

Recordar que los fondos propios disponibles son los verdaderos fondos libres de disponibilidad para aplicar las políticas de gastos a criterio del gobierno regional, es decir, al pago de las nominas del personal, los gastos de funcionamiento de las administraciones y servicios públicos, a las inversiones y transferencias, a la educación, sanidad, políticas sociales etc.

Por tanto, el gobierno regional, realmente cuenta con tan solo 88 millones adicionales de capacidad de actuación real con relación al margen del año anterior (2014=5.137 M€), lo cual neutraliza en gran medida el carácter expansivo inicial de los presupuestos, pues el incremento es de tan solo +1,7%, pero aun es inferior al margen disponible de los años anteriores (2013=5.249 M€) (2012=5.281 M€),

## 5.- Presupuestos por el lado del Gasto

Gastos	2012	2013	2014	En %		2015	En %		Var. Anual	En %
				s/total	Var. Anual		s/total	Var. Anual		
<b>1 Gastos de personal</b>	2.917.181,13	2.676.229,77	2.747.965,28	<b>34,51</b>	<b>71.735,51</b>	2,68	2.758.253,34	<b>33,61</b>	<b>10.288,06</b>	0,37
<b>2 Gasto en bienes corrientes y servicios</b>	1.046.909,09	1.011.252,32	996.523,92	<b>12,51</b>	<b>-14.728,40</b>	<b>-1,46</b>	998.698,45	<b>12,17</b>	<b>2.174,53</b>	0,22
<b>3 Gastos financieros</b>	367.101,32	493.304,35	540.357,78	6,79	<b>47.053,43</b>	9,54	429.252,52	5,23	<b>-111.105,26</b>	<b>-20,56</b>
<b>4 Transferencias corrientes</b>	2.271.242,19	2.177.573,09	2.077.759,36	26,09	<b>-99.813,73</b>	<b>-4,58</b>	2.145.683,89	26,15	<b>67.924,53</b>	3,27
<b>Operaciones corrientes</b>	6.602.433,73	6.358.359,53	6.362.606,34	79,89	4.246,81	0,07	6.331.888,20	77,16	<b>-30.718,14</b>	<b>-0,48</b>
<b>5 Fondo de Contingencia</b>		7.193,63	6.197,54	0,08	<b>-996,09</b>	<b>-13,85</b>	2.000,00	0,02	<b>-4.197,54</b>	<b>-67,73</b>
<b>6 Inversiones reales</b>	220.842,59	164.430,98	141.437,31	1,78	<b>-22.993,67</b>	<b>-13,98</b>	167.748,81	2,04	<b>26.311,50</b>	18,60
<b>7 Transferencias de capital</b>	502.552,73	445.388,26	392.129,52	4,92	<b>-53.258,74</b>	<b>-11,96</b>	443.182,94	5,40	<b>51.053,42</b>	13,02
<b>Operaciones de capital</b>	723.395,32	609.819,24	533.566,83	6,70	<b>-76.252,41</b>	<b>-12,50</b>	610.931,75	7,44	<b>77.364,92</b>	14,50
<b>Operaciones no Fras.</b>	7.325.829,05	6.975.372,40	6.902.370,71	86,67	<b>-73.001,69</b>	<b>-1,05</b>	6.944.819,95	84,63	42.449,24	0,61
<b>8 Activos financieros</b>	3.821,51	3.624,87	3.615,76	0,05	<b>-9,11</b>	<b>-0,25</b>	3.369,52	0,04	<b>-246,24</b>	<b>-6,81</b>
<b>9 Pasivos financieros</b>	961.209,25	461.626,27	1.057.840,15	<b>13,28</b>	<b>596.213,88</b>	129,16	1.258.186,27	<b>15,33</b>	<b>200.346,12</b>	18,94
<b>Operaciones Fras.</b>	965.030,76	465.251,14	1.061.455,91	13,33	596.204,77	128,15	1.261.555,79	15,37	200.099,88	18,85
<b>TOTAL GASTOS</b>	8.290.859,81	7.440.623,54	7.963.826,62	100	<b>523.203,08</b>	7,03	8.206.375,74	100	<b>242.549,12</b>	3,05

Por el lado de los gastos presupuestarios, tenemos que **todo el aumento presupuestario** (los mismos 242 millones) **se lo lleva gran parte el pago de la deuda** (200 millones), pero gracias a la caída de **sus intereses** (-111 millones), permitirá pequeños incrementos en las transferencias, ayudas y subvenciones a terceros, e inversiones, aunque son cantidades nominales muy pequeñas.

Obsérvese por ejemplo las Inversiones, en donde se está vendiendo institucionalmente un incremento porcentual del 18%, pero traducido a euros nominales, estamos hablando de tan sólo 26 millones de euros más.

De igual modo ocurre con las Transferencias de Capital (en donde se alcanza un +13% de incremento pero son sólo 51 millones) y Transferencias Corrientes (con un +3,2%, unos +68 millones de euros).

Sin embargo, el Gasto de Personal y los Gastos Corrientes aparecen prácticamente congelados (un 0,37% en coste de personal y 0,22% en el capítulo de gasto corriente)

A continuación procederemos a comentar las principales reseñas de cada uno de los capítulos de gasto presupuestario:

Según el proyecto presupuestario, el **“Gastos de Personal”** ascienden a 2.758 M€, es decir, unos 10 M€ más que los presupuestados en el 2014, lo que supone un incremento anual del 0,37%, un porcentaje de variación inapreciable.

Según el anexo del personal RPT (tomo V), el número de efectivos estimado para el 2015 asciende a 66.725 personas más y frente a las 66.626 del 2014, supone un aumento de 99 personas.

SECCIÓN	Dotación 2005	Dotación 2006	Dotación 2007	Dotación 2008	Dotación 2009	Dotación 2010	Dotación 2011	Dotación 2012	variación 12-11	Dotación 2013	variación 13-12	Dotación 2014	variación 14-13	Dotación 2015	variación 15-14
SINDICATURA CUENTAS (03)	29	32	33	34	29	29	29	29	0	29	0		-29		0
CONSEJO CONSULTIVO (04)	18	18	19	22	22	22	22	22	0	21	-1	21	0	21	0
CONS. ECO.Y SOCIAL (05)	9	10	11	11	11	11	11	0	-11	0	0		0		0
PRESIDENCIA (11)	702	769	794	730	722	850	933	755	-178	1.055	300	964	-91	961	-3
HACIENDA (15)	494	501	514	586	597	572	895	752	-143	643	-109	694	51	640	-54
FOMENTO (17)	1.322	1.380	1.305	1.300	1.325	1.485	1.500	1.702	202	1.858	156	1.654	-204	1.604	-50
EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTES (18)	28.861	30.109	30.936	32.138	33.586	34.553	34.801	33.048	-1.753	29.257	-3.791	28.573	-684	28.661	88
EMPLEO Y ECONOMIA (19)	307	346	367	495	544	565	569	1.270	701	1.168	-102	972	-196	967	-5
AGRICULTURA (21)	2.923	3.141	3.410	3.428	3.411	3.357	3.361	3.499	138	3.193	-306	2.765	-428	2.587	-178
BIENESTAR SOCIAL (27)	6.676	5.160	5.365	5.309	5.683	5.009	4.795	4.849	54	4.501	-348	4.199	-302	4.194	-5
IVICAM (50)	68	69	50	51	49	49	49	43	-6	44	1	30	-14	30	0
IPEX (55)	4	4	8	32	25	28	28	19	-9	16	-3	16	0	16	0
SEPECAM (57)	487	586	568	596	654	746	646	0	-646	0	0	0	0	0	0
SESCAM (61)	19.925	21.973	22.992	24.988	26.262	27.268	28.140	28.099	-41	27.052	-1.047	26.638	-414	26.937	299
Ins. Mujer (70)	44	52	55	51	52	52	69	68	-1	65	-3	65	0	64	-1
Agencia del Agua	39	42	37	41	40	46	46	45	-1	42	-3	35	-7	43	8
<b>TOTAL Junta +OO.AA.</b>	<b>61.908</b>	<b>64.192</b>	<b>66.464</b>	<b>69.812</b>	<b>73.012</b>	<b>74.642</b>	<b>75.894</b>	<b>74.200</b>	<b>-1.694</b>	<b>68.944</b>	<b>-5.256</b>	<b>66.626</b>	<b>-2.318</b>	<b>66.725</b>	<b>99</b>

No obstante, el nivel del personal presupuestado para el 2015 se encuentra muy por debajo con relación al nivel de personal del 2011 (75.894 personas), por lo que este incremento anual de 99 personas, apenas resarce el increíble ajuste de personal aplicado en los últimos años; desde el 2011 hasta nuestros días existen aun 9.169 personas menos, es decir, un -12% menos. En definitiva, no se puede considerar un viraje en la reposición de personal.

Según el articulado del proyecto de Ley, en el Art. 28.2: “Con efectos a partir del 1 de enero de 2015, las retribuciones íntegras de los empleados públicos de los órganos y entidades referidos en el apartado 1, ya se trate de altos cargos, puestos directivos, personal funcionario, estatutario o laboral, no podrán experimentar incremento alguno respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2014 en términos de homogeneidad para los dos períodos de la comparación, tanto por lo que respecta a efectivos de personal, como a la antigüedad del mismo.” En esencia, una congelación nominal en las retribuciones.

Según disposiciones siguientes, el Art. 30, 31 etc., se indica los importes de las retribuciones, del personal funcionario, del personal estatuario, docentes así como laborales, pero en líneas generales se indica que no habrá mejorar retributivas algunas. Tras una rápida comparación de las tablas retributivas del 2015 con las del 2014, no hay cambios en las retribuciones de los sueldos, trienios, pagas extraordinarias, ni complemento de destino o concepto equivalentes.

Igualmente la Oferta de empleo público (Art. 37) aparece congelada pues no contempla incorporación de nuevo personal, así como al nombramiento de funcionarios interinos y estatutario temporal salvo excepciones de urgencias e inaplazables pero siempre con dotación económica previa (Art. 38).

Atendiendo al número de personas empleadas, el nivel previsto para el 2015 es el equivalente al nivel de personal que se había previsto para el 2007 (66.464 personas), es decir, el nivel que había hace nueve años.

#### EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR SECCIONES

Capí 1

GASTOS DE PERSONAL  
(IMPORTE EN MILES DE EUROS)

CÓDI				En %						En %		
	2012	2013	2014	s/total	Var. Anual	En %	2015	s/total	Var. Anual	En %		
3 SINDICATURA DE CUENTAS DE CASTILLA-LA MANCHA	1.472,51											
4 CONSEJO CONSULTIVO DE CASTILLA-LA MANCHA	1.221,18	1.228,17	1.223,46	0,04	-4,71	-0,38	1.241,41	0,05	17,95	1,47		
11 PRESIDENCIA DE LA JUNTA	32.467,97	33.038,13	35.045,29	1,28	2.007,16	6,08	34.986,33	1,27	-58,96	-0,17		
15 HACIENDA	25.255,55	27.897,54	27.286,91	0,99	-610,63	-2,19	26.414,95	0,96	-871,96	-3,20		
17 FOMENTO	63.542,52	56.815,23	62.884,93	2,29	6.069,70	10,68	61.343,05	2,22	-1.541,88	-2,45		
18 EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTES	1.142.534,35	1.084.853,16	1.072.496,58	39,03	-12.356,58	-1,14	1.075.032,71	38,98	2.536,13	0,24		
19 EMPLEO Y ECONOMÍA	45.531,12	40.033,47	36.789,79	1,34	-3.243,68	-8,10	36.193,91	1,31	-595,88	-1,62		
21 AGRICULTURA	110.832,50	96.216,51	103.299,30	3,76	7.082,79	7,36	97.798,35	3,55	-5.500,95	-5,33		
27 SANIDAD Y ASUNTOS SOCIALES	167.355,81	140.500,63	152.652,46	5,56	12.151,83	8,65	153.275,12	5,56	622,66	0,41		
50 INSTITUTO DE LA VID Y EL VINO	1.256,47	1.231,67	1.078,39	0,04	-153,28	-12,44	1.421,22	0,05	342,83	31,79		
55 INSTITUTO DE PROMOCIÓN EXTERIOR	801,51	755,03	716,95	0,03	-38,08	-5,04	718,18	0,03	1,23	0,17		
56 AGENCIA DEL AGUA DE CLM	1.496,60	1.418,93	1.885,31	0,07	466,38	32,87	1.818,82	0,07	-66,49	-3,53		
61 SERVICIO DE SALUD DE CLM	1.321.193,41	1.190.241,78	1.249.793,81	45,48	59.552,03	5,00	1.265.284,94	45,87	15.491,13	1,24		
70 INSTITUTO DE LA MUJER	2.219,63	1.999,52	2.812,10	0,10	812,58	40,64	2.724,35	0,10	-87,75	-3,12		
<b>Total Capítulo</b>	<b>2.917.181,13</b>	<b>2.676.229,77</b>	<b>2.747.965,28</b>	<b>100,00</b>	<b>71.735,51</b>	<b>2,68</b>	<b>2.758.253,34</b>	<b>100,00</b>	<b>10.288,06</b>	<b>0,37</b>		

Para gasto de personal se destinará el 33,61% del presupuesto, de los cuales se distribuyen del siguiente modo entre las diferentes Consejerías y organismo autónomos.

El comportamiento del gasto de las secciones es muy diferente; por un lado existe un bloque de secciones que registran incrementos del gasto de personal tales como Instituto de la Vid el Vino (+31,8%, aunque son solo 342.000 euros de incremento), el Sescam (+1.24% con 15,5 M€ adicionales), como principales cifras significativas. El incremento del SESCAM recoge incrementos económicos, aunque muy moderados pero aparentemente dentro de la lógica de incremento del personal adscrito al servicio de Salud.

El resto de las secciones registran o bien descensos, o bien idénticas dotaciones económicas que en el 2014.

En términos económicos, el Sescam es donde se concentra el mayor coste de personal (45% de todo el capítulo 1) seguido de Educación, cultura y Deporte (39%). Con esas dos partidas tenemos representado casi el 85% de todo el coste de personal.

Si añadimos la tercera en importancia laboral, la de la Consejería de Sanidad y Asuntos Sociales, en donde se destina el 5,5% del coste de personal de la junta, entonces ya tenemos representado el 90% de todo el coste laboral de los presupuestos de la Junta.

De los 2.758 M€ de gasto de personal, 892 millones se destina a personal docente, un -1,4%% menos que en el año anterior (906 M€), y mientras que los 874 M€ destinados a personal sanitario, se incrementa en un +0,8% (867 M€ en el 2014). Por tanto, el incremento inicial de la Consejería de Educación y del Sescam no se cristaliza en la mejora retributiva de estos dos colectivos, docencia y personal estatutario, sino que se localiza en otras partidas u otros conceptos, como por ejemplo en Seguridad Social,

Como hemos indicado anteriormente, y según el anexo del personal, se estiman 66.725 personas empleadas en toda la JCCM, siendo 23.914 docentes (23.753 en 2014 y 24.115 en 2013) y 26.654 en personal sanitario (26.337 en 2014 y 26.550 en 2013), lo que supone un aumento de 161 personas dedicadas a la docencia con relación al año anterior y de 317 personas en el Sescam como personal sanitario.

La dotación prevista para el “**Gasto Corriente en Bienes y Servicios**” de la Junta (998 M€), es decir 2 M€ más, (apenas un +0,2%), similar a la del año 2014 y aun por debajo de las del 2008 (1.006 M€), es decir, el actual nivel de gasto corriente de toda la Junta, con Educación y Salud incluida, equivale al de ocho años.

#### EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR SECCIONES

Capí 2

#### GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS (IMPORTE EN MILES DE EUROS)

CÓDI

	2012	2013	2014	En % s/total	Var. Anual	En %	2015	En % s/total	Var. Anual	En %
3 SINDICATURA DE CUENTAS DE CASTILLA-LA MANCHA	85,17									
4 CONSEJO CONSULTIVO DE CASTILLA-LA MANCHA	177,3	182,15	182,01	0,02	-0,14	-0,08	182,01	0,02	0,00	0,00
11 PRESIDENCIA DE LA JUNTA	15.040,84	11.790,97	11.583,47	1,16	-207,50	-1,76	12.814,36	1,28	1.230,89	10,63
15 HACIENDA	18.825,23	15.502,86	16.182,84	1,62	679,98	4,39	17.645,39	1,77	1.462,55	9,04
17 FOMENTO	21.967,72	23.767,82	31.915,83	3,20	8.148,01	34,28	30.481,04	3,05	-1.434,79	-4,50
18 EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTES	123.346,55	98.451,87	87.861,23	8,82	-10.590,64	-10,76	84.194,75	8,43	-3.666,48	-4,17
19 EMPLEO Y ECONOMÍA	16.086,46	14.181,84	16.124,25	1,62	1.942,41	13,70	20.290,15	2,03	4.165,90	25,84
21 AGRICULTURA	13.496,94	11.742,22	25.515,09	2,56	13.772,87	117,29	30.421,01	3,05	4.905,92	19,23
27 SANIDAD Y ASUNTOS SOCIALES	226.797,22	228.469,69	226.993,33	22,78	-1.476,36	-0,65	230.411,79	23,07	3.418,46	1,51
50 INSTITUTO DE LA VID Y EL VINO	282,9	419,37	325,10	0,03	-94,27	-22,48	325,10	0,03	0,00	0,00
55 INSTITUTO DE PROMOCIÓN EXTERIOR	1.385,75	1.379,64	1.437,50	0,14	57,86	4,19	1.432,52	0,14	-4,98	-0,35
56 AGENCIA DEL AGUA DE CLM	1.447,01	2.041,32	1.181,52	0,12	-859,80	-42,12	1.043,52	0,10	-138,00	-11,68
61 SERVICIO DE SALUD DE CLM	606.915,85	602.594,68	576.630,25	57,86	-25.964,43	-4,31	568.765,31	56,95	-7.864,94	-1,36
70 INSTITUTO DE LA MUJER	989,75	727,89	591,50	0,06	-136,39	-18,74	691,50	0,07	100,00	16,91
<b>Total Capítulo</b>	<b>1.046.844,69</b>	<b>1.011.252,32</b>	<b>996.523,92</b>	<b>100</b>	<b>-14.728,40</b>	<b>-1,46</b>	<b>998.698,45</b>	<b>100</b>	<b>2.174,53</b>	<b>0,22</b>

Obviamente, casi el 89% de todo el gasto del capítulo 2 se destina a Educación, Sanidad y Servicios Sociales (8,5, 57 y 23% respectivamente, un 88,5% en total).

Sin embargo, dentro esta partida de gastos de funcionamiento de la administración regional y servicios públicos debemos ampliar el campo de análisis, pues observando detenidamente entre las diferentes secciones de gastos, nos encontramos con peculiares comportamientos.

En la propia Consejería de Educación, observamos que hay recorte de un 4%, por tanto, la política educativa no cuenta con más dotación para los gastos de funcionamientos de los centros educativos. Más concretamente, hay un fortísimo recorte nominal en la Dirección y Servicios Generales (-1,3 M€) Educación Primaria (-300.000 euros) en Promoción Educativa (con -2 M€ menos, especialmente en la partida referida al transporte escolar).

<b>229 Gasto funcionamiento centro docentes publicos</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>		
FORMACIÓN PERMANENTE DEL PROFESORADO E	100,00	100,00		
EDUCACIÓN INFANTIL Y PRIMARIA	3.900,00	3.900,00		
EDUCACIÓN SECUNDARIA, FP Y ENS. ESPECIAL	17.621,42	18.542,08	920,66	5,2%
ATENCIÓN A LA DIVERSIDAD	460,00	460,00		
EDUCACIÓN PERMANENTE DE ADULTOS	520,00	520,00		
PROMOCIÓN EDUCATIVA	2.173,43	1.530,00	-643,43	-29,6%
INFRAESTR. FOMENTO Y APOYO DEPORTE		318,00	318,00	
	<b>26.788,85</b>	<b>27.385,08</b>	596,23	2,2%
<b>223 Transportes escolar</b>	33.100,00	31.600,00	-1500,00	-4,5%

En miles de euros

También se recorta notablemente las partidas de gastos corriente destinados al Sescam, con casi 8 M€ menos, localizados en las dotaciones de “*materiales suministros y otros*”, el capítulo referido al gasto de funcionamiento de los diversos centros de salud y hospitales, pues aparecen recortes de 9 M€ (390 M€ para el 2015 frente a los 399 M€ del 2014), siendo especialmente significativo el capítulo 221, el de suministros de toda índole hospitalaria, mientras que el capítulo 25 “*la prestación de servicios sanitarios con medios ajenos*”, el recorte es de tan solo 800.000 euros (se dota para el 2015 123,3 M€). Por tanto, los conciertos sanitarios descienden, pero no en la misma intensidad (-0,6% conciertos frente al -1,7% propios).

En materia de políticas sociales, dentro de la Consejería de Sanidad y Asuntos Sociales, se presupuestan 230 M€, es decir, unos 3,4 M€ más que en el 2014 (+1,5%). No obstante, para la “prestación de servicios sociales con medios ajenos” (capítulo 24) se destinan 171 M€, lo que supone un incremento de más de 6,7 M€ con relación a la dotación del 2014 (164,8 M€), expresado en términos porcentuales, la externalización de servicios sociales crece un 4,1%,

por encima del incremento de todo el capítulo 2 de la Consejería de Bienestar Social (1,5%), y de todo el Capítulo 2 de la JCCM (0,22%).

Dentro de Consejería de Agricultura, aparece un incremento de casi 5 M€, y se localizan entre varios programas y varias partidas, Cooperativismo agrario, Promoción y Desarrollo rural, PAC, en torno a 1 o 2 M€ de incremento presupuestario y concretamente en el capítulo de *“trabajos realizados por otras empresas y profesionales”*, en definitiva, estudios y trabajos técnicos.

Insistir que en la Dirección General de Montes y Espacios Naturales, concretamente en el programa de Ordenación y Conservación del Medio Natural, para *“trabajos realizados por otras empresas y profesionales”* (cap 227) se mantiene la fortísima dotación de 13,2 M€, como en el 2014 y frente a los 36.809 euros del 2013. Recordar que este apunte era preocupante en la medida que mantiene el conflicto sobre el futuro de Geacam, pues puede ser una forma encubierta de derivación de trabajo.

En Economía y Empleo también crece otros 4 M€, igualmente en el capítulo 22 *“Materiales, Suministros y Otros”*, siendo el más significativo (de +1,5 M€ de aumento) el de la Dirección General de Formación, le resto del incremento se reparte en los numerosos programas.

El abono de los intereses tanto de deuda pública como de los préstamos bancarios aparece imputado en el capítulo 3, bajo la rúbrica de **“Gastos Financieros”**. La dotación asciende a 429 M€, 111 M€ menos que en el 2014, lo que supone un recorte del 20,5%. Actualmente los gastos e intereses financieros detraen el 5,3% de todo el presupuesto anual, una cifra aun importante.

Aparte de la tendencia alcista registrada en los últimos años, llama más aun la atención este cuadro extraído del propio proyecto de Ley. Por segundo año consecutivo, aparecen imputaciones de gastos financieros en la Consejería de Educación y en el Sescam, en concepto de interés por depósitos, fianzas y

otros. Como novedades, en este ejercicio presupuestario aparecen imputaciones de intereses en la Consejería de Fomento y de Agricultura.

(IMPORTE EN MILES DE EUROS)

CÓDIGO	Sección	ARTÍCULO 30	ARTÍCULO 31	ARTÍCULO 33	TOTAL
06	DEUDA PÚBLICA	65.101,60	348.917,92	13.500,00	427.519,52
17	FOMENTO	0,00	0,00	30,00	30,00
18	EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTES	0,00	0,00	200,00	200,00
21	AGRICULTURA	0,00	0,00	3,00	3,00
61	SERVICIO DE SALUD DE CASTILLA-LA MANCHA	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
<b>Total Capítulo</b>		<b>65.101,60</b>	<b>348.917,92</b>	<b>15.233,00</b>	<b>429.252,52</b>

A continuación aparecen las “**Transferencias Corrientes**”, las subvenciones o ayudas que se conceden a terceros para financiar o sufragar gasto corriente (capítulo 4 de gastos) y ascienden a 2.145 millones de euros, el 26% de todo el gasto presupuestario. En términos anuales, aumentan en un +3,2% con relación a las dotaciones del 2014 (casi +68 M€ en términos absolutos).

#### EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR SECCIONES

CÓDI	TRANSFERENCIAS CORRIENTES (IMPORTE EN MILES DE EUROS)									
	2012	2013	2014	En % s/total	Var. Anual	En %	2015	En % s/total	Var. Anual	En %
2	9.700,00	8.699,00	8.646,00	0,42	-53,00	-0,61	8.588,00	0,40	-58,00	-0,67
3	6,35									
11	51.500,22	39.422,12	37.793,12	1,82	-1.629,00	-4,13	40.998,12	1,91	3.205,00	8,48
17	56.369,51	47.228,95	46.423,06	2,23	-805,89	-1,71	62.143,16	2,90	15.720,10	33,86
18	279.005,30	252.003,15	271.232,26	13,05	19.229,11	7,63	300.128,99	13,99	28.896,73	10,65
19	107.227,37	104.918,80	83.569,12	4,02	-21.349,68	-20,35	84.675,12	3,95	1.106,00	1,32
21	865.843,07	878.586,50	851.783,97	41,00	-26.802,53	-3,05	859.547,73	40,06	7.763,76	0,91
27	366.549,83	314.236,32	285.771,34	13,75	-28.464,98	-9,06	297.482,38	13,86	11.711,04	4,10
50	45									
55	669,61	1.089,50	1.454,50	0,07	365,00	33,50	1.538,35	0,07	83,85	5,76
56	11.080,00	10.680,00	18.838,40	0,91	8.158,40	76,39	19.238,40	0,90	400,00	2,12
61	511.119,95	509.377,45	460.995,45	22,19	-48.382,00	-9,50	460.090,64	21,44	-904,81	-0,20
70	12.190,38	11.331,30	11.252,14	0,54	-79,16	-0,70	11.253,00	0,52	0,86	0,01
<b>Total Capítulo</b>	<b>2.271.306,59</b>	<b>2.177.573,09</b>	<b>2.077.759,36</b>	<b>100</b>	<b>-99.813,73</b>	<b>-4,58</b>	<b>2.145.683,89</b>	<b>100</b>	<b>67.924,53</b>	<b>3,27</b>

El aumento de este capítulo se reparte principalmente entre la Consejería de Educación (+28,8 M€), seguido de Fomento (con casi +15,7 M€), Sanidad y Bienestar Social (+12 M€) y Agricultura (+7,7 M€).

Según el orden de incremento presupuestario, en la de Educación, Cultura y Deportes tenemos lo siguiente:

Programas	2012	2013	Var. Anual	2014	Var. Anual	2015	Var. Anual
Secret General	1,00		-1,00				
Formac. Profesorado	1,06		-1,06				
<b>Educac. Infantil y Primaria</b>	<b>84,57</b>	<b>77,22</b>	<b>-7,35</b>	<b>83,29</b>	<b>6,08</b>	<b>84,38</b>	<b>1,09</b>
<i>conciertos educativos</i>	77,55	77,22	-0,33	80,04	2,83	81,11	1,07
<b>Educac. Secund. FP y Especial</b>	<b>56,44</b>	<b>56,02</b>	<b>-0,42</b>	<b>59,08</b>	<b>3,06</b>	<b>60,64</b>	<b>1,56</b>
<i>conciertos educativos</i>	54,68	55,03	0,34	57,67	2,65	58,38	0,70
Atencion diversidad	7,19	7,14	-0,05	7,67	0,54	7,67	-0,00
Educac. Adultos	1,98	0,25	-1,73	2,21	1,96	1,20	-1,01
Promoc Educativa	9,38	0,76	-8,62	2,25	1,48	4,99	2,74
<b>Enseñanzas Univers.</b>	<b>104,46</b>	<b>104,46</b>	<b>-0,00</b>	<b>109,45</b>	<b>4,99</b>	<b>133,81</b>	<b>24,36</b>
UNED	0,44	0,44	0,00	0,44	0,00	0,44	0,00
UCLM	98,15	98,15	0,00	103,14	4,99	120,00	16,86
Alcalá de Henares	5,88	5,88	0,00	5,88	0,00	5,80	-0,08
Investig. Innovac. y DT	9,52	2,90	-6,62	2,59	-0,31	2,63	0,04
Servicios Publicaciones	0,03		-0,03				
Libros Archivos y bibliotecas	1,26		-1,26				
Gestión Cultural	0,66	2,15	1,49	2,64	0,49	2,46	-0,18
Patrimonio Art y Museos	1,22		-1,22	0,10	0,10	0,50	0,40
Deportes	0,17	1,11	0,95	1,75	0,64	1,84	0,10
Total	278,94	252,00	-26,94	271,02	19,02	300,12	29,10

En esencia, el principal incremento se encuentra en el programa de Universidades, especialmente en el de UCLM.

A continuación se indica de manera esquemática los conciertos educativos, que vienen ubicados en la partida de Transferencias Corrientes (CAP 4).

<u>487 Conciertos educativos</u>	2014	2015		
EDUCACIÓN INFANTIL Y PRIMARIA	80.044,48	81.109,79	1.065,31	1,3%
EDUCACIÓN SECUNDARIA, FP Y ENS. ESPECIAL	57.672,93	58.375,39	702,46	1,2%
	<b>137.717,41</b>	<b>139.485,18</b>	1.767,77	1,3%

El crecimiento de los conciertos, en términos porcentuales es algo más del 1%, pero inferior al incremento de todo el capítulo de transferencias de la Consejería de Educación, Cultura y Deportes.

Actualmente los conciertos (139 M€) representan el 46% de todo el capítulo 4 de la propia Consejería. Si a ello añadimos las de la Universidad (133 M€), obtendremos la explicación del 91% del capítulo 4 de esta Consejería.

En Fomento, de los casi 16 M€ de aumento, 5M€ de incremento se debe al aumento en el abono de las vías en régimen concesional (40,4 M€), seguido de 10 M€ más en Promoción de Vivienda (13,7 M€ para el 2015) (5 M€ para Gicaman y 8,5 M€ para IFSL o familias ¿subvenciones al alquiler?).

En Bienestar Social, las principales partidas de gasto para transferencias corrientes se reparten entre los siguientes programas:

Programas	2012	2013	Var. Anual	2014	Var. Anual	2015	Var. Anual
Discapacidad	41,3	53,0	11,7	53,4	0,4	55,6	2,2
<b>Mayores</b>	42,1	188,1	146,0	168,1	-20,0	168,1	0,0
Epidemiología	0,2	0,8	0,6		-0,8		0,0
Consumidores	1,1	0,6	-0,5	0,0	-0,6		-0,0
Pensiones y prestaciones	163,4	16,5	-146,9	16,9	0,4	21,6	4,7
<b>Prog. Sociales Básicos</b>	66,7	20,9	-45,8	16,7	-4,2	16,7	0,0
Infancia y Familia	4,2	2,2	-2,0	1,9	-0,3	4,3	2,4
<b>Tutela Menores</b>	26,5	19,7	-6,8	16,7	-3,0	17,5	0,8
Planific. Salud	17,7	10,3	-7,4	10,5	0,2	12,4	1,9
Inst. Sanitarias	1,5	0,5	-1,0	0,0	-0,5		-0,0
Cooper. Desarrollo	0,2	0,4	0,2	0,4	-0,0	0,5	0,1
Sanidad ambiental	0,2	0,2	0,0	0,0	-0,2		-0,0
<b>Total</b>	<b>365,1</b>	<b>313,3</b>	<b>-51,8</b>	<b>284,7</b>	<b>-28,6</b>	<b>296,7</b>	<b>12,0</b>
	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>Var. Anual</b>	<b>2014</b>	<b>Var. Anual</b>	<b>2015</b>	<b>Var. Anual</b>
<i>Ayudas a dependencia</i>	142,3	112,3	-30,00	96,2	-16,10	0,581	-95,62

Dentro de los numerosos programas, las principales variaciones se localizan en el programa de Pensiones y Prestaciones (+4,7 M€ s/2014), donde se localizan las ayudas a las familias, el ingreso mínimo de solidaridad, ayudas de emergencia social, así como las ayudas a las viudas. También aumenta, en menor cuantía, los programas de Infancia y Menores, Tutela de Menores y Discapacidad, todos ellos en torno a los 2 millones de euros o por debajo, de incremento nominal.

En Agricultura, su incremento de 7,7 M€ se localiza en exclusividad en la PAC (105 M€ frente a los 91 M€ del 2014) y especialmente crece en las destinadas a medidas agroambientales e indemnizaciones compensatorias en zonas desfavorecidas.

Dentro del SESCOCAM, en este capítulo se anotan el abono de las recetas. Para el 2015 se dota 433,5 M€, algo menos de los 435,5 M€ del año anterior.

En Economía y Empleo, cuya dotación para transferencias corrientes asciende a 84,6 M€, aumenta en un escaso +1,1 M€ con relación al 2014 (+1,3% anual). El siguiente cuadro resumen detalla las variaciones de las ayudas y subvenciones para operaciones corrientes de todos los programas gestionados por la Consejería:

Programas	2012	2013	Var. Anual	2014	Var. Anual	2015	Var. Anual
Autoempleo y RRL	9,36	10,32	0,96	9,47	-0,85	8,91	-0,57
Prevencion de Riesgos	0,22	0,22	0,00	0,04	-0,18	0,58	0,54
Fomento y Gestión de Empleo	19,63	19,46	-0,17	21,08	1,62	20,38	-0,70
Empleo y Desarrollo Local	9,78	0,98	-8,80		-0,98		0,00
Prom y Serv Juventud	1,19	1,29	0,10		-1,29	0,90	0,90
Formac Ocupacional	40,95	49,27	8,32	33,43	-15,84	35,55	2,12
Escuelas Taller Casas de Oficios y Talleres d	15,09	12,66	-2,43	12,85	0,19	13,63	0,78
Coordinacion Asuntos Europeos	0,30	0,16	-0,14		-0,16	0,05	0,05
Economia y Gestion Fond Comunitarios				0,24	0,24	0,20	-0,04
Planificacion Economica	1,85	4,72	2,87	3,81	-0,91	3,69	-0,12
Fomento de la InnovacionTecnologica	3,11	2,53	-0,58	4,85	2,32	3,00	-1,85
Promoc y Desarrollo Empresarial	1,63	2,50	0,87	0,93	-1,57	0,78	-0,15
Ord y Promocion del Turismo	2,72	2,27	-0,45	0,02	-2,25		-0,02
Ord y Promocion del Artesania	1,31	0,75	-0,56	0,25	-0,50	0,25	0,00
Ord y Promocion del Comercio	2,94	1,00	-1,94	0,20	-0,80	0,45	0,25
<b>Total</b>	<b>110,08</b>	<b>108,13</b>	<b>-1,95</b>	<b>87,17</b>	<b>-20,96</b>	<b>88,36</b>	<b>1,19</b>
Grupo Finanzas			0,00	1,958	1,96	0	-1,96
Trasnf IPEX	2,856	3,224	0,37	3,608	0,38	3,689	0,08
<b>Total consolidado</b>	<b>107,22</b>	<b>104,91</b>	<b>-2,31</b>	<b>83,57</b>	<b>-21,34</b>	<b>84,67</b>	<b>1,11</b>

En resumidas cuentas la única partida sustancial o con mayor incremento nominal es en el programa de Formación.

El siguiente bloque de gastos son los capítulos referidos a las partidas correspondientes a "**Operaciones de Capital**", es decir, la suma de las inversiones reales y promovidas directamente por la Junta, y las transferencias de capital que son las ayudas y subvenciones para financiar inversiones e infraestructuras acometidos por terceros, bien sea a nivel privado (empresas), a nivel de familias o Instituciones sin fin de lucro, a nivel público (OO.AA, empresas públicas, o ayuntamientos).

Las operaciones de capital aparece dotado con 610 M€<sup>2</sup>, unos 77 millones más que en el 2014, un +14,5% en términos anuales. (533 M€ en el 2014, 609 M€ en el 2013 y 723 M€ en el 2012).

Los gastos para operaciones de capital representa tan solo el 7,4% de todo el presupuesto previsto para el 2015, una cifra sumamente raquítica, la cual certifica una mínima actividad inversora en la región promovida o incentivada por la acción presupuestaria.

<sup>2</sup> Ver página 13 de este informe

Dentro de las “**Inversiones Reales**” (dotado 167 M€) en donde se está vendiendo institucionalmente un incremento porcentual del 18%, pero traducido a euros nominales, estamos hablando de tan sólo 26 millones de euros más.

Las inversiones directas acometidas por la Junta y sus organismos autónomos representan tan solo el 2% del total del gasto presupuestario. Es decir, nos estamos gastando más del doble en intereses que en inversiones directas.

En este capítulo es interesante analizar este cuadro de todas las secciones de gastos de la JCCM.

INVERSIONES REALES											
CÓDIGO Capítulo 6											
(IMPORTE EN MILES DE EUROS)											
	2012	2013	2014	En %		En %		2015	En %		En %
				s/total	Var. Anual	En %			s/total	Var. Anual	En %
03	SINDICATURA DE CUENTAS DE CASTILLA-LA MANCHA	52,86	0,00								
04	CONSEJO CONSULTIVO DE CASTILLA-LA MANCHA	14,22	10,00	8,00	0,01	-2,00	-20,00	10,00	0,01	2,00	25,00
11	PRESIDENCIA DE LA JUNTA	2.148,60	461,70	357,50	0,25	-104,20	-22,57	432,70	0,26	75,20	21,03
15	HACIENDA	2.515,00	220,00	267,50	0,19	47,50	21,59	279,00	0,17	11,50	4,30
17	FOMENTO	62.174,25	71.015,52	72.839,89	51,50	1.824,37	2,57	65.220,56	38,88	-7.619,33	-10,46
18	<b>EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTES</b>	<b>44.875,72</b>	<b>28.022,34</b>	<b>17.640,53</b>	<b>12,47</b>	<b>-10.381,81</b>	<b>-37,05</b>	<b>16.511,28</b>	<b>9,84</b>	<b>-1.129,25</b>	<b>-6,40</b>
19	EMPLEO Y ECONOMÍA	5.850,57	2.809,31	3.318,68	2,35	509,37	18,13	2.605,00	1,55	-713,68	-21,50
21	AGRICULTURA	39.156,51	18.047,46	19.873,64	14,05	1.826,18	10,12	25.968,03	15,48	6.094,39	30,67
27	SANIDAD Y ASUNTOS SOCIALES	12.996,26	4.361,70	3.194,83	2,26	-1.166,87	-26,75	4.006,67	2,39	811,84	25,41
50	INSTITUTO DE LA VID Y EL VINO	200,00	150,00	150,00	0,11	0,00	0,00	3.817,00	2,28	3.667,00	2.444,67
55	INSTITUTO DE PROMOCIÓN EXTERIOR	293,50	145,50	91,65	0,06	-53,85	-37,01	36,50	0,02	-55,15	-60,17
56	AGENCIA DEL AGUA DE CLM	2.724,47	3.500,00	750,00	0,53	-2.750,00	-78,57	898,00	0,54	148,00	19,73
61	<b>SERVICIO DE SALUD DE CLM</b>	<b>47.763,63</b>	<b>35.647,05</b>	<b>22.907,09</b>	<b>16,20</b>	<b>-12.739,96</b>	<b>-35,74</b>	<b>47.926,07</b>	<b>28,57</b>	<b>25.018,98</b>	<b>109,22</b>
70	INSTITUTO DE LA MUJER	77,00	40,40	38,00	0,03	-2,40	-5,94	38,00	0,02	0,00	0,00
<b>Total Capítulo</b>		<b>220.842,59</b>	<b>164.430,98</b>	<b>141.437,31</b>	<b>100,00</b>	<b>-22.993,67</b>	<b>-13,98</b>	<b>167.748,81</b>	<b>100,00</b>	<b>26.311,50</b>	<b>18,60</b>

Es significativo descubrir que el incremento de las inversiones de toda la junta se localiza exclusivamente en el Sescam. ¿Pero en que proyecto? La única partida que he sido capaz de localizar ha sido la siguiente que pueda explicar la diferencia de las inversiones del 2015 con relación a las descripciones indicadas en el anexo de inversiones para el 2014, es la referida a las inversiones de gestión integrada incluyendo el estudio proyecto del hospital de Puertollano (última fila de la siguiente tabla).

**ANEXO DE INVERSIONES**

SECCIÓN	61	SERVICIO DE SALUD DE CASTILLA-LA MANCHA
ÓRGANO GESTOR	6105	DIRECCIÓN GENERAL DE GESTIÓN ECONÓMICA E INFRAESTRUCTURAS
PROGRAMA	412D	ATENCIÓN INTEGRADA DE LA SALUD

(IMPORTES EN MILES DE EUROS)

PROYECTO	DENOMINACIÓN	LOCALIZACIÓN	PRESUPUESTO 2015
SCM2/0000000293	INSTITUTO DE FINANZAS. ARRENDAMIENTO OPERATIVO PARA CENTROS DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA	VARIOS MUNICIPOS DE CASTILLA-LA MANCHA	880,05
SCM2/0000000365	CENTRO DE SALUD DE ELCHE DE LA SIERRA - ALBACETE	ELCHE DE LA SIERRA	100,00
SCM2/0000000397	CENTRO DE SALUD DE BOLAÑOS DE CALATRAVA	BOLAÑOS DE CALATRAVA	221,91
SCM2/0000000412	REDACCIÓN DE PROYECTO Y DIRECCIÓN OBRA DEL CENTRO DE SALUD LA SOLANA (CR)	SOLANA (LA)	56,31
SCM2/0000000420	CENTRO DE SALUD DE CAUDETE	CAUDETE	122,39
SCM2/0000000492	CENTRO DE SALUD DE TOLEDO-BARRIO DE AZUCAICA	TOLEDO	340,00
SCM2/0000000616	CENTRO DE SALUD DE CIFUENTES	VARIOS MUNICIPOS DE GUADALAJARA	200,00
SCM2/0000000617	INVERSIÓN. GESTIÓN INTEGRADA ASISTENCIA SANITARIA (INCLUYE ESTUDIO/PROYECTO HOSPITAL PUERTO-LLANO Y OTRAS INSTALACIONES HOSPITALARIAS)	SERVICIOS CENTRALES	27.829,43
<b>TOTAL PROGRAMA</b>			<b>29.750,09</b>

A las inversiones directas anteriores, debemos añadir los 443 millones destinadas a terceros para cofinanciar inversiones ("**Transferencias de Capital**"), en este ejercicio aumentan en 51 M€ (+13%) y representa ya un 5,4% de todo el gasto presupuestario de la JCCM para el 2015, un nivel muy modesto.

El siguiente cuadro muestra las ayudas y subvenciones a transferir en materia de capital (Transf. de Capital) desde las diversas secciones a los diversos agentes privados, sociales, familias y ayuntamientos:

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Capítulo 7

CÓDI	(IMPORTE EN MILES DE EUROS)	2012	2013	2014	En %			2015	En %		
					s/total	Var. Anual	En %		s/total	Var. Anual	En %
02	CORTES DE CASTILLA-LA MANCHA	50,00	50,00	50,00	0,01			50,00	0,01		
11	PRESIDENCIA DE LA JUNTA	7.461,42	14.221,10	6.220,00	1,59	-8.001,10	-56,26	6.743,60	1,52	523,60	8,42
15	HACIENDA		2.246,50			-2.246,50	-100,00				
17	FOMENTO	76.286,12	70.096,22	48.109,18	12,27	-21.987,04	-31,37	49.612,24	11,19	1.503,06	3,12
18	EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTES	33.642,39	24.902,89	9.838,20	2,51	-15.064,69	-60,49	13.860,89	3,13	4.022,69	40,89
19	EMPLEO Y ECONOMÍA	23.936,08	20.211,51	17.018,11	4,34	-3.193,40	-15,80	16.472,05	3,72	-546,06	-3,21
21	AGRICULTURA	323.922,46	297.010,47	291.005,20	74,21	-6.005,27	-2,02	339.204,82	76,54	48.199,62	16,56
27	SANIDAD Y ASUNTOS SOCIALES	18.185,82	8.321,98	5.798,85	1,48	-2.523,13	-30,32	1.300,01	0,29	-4.498,84	-77,58
56	AGENCIA DEL AGUA DE CLM	12.382,90	5.654,34	13.000,00	3,32	7.345,66	129,91	15.699,33	3,54	2.699,33	20,76
61	SERVICIO DE SALUD DE CLM	6.685,54	2.673,25	1.089,98	0,28	-1.583,27	-59,23	240,00	0,05	-849,98	-77,98
<b>Total Capítulo</b>		<b>502.552,73</b>	<b>445.388,26</b>	<b>392.129,52</b>	<b>100</b>	<b>-53.258,74</b>	<b>-11,96</b>	<b>443.182,94</b>	<b>100</b>	<b>51.053,42</b>	<b>13,02</b>

Se observa que de los 51 M€ de aumento, 48 M€ se ubican en Agricultura y 4 M€ en Educación, Cultura y Deportes. El resto son movimientos menores.

Programas	2012	2013	Var. Anual	2014	Var. Anual	2015	Var. Anual
Secret General	0,30	0,15	-0,15	0,15	0,00	0,00	-0,15
<b>Regadíos y Explt Agrarias</b>	66,45	29,69	-36,77	38,84	9,16	37,00	-1,85
Investig y Exp Agraria	0,06						
<b>Cooperat e Industrialización Agrar</b>	47,39	50,39	3,00	67,39	17,00	129,81	62,43
<b>Promoc. Desarrollo Rural</b>	62,48	27,80	-34,68	45,00	17,20	58,52	13,52
PAC Infraest Agrarias	0,13		-0,13	0,67	0,67	0,17	-0,50
Producción Vegetal	1,14	1,11	-0,03	0,55	-0,56		-0,55
Produccion Animal	0,83	0,33	-0,50	0,02	-0,31	0,01	-0,01
<b>PAC Agric y Ganaderia</b>	41,15	65,65	24,50	65,15	-0,50	35,15	-30,00
<i>Reconversión Viñedos</i>	40,00	65,00	25,00	65,00	0,00		-65,00
<b>Ordeanc. Conservac. Medio Natur</b>	87,54	87,14	-0,41	58,34	-28,80	68,41	10,07
<i>Geacam</i>	73,88	69,40	-4,48	49,50	-19,91	47,78	-1,72
Gestion y Proteccion Espacios Natu	2,59	5,88	3,28	1,56	-4,32	0,76	-0,80
<i>Geacam</i>	0,06	1,25	1,19	1,52	0,27	0,73	-0,80
<b>PAC Montes y Espacios Naturales</b>	13,85	28,99	15,14	13,50	-15,49	9,30	-4,20
<i>Reforestación de la tierra</i>	13,85	28,99	15,14	13,50	-15,49	9,30	-4,20
<b>Total</b>	<b>323,91</b>	<b>297,10</b>	<b>-26,81</b>	<b>291,15</b>	<b>-5,95</b>	<b>339,11</b>	<b>47,96</b>

Preve Incendios

8,9

Dentro de la consejería de Agricultura, el incremento se debe al fortísimo refuerzo presupuestario para las acciones en materia de Cooperativismo e Industrialización y Comercialización Agraria, programa con una tendencia muy alcista en los últimos años.

En Educación, solo destacar que de los 4 M€ de incrementos en este capítulo de gasto, más de 2 M€ se localizan en el programa 541 B de Investigación, innovación y Desarrollo Tecnológico, y tiene como destino o beneficiarios a Admón. del Estado, OO.AA., EE.PP. y Otros Entes Públicos Estatales. Seguramente estén destinados al Centro Nacional de Tecnología del Hidrógeno y/o al desarrollo del Centro de Innovación de Infraestructuras Intelgentes, y/o al Instituto de Energía Solar Fotovoltaico de Concentración, por la naturaleza de los beneficiarios.

El último capítulo de gastos relevantes son los referidos al pago o abono del capital de las deudas y préstamos contraídos, es decir, **los “Pasivos Financieros”**.

De los 8.206 M€ presupuestados para el 2015, el 15,3% se van a destinar a pagar la deuda y préstamos (1.258 M€) que vence en este año, y junto al 5,2% de intereses (429 M€); obtenemos un total del 20,5% (1.687 M€) que se destinan únicamente a sufragar operaciones financieras de deuda e intereses, es decir, el 20% del gasto presupuestario del 2015 tiene una finalidad meramente financiera.

**EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR ARTÍCULOS**  
Capi 9

**PASIVOS FINANCIEROS**  
(IMPORTE EN MILES DE EUROS)

cÓDI	2012	2013	2014	En %			2015	En %		
				s/total	Var. Anual	En %		s/total	Var. Anual	En %
90 Amortización Deuda	351.850,00	120.000,00	150.000,00	14,18	30.000,00	25,00	40.000,00	3,18	-110.000,00	-73,33
91 Amortización Préstamo moneda nacional	228.801,86	341.626,27	907.840,15	85,82	566.213,88	165,74	1.218.186,27	96,82	310.346,12	34,19
92 Amortización Préstamo moneda extranjera	380.557,39						0,00			
<b>Total Capítulo</b>	<b>961.209,25</b>	<b>461.626,27</b>	<b>1.057.840,15</b>	<b>100,00</b>	<b>596.213,88</b>	<b>129,16</b>	<b>1.258.186,27</b>	<b>100,00</b>	<b>200.346,12</b>	<b>18,94</b>

Esta tabla nos indica que por un lado tenemos las partidas de gastos destinado al pago de las amortizaciones de la deuda (40 M€), en donde se reduce en 110M€ respecto de lo previsto en el 2014 y por otro lado a los préstamos suscritos (1.218 M€), unos 310 M€ más que el año pasado.

## 6.- Gasto por secciones

Atendiendo a la estructura orgánica de la actual administración regional:

**EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR SECCIONES**  
(IMPORTE EN MILES DE EUROS)

	2012	2013	2014	En %			2015	En %		
				s/total	Var. Anual	En %		s/total	Var. Anual	En %
2 CORTES DE CASTILLA-LA MANCHA	9.750,00	8.749,00	8.696,00	0,11	-53,00	-0,61	8.638,00	0,11	-58,00	-0,67
3 SINDICATURA DE CUENTAS DE CLM	1.622,89				0,00		0,00		0,00	
4 CONSEJO CONSULTIVO DE CLM	1.420,67	1.428,29	1.421,44	0,02	-6,85	-0,48	1.441,39	0,02	19,95	1,40
<b>6 DEUDA PÚBLICA</b>	<b>1.327.321,33</b>	<b>951.441,38</b>	<b>1.592.857,84</b>	<b>20,00</b>	<b>641.416,46</b>	<b>67,42</b>	<b>1.682.393,70</b>	<b>20,50</b>	<b>89.535,86</b>	<b>5,62</b>
7 CRÉDITOS CENTRALIZADOS	0	5.581,08	5.581,08	0,07	0,00	0,00	2.000,00	0,02	-3.581,08	-64,16
11 PRESIDENCIA DE LA JUNTA	108.776,35	99.059,92	91.125,28	1,14	-7.934,64	-8,01	96.101,01	1,17	4.975,73	5,46
15 HACIENDA	46.695,78	47.579,45	44.453,71	0,56	-3.125,74	-6,57	44.439,34	0,54	-14,37	-0,03
17 FOMENTO	280.440,12	271.523,74	264.772,89	3,32	-6.750,85	-2,49	271.430,05	3,31	6.657,16	2,51
<b>18 EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTES</b>	<b>1.624.693,55</b>	<b>1.489.522,65</b>	<b>1.460.495,49</b>	<b>18,34</b>	<b>-29.027,16</b>	<b>-1,95</b>	<b>1.491.040,71</b>	<b>18,17</b>	<b>30.545,22</b>	<b>2,09</b>
<b>19 EMPLEO Y ECONOMÍA</b>	<b>199.669,30</b>	<b>183.178,04</b>	<b>157.833,95</b>	<b>1,98</b>	<b>-25.344,09</b>	<b>-13,84</b>	<b>161.285,23</b>	<b>1,97</b>	<b>3.451,28</b>	<b>2,19</b>
21 AGRICULTURA	1.353.439,08	1.301.790,76	1.291.664,80	16,22	-10.125,96	-0,78	1.353.130,54	16,49	61.465,74	4,76
<b>27 SANIDAD Y ASUNTOS SOCIALES</b>	<b>792.921,94</b>	<b>696.927,32</b>	<b>675.447,81</b>	<b>8,48</b>	<b>-21.479,51</b>	<b>-3,08</b>	<b>687.375,97</b>	<b>8,38</b>	<b>11.928,16</b>	<b>1,77</b>
50 INSTITUTO DE LA VID Y EL VINO	1.805,22	1.821,89	1.574,34	0,02	-247,55	-13,59	5.584,17	0,07	4.009,83	254,70
55 INSTITUTO DE PROMOCIÓN EXTERIOR	3.150,37	3.369,67	3.700,60	0,05	330,93	9,82	3.725,55	0,05	24,95	0,67
<b>56 AGENCIA DEL AGUA DE CLM</b>	<b>29.150,98</b>	<b>23.304,59</b>	<b>35.665,23</b>	<b>0,45</b>	<b>12.360,64</b>	<b>53,04</b>	<b>38.708,07</b>	<b>0,47</b>	<b>3.042,84</b>	<b>8,53</b>
<b>61 SERVICIO DE SALUD DE CLM</b>	<b>2.494.515,27</b>	<b>2.341.238,45</b>	<b>2.313.834,22</b>	<b>29,05</b>	<b>-27.404,23</b>	<b>-1,17</b>	<b>2.344.366,96</b>	<b>28,57</b>	<b>30.532,74</b>	<b>1,32</b>
70 INSTITUTO DE LA MUJER	15.486,96	14.107,31	14.701,94	0,18	594,63	4,22	14.715,05	0,18	13,11	0,09
<b>Total</b>	<b>8.290.859,81</b>	<b>7.440.623,54</b>	<b>7.963.826,62</b>	<b>100</b>	<b>523.203,08</b>	<b>7,03</b>	<b>8.206.375,74</b>	<b>100</b>	<b>242.549,12</b>	<b>3,05</b>

Observamos que de los 242 M€ de aumento del gasto para el 2015, 89 M€ se destinan a la sección de la Deuda (para el pago del capital más lo intereses 1.682 M€).

Seguidamente aparecen, la Consejería de Educación y el Sescam, en la misma intensidad nominal de incremento (+30 M€) y como ya hemos indicado anteriormente, el incremento educativo es debido, en gran medida, al aumento de las dotaciones para la universidad, y en materia sanitaria exclusivamente por el incremento en las inversiones directas previstas.

La siguiente partida más significativa en incremento (+11 M€) se localiza en la Consejería de Sanidad y Bienestar Social, debido al aumento de sus diversos programas tales como el de Pensiones y Prestaciones (+4,7 M€s/2014), donde se localizan las ayudas a las familias, el ingreso mínimo de solidaridad, ayudas de emergencia social, así como las ayudas a las viudas. También aumenta, en menor cuantía, los programas de Infancia y Menores, Tutela de Menores y Discapacidad, todos ellos en torno a los 2 millones de euros o por debajo, de incremento nominal

Nos interesa reflejar algunas anotaciones concretas sobre la Consejería de Economía y Empleo, cuya dotación asciende a 161 M€, registran un aumento del 2,19%, **unos 3,4 millones de euros** más que en 2014. No obstante, en la actualidad se estima una capacidad de gestión un 65% inferior al que tuvo en el 2011.

Consj. Empleo y Econ.	2011	2012	2013	2014	2015	2015-2014		2014-2013		2015-2011	
						Var. Anual	En %	Var. Anual	En %	Var. Anual	En %
Dotación total	454.865,81	200.346,58	185.500,00	157.833,95	161.285,23	3.451,28	2,19%	-27.666,05	-14,91%	-293.580,58	-64,54%

Entre sus numerosos y diversos programas destacaremos **los programas vinculados con Empleo, Formación y Relaciones laborales y Promoción Empresarial como Innovación Tecnológica**; en términos acumulados, tales programas aumentan en poco más de un millón de euros, lo que apenas

supone un 1%, (exactamente un 0,9%), una cifra insignificante para dinamizar y modernizar el tejido productivo así como actuar sobre el mercado laboral.

Señalar que los programas que crecen son únicamente el de Salud Laboral, un 73%, pero que cuando se traduce en términos nominales, estamos hablando de tan sólo 500.000 euros. En formación Ocupacional, con tres millones adicionales, un 8,25%, Escuelas taller, casas de oficios y talleres ocupacionales con 775.000 euros, un +6%; Promoción Empresarial con apenas 204.000 euros más (1,18%), y Promoción del Comercio con 250.00 euros, pero un +125%.

PROGRAMA		TOTAL 2011	TOTAL 2012	TOTAL 2013	TOTAL 2014	TOTAL 2015	2015-2014		2015-2011	
							DIFERENCIA	%	DIFERENCIA	%
315A	PREVENCIÓN DE RIESGOS, SEGURIDAD Y SALUD LABORAL	12.954,32	3.794,62	1.025,43	680,86	1.180,86	500,00	73,44	-11.773,46	-90,88
322A	FOMENTO DEL AUTOEMPLEO Y RELACIONES LABORALES	43.756,77	16.339,66	21.211,28	18.449,01	16.889,15	-1.559,86	-8,45	-26.867,62	-61,40
322B	FOMENTO Y GESTIÓN EMPLEO	53.885,51	19.632,93	19.462,34	21.082,63	20.379,79	-702,84	-3,33	-33.505,72	-62,18
322D	EMPLEO Y DESARROLLO LOCAL	42.868,95	9.783,07	983,30					-42.868,95	-100,00
324A	FORMACIÓN OCUPACIONAL	75.661,06	43.171,39	51.694,26	36.881,90	39.923,60	3.041,70	8,25	-35.737,46	-47,23
324B	ESCUELAS TALLER, CASAS DE OFICIO Y TALLERES DE EMPLEO	30.841,56	15.086,00	12.661,10	12.850,00	13.625,83	775,83	6,04	-17.215,73	-55,82
322C	ORIENTACIÓN E INTERMEDIACIÓN	5.051,77							-5.051,77	-100,00
541F	FOMENTO DE LA INNOVACIÓN TECNOLÓGICA	8.035,88	4.966,30	2.846,28	4.849,75	3.500,00	-1.349,75	-27,83	-4.535,88	-56,45
724A	PROMOCIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL	55.589,71	20.708,48	18.684,16	17.327,32	17.532,16	204,84	1,18	-38.057,55	-68,46
	Suma parcial	328.645,53	133.482,45	128.568,15	112.121,47	113.031,39	909,92	0,81	-215.614,14	-65,61
751C	ORDENACIÓN Y PROMOCIÓN DEL TURISMO	20.938,04	9.180,94	8.151,97	5.534,54	5.491,20	-43,34	-0,78	-15.446,84	-73,77
751D	ORDENACIÓN Y PROMOCIÓN DE LA ARTESANÍA	4.654,78	2.742,68	751,10	452,60	452,60	0,00	0,00	-4.202,18	-90,28
751E	ORDENACIÓN Y PROMOCIÓN DEL COMERCIO	7.801,99	660,53	2.796,60	200,00	450,00	250,00	125,00	-7.351,99	-94,23
	nueva suma parcial	362.040,34	146.066,60	140.267,82	118.308,61	119.425,19	1.116,58	0,94	-242.615,15	-67,01

## 7.- Política de Gasto y función de Gasto

En este apartado se analiza la funcionalidad o función del gasto. Aparece clasificado ahora en 9 grandes bloques<sup>3</sup> mediante la cual se articulará toda la acción del gobierno regional a través de su política económica para la consecución de los objetivos propuestos. Globalmente para este año crece todas y cada una de la partidas de la función de gasto, sin excepción alguna, aunque con intensidades diversas.

<sup>3</sup> Hasta el 2014 estaba estructurado en diez bloques, en este ejercicio (82015) se han integrado la función de “promoción de sectores estratégicos” y “empleo y promoción empresarial” en “Incentivación Económica y Empleo”.

### EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR POLÍTICAS DE GASTO

(IMPORTE EN MILES DE EUROS)

	2012	2013	Var. Anual	En %	2014	Var. Anual	En %	2015	Var. Anual	En %
001 SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL	123.272,26	144.684,59	21.412,33	17,37	105.651,88	-39.032,71	-26,98	111.298,65	5.646,77	5,34
002 SERVICIOS SOCIALES	725.450,97	643.856,22	-81.594,75	-11,25	621.081,88	-22.774,34	-3,54	634.065,45	12.983,57	2,09
003 SANIDAD	2.534.752,23	2.375.873,00	-158.879,23	-6,27	2.352.115,32	-23.757,68	-1,00	2.384.736,19	32.620,87	1,39
004 EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTES	1.601.121,37	1.481.157,85	-119.963,52	-7,49	1.452.024,66	-29.133,19	-1,97	1.479.665,02	27.640,36	1,90
005 AGRICULTURA Y MEDIO AMBIENTE	1.347.726,08	1.297.515,74	-50.210,34	-3,73	1.285.067,17	-12.448,57	-0,96	1.348.708,97	63.641,80	4,95
006 Incentivación Económica y Empleo	203.121,79	196.006,61	-7.115,18	-3,50	165.626,63	-30.379,98	-15,50	166.552,60	925,97	0,56
007 INFRAESTRUCT. GENERAL, URB y VIVIENDA	264.351,66	236.051,29	-28.300,37	-10,71	240.044,16	3.992,87	1,69	252.925,01	12.880,85	5,37
008 I+D+i, COMUNICACIONES Y NUEVAS TECNO-LOG	162.263,92	105.303,08	-56.960,84	-35,10	141.931,50	36.628,42	34,78	142.775,97	844,47	0,59
009 DEUDA PÚBLICA, IMPREVISTOS Y F.N.CLASIF.	1.328.799,53	960.175,16	-368.624,37	-27,74	1.600.283,42	640.108,26	66,67	1.685.647,88	85.364,46	5,33
<b>Total</b>	<b>8.290.859,81</b>	<b>7.440.623,54</b>	<b>-850.236,27</b>	<b>-10,26</b>	<b>7.963.826,62</b>	<b>523.203,08</b>	<b>7,03</b>	<b>8.206.375,74</b>	<b>242.549,12</b>	<b>3,05</b>

Este sería el resumen de la asignación presupuestaria en función de la política de gasto, según la finalidad y objetivo perseguido, solamente se adjunta a título informativo:

### EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES

(IMPORTE EN MILES DE EUROS)

CÓDICI Función

	2012	2013	2014	En % s/total	Var. Anual	En %	2015	En % s/total	Var. Anual	En %
<b>1 DEUDA PÚBLICA</b>	<b>1.327.321,33</b>	<b>951.441,38</b>	<b>1.592.857,84</b>	<b>20,00</b>	<b>641.416,46</b>	<b>67,42</b>	<b>1.682.393,70</b>	<b>20,50</b>	<b>89.535,86</b>	<b>5,62</b>
11 ALTA DIRECCIÓN DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	71.131,60	70.905,99	31.432,57	0,39	-39.473,42	-55,67	31.836,70	0,39	404,13	1,29
12 ADMINISTRACIÓN GENERAL	39.903,15	29.964,74	62.012,49	0,78	32.047,75	106,95	61.987,45	0,76	-25,04	-0,04
13 RELACIONES EXTERIORES	405,07	68,61	56,50	0,00	-12,11	-17,65	108,50	0,00	52,00	92,04
22 PROTECCIÓN CIVIL Y SEGURIDAD CIUDADANA	11.114,09	8.956,67	8.283,30	0,10	-673,37	-7,52	9.191,06	0,11	907,76	10,96
31 SEGURIDAD Y PROTECCIÓN SOCIAL	703.737,04	624.844,59	603.179,50	7,57	-21.665,09	-3,47	613.298,99	7,47	10.119,49	1,68
32 PROMOCIÓN SOCIAL	170.626,41	159.683,83	141.040,36	1,77	-18.643,47	-11,68	144.864,63	1,77	3.824,27	2,71
41 SANIDAD	2.534.752,23	2.375.873,00	2.352.115,32	29,53	-23.757,68	-1,00	2.384.736,19	29,06	32.620,87	1,39
42 EDUCACIÓN	1.560.149,35	1.443.645,47	1.419.298,27	17,82	-24.347,20	-1,69	1.443.472,41	17,59	24.174,14	1,70
43 ORDENACIÓN DEL TERRITORIO, DEL URBANISMO Y VIVIENDA	46.299,06	46.627,07	45.147,05	0,57	-1.480,02	-3,17	48.559,46	0,59	3.412,41	7,56
44 MEDIO AMBIENTE Y BIENESTAR COMUNITARIO	145.744,58	124.638,15	99.425,55	1,25	-25.212,60	-20,23	114.952,85	1,40	15.527,30	15,62
45 CULTURA Y DEPORTES	40.972,02	37.512,38	32.726,39	0,41	-4.785,99	-12,76	36.192,61	0,44	3.466,22	10,59
46 OTROS SERVICIOS COMUNITARIOS SOCIALES							3.700,00	0,05		
51 INFRAESTRUCTURAS BÁSICAS Y TRANSPORTES	215.046,50	179.043,12	189.432,40	2,38	10.389,28	5,80	200.365,55	2,44	10.933,15	5,77
52 COMUNICACIONES	82.233,01	83.950,67	82.909,92	1,04	-1.040,75	-1,24	79.346,76	0,97	-3.563,16	-4,30
53 INFRAESTRUCTURAS AGRARIAS	84.782,37	43.122,47	47.231,25	0,59	4.108,78	9,53	43.110,18	0,53	-4.121,07	-8,73
54 INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA, TÉCNICA Y APLICADA	39.277,14	21.352,41	23.711,27	0,30	2.358,86	11,05	26.654,19	0,32	2.942,92	12,41
61 REGULACIÓN ECONÓMICA	44.478,22	45.169,68	44.642,04	0,56	-527,64	-1,17	45.249,96	0,55	607,92	1,36
63 REGULACIÓN FINANCIERA	1.478,20	10.980,28	7.425,58	0,09	-3.554,70	-32,37	3.254,18	0,04	-4.171,40	-56,18
71 AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA	1.122.424,22	1.134.073,64	1.141.784,67	14,34	7.711,03	0,68	1.193.978,21	14,55	52.193,54	4,57
72 INDUSTRIA Y ENERGÍA	33.715,06	33.710,05	29.226,61	0,37	-4.483,44	-13,30	29.002,81	0,35	-223,80	-0,77
75 TURISMO Y COMERCIO	15.269,16	15.059,34	9.887,74	0,12	-5.171,60	-34,34	10.119,35	0,12	231,61	2,34
<b>Total</b>	<b>8.290.859,81</b>	<b>7.440.623,54</b>	<b>7.963.826,62</b>	<b>100,00</b>	<b>523.203,08</b>	<b>7,03</b>	<b>8.206.375,74</b>	<b>100,00</b>	<b>242.549,12</b>	<b>3,05</b>

### EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES

(IMPORTE EN MILES DE EUROS)

CÓDICI Función

	2011	2012	2013	2014	2015	2015-2014 Var. Anual	En %	2014-2013 Var. Anual	En %	2015-2011 Var. Anual	En %
41 SANIDAD	2.692.360,18	2.534.752,23	2.375.873,00	2.352.115,32	2.384.736,19	32.620,87	1,39	-23.757,68	-1,00	-307.623,99	-11,43
42 EDUCACIÓN	1.963.492,50	1.560.149,35	1.443.645,47	1.419.298,27	1.443.472,41	24.174,14	1,70	-24.347,20	-1,69	-520.020,09	-26,48
54 INVESTIG CIENT, TÉCN. Y APLICADA	86.718,60	39.277,14	21.352,41	23.711,27	26.654,19	2.942,92	12,41	2.358,86	11,05	-60.064,41	-69,26
002 SERVICIOS SOCIALES	893.497,61	725.450,97	643.856,22	621.081,88	634.065,45	12.983,57	2,09	-22.774,34	-3,54	-259.432,16	-29,04
<b>Suma total</b>	<b>5.638.079,89</b>	<b>4.136.190,72</b>	<b>4.486.740,10</b>	<b>4.418.220,74</b>	<b>4.490.943,24</b>	<b>72.722,50</b>	<b>1,65</b>	<b>-68.519,36</b>	<b>-1,53</b>	<b>-1.147.136,65</b>	<b>-20,35</b>
<b>Suma Sanidad Educacion y Sociales</b>	<b>5.549.350,29</b>	<b>4.820.352,55</b>	<b>4.463.374,69</b>	<b>4.392.495,47</b>	<b>4.462.274,05</b>	<b>69.778,58</b>	<b>1,59</b>	<b>-70.879,22</b>	<b>-1,59</b>	<b>-1.087.076,24</b>	<b>-19,59</b>

## 8.- Política Industrial e I+D+i

A continuación es un intento de aproximación sobre los programas más específicos de política industrial. Sin duda no agota todas las medidas,, pero si son los programas mas significativos que tienen una gran traslación al tejido industrial y al debate de la política industrial. Los dos primeros programas son

programas gestionados por la Consejería de Economía y Empleo y el último por la de Fomento.

PROGRAMA		TOTAL 2011	TOTAL 2012	TOTAL 2013	TOTAL 2014	TOTAL 2015	2015-2014		2015-2011	
							DIFERENCIA	%	DIFERENCIA	%
541F	FOMENTO DE LA INNOVACIÓN TECNOLÓGICA	8.035,88	4.966,30	2.846,28	4.849,75	3.500,00	-1.349,75	-27,83	-4.535,88	-56,45
724A	PROMOCIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL	55.589,71	20.708,48	18.684,16	17.327,32	17.532,16	204,84	1,18	-38.057,55	-68,46
722A	POLITICA INDUSTRIAL Y ENERGÉTICA	19.560,38	12.352,33	15.025,89	11.810,52	11.470,65	-339,87	-2,88	-8.089,73	-41,36
		83.185,97	38.027,11	36.556,33	33.987,59	32.502,81	-1.484,78	-4,37	-49.198,38	-59,14

Quedaría por incluir y considerar todo lo relacionado con infraestructuras productivas, viarias, industrias agroalimentarias, etc. etc., pero es imposible extraer la parte incisiva en materia industrial, pues numerosas partidas aparecen agregadas y confundiendo con otros objetivos o finalidades.

En cualquier caso, la esencia o el núcleo dura de las acciones industriales son al menos esos tres programas indicados.

En una primera valoración observamos una reducción nominal en este aspecto con relación al 2014, pues cae la dotación en 1,5 M€, lo cual vuelve a seguir alejándolo de los niveles existen en el 2011. Actualmente, la capacidad de incentivación y dinamización industrial y energética se encuentra a un 60% por debajo del nivel que había entonces.

Profundizando el campo del análisis, si extraemos a las cuantías anteriores de los programas únicamente las transferencias y luego la cuantía asignadas a las empresas privadas, obtendremos el siguiente cuadro:

Transferencias Corrientes y de Capital		TOTAL 2011	TOTAL 2012	TOTAL 2013	TOTAL 2014	TOTAL 2015	2015-2014		2015-2011	
PROGRAMA							DIFERENCIA	%	DIFERENCIA	%
541F	FOMENTO DE LA INNOVACIÓN TECNOLÓGICA	7.832,39	2.973,07	2.846,28	4.849,75	3.500,00	-1.349,75	-27,83	-4.332,39	-55,31
724A	PROMOCIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL	52.649,50	18.168,76	15.726,46	4.261,98	15.177,62	10.915,64	256,12	-37.471,88	-71,17
722A	POLITICA INDUSTRIAL Y ENERGÉTICA	13.398,16	7.181,28	10.010,48	6.392,00	6.332,15	-59,85	-0,94	-7.066,01	-52,74
		73.880,05	28.323,11	28.583,22	15.503,73	25.009,77	9.506,04	61,31	-58.376,32	-79,01

Transferencias a Empresas Privadas		TOTAL 2011	TOTAL 2012	TOTAL 2013	TOTAL 2014	TOTAL 2015	2015-2014		2015-2011	
PROGRAMA							DIFERENCIA	%	DIFERENCIA	%
541F	FOMENTO DE LA INNOVACIÓN TECNOLÓGICA	84,39	0,00	500,00	1.150,00	2.800,00	1.650,00	143,48	2.715,61	3.217,93
724A	PROMOCIÓN Y DESARROLLO EMPRESARIAL	44.561,57	16.386,32	2.692,51	14.366,96	14.812,56	445,60	3,10	-29.749,01	-66,76
722A	POLITICA INDUSTRIAL Y ENERGÉTICA	6.225,16	1.610,00	4.295,00	2.690,00	1.831,15	-858,85	-31,93	-4.394,01	-70,58
		50.871,12	17.996,32	7.487,51	18.206,96	19.443,71	1.236,75	6,79	-32.664,16	-64,21

En términos generales, podemos afirmar que ambas tablas (transferencias y a empresas privadas) experimentan más o menos la misma intensidad en su

descenso, si bien hay una excepción, en fomento de la innovación tecnológica, aunque su ascenso nominal es muy testimonial (+2,7 M€).

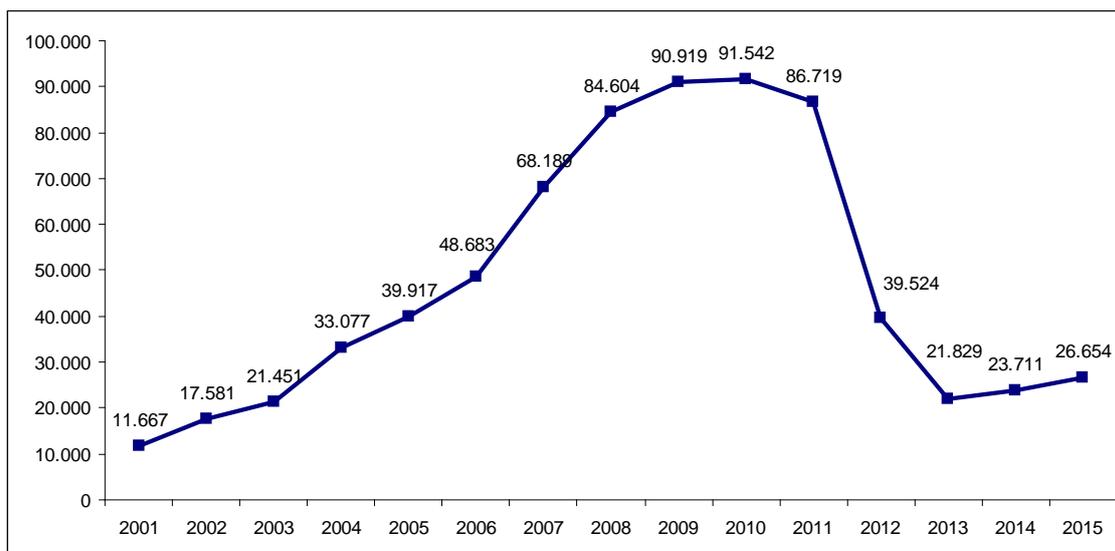
## **Función 54 Investigación Científica, Técnica y Aplicada.**

	2010	2011	2012	2013	2014	Absolt.	En %	2015	Absolt.	En %
541B Investigación, Innovación y Desarrollo Tecnológico	47.904,74	51.877,81	20.825,18	8.068,55	8.342,32	273,77	3,39%	15.192,41	6.850,09	82,11%
541C Investigación Experimentación Agraria	10.826,99	10.299,59	5.733,43	4.583,97	5.571,08	987,11	21,53%	3.230,24	-2.340,84	-42,02%
541D Investigación y Estudios Estadísticos y Economicos	1.803,66	1.440,42	865,62	652,16	4,00	-648,16	-99,39%	4,00	0,00	0,00%
541E Investigación Sanitaria	13.921,70	12.863,96	6.458,99	4.920,23	4.014,36	-905,87	-18,41%	3.794,92	-219,44	-5,47%
541F Fomento de la Innovación Tecnológica	9.033,89	8.035,88	4.966,30	2.846,28	4.849,75	2.003,47	70,39%	3.500,00	-1.349,75	-27,83%
541G Investigación Medioambiental	5.740,49									
541H Investigación e Innovación Vitivinícola	1.252,03	1.192,03	249,33	153,00	153,00	0,00	0,00%	153,00	0,00	0,00%
541I Investigación Cartografica	1.058,48	1.008,91	425,00	605,00	776,79	171,79	28,40%	779,62	2,83	0,36%
<b>Total</b>	<b>91.541,98</b>	<b>86.718,60</b>	<b>39.523,85</b>	<b>21.829,19</b>	<b>23.711,30</b>	<b>1.882,11</b>	<b>8,62%</b>	<b>26.654,19</b>	<b>2.942,89</b>	<b>12,41%</b>

En miles de euros

**La I+D+i pura (dotada con 15 M€) aumenta** en casi 7 millones de euros (un +82%), porcentaje significativo y muy mediático pero con unas cifras irrelevantes (7 millones). El resto se reparte entre los diferentes programas de la función 54 (Investigación Científica, Técnica y Aplicada), siendo el más voluminoso e importante el destinado a las TIC. No obstante, pese a estos incrementos, aun no compensa los recortes de los años de ajuste. Recordar que en el 2011 la función 54 ascendía a 86,7 millones y en la actualidad se encuentra en torno a los 26,6 millones.

### **Evolución de la Función 54**



## 9.- Cuenta Financiera

Mediante la cuenta financiera podemos determinar el déficit presupuestario y las necesidades de financiación que va a necesitar la JCCM:

Cuenta Financiera		100		100		101					
(Evolución - Presupuestos consolidados)		Presupuesto		Presupuesto		Presupuesto					
(en millones de euros)		2012	2013	Dif.	2013/2012	2014	Dif.	2014/2013	2015	Dif.	2014/2014
<b>1. OPERACIONES CORRIENTES</b>											
<b>INGRESOS</b>		6.048.219,11	5.935.118,15	-113.100,96	-1,87	5.681.466,92	-253.651,23	-4,27	5.811.365,44	129.898,52	2,29
1 Impuestos directos		1.245.762,48	1.242.587,40	-3.175,08	-0,25	1.090.529,44	-152.057,96	-12,24	1.174.418,55	83.889,11	7,69
2 Impuestos indirectos		2.054.689,22	2.326.196,74	271.507,52	13,21	2.438.552,34	112.355,60	4,83	2.268.613,20	-169.939,14	-6,97
3 Tasas, precios públicos y otros		192.069,36	218.385,24	26.315,88	13,70	202.551,40	-15.833,84	-7,25	208.499,76	5.948,36	2,94
4 Transferencias corrientes		2.437.392,67	2.139.140,74	-298.251,93	-12,24	1.941.839,49	-197.301,25	-9,22	2.149.114,76	207.275,27	10,67
5 Ingresos patrimoniales		118.305,38	8.808,03	-109.497,35	-92,55	7.994,25	-813,78	-9,24	10.719,17	2.724,92	34,09
<b>GASTOS</b>		6.602.433,73	6.358.359,53	-244.074,20	-3,70	6.362.606,34	4.246,81	0,07	6.331.888,20	-30.718,14	-0,48
1 Gastos de personal		2.917.181,13	2.676.229,77	-240.951,36	-8,26	2.747.965,28	71.735,51	2,68	2.758.253,34	10.288,06	0,37
2 Gasto en bienes corrientes y se		1.046.909,09	1.011.252,32	-35.656,77	-3,41	996.523,92	-14.728,40	-1,46	998.698,45	2.174,53	0,22
3 Gastos financieros		367.101,32	493.304,35	126.203,03	34,38	540.357,78	47.053,43	9,54	429.252,52	-111.105,26	-20,56
4 Transferencias corrientes		2.271.242,19	2.177.573,09	-93.669,10	-4,12	2.077.759,36	-99.813,73	-4,58	2.145.683,89	67.924,53	3,27
<b>AHORRO</b>		-554.214,62	-423.241,38	-130.973,24	-23,63	-681.139,42	-257.898,04	60,93	-520.522,76	160.616,66	-23,58
<b>2. OPERACIONES DE CAPITAL NO FINANCIERAS</b>											
<b>INGRESOS</b>		584.837,79	518.691,50	-66.146,29	-11,31	432.824,33	-85.867,17	-16,55	436.813,96	3.989,63	0,92
6 Enajenación de inversiones rea		45.539,80	87.094,31	41.554,51	91,25	35.120,99	-51.973,32	-59,67	31.060,11	-4.060,88	-11,56
7 Transferencias de capital		539.297,99	431.597,19	-107.700,80	-19,97	397.703,34	-33.893,85	-7,85	405.753,85	8.050,51	2,02
<b>GASTOS</b>		723.395,32	609.819,24	-113.576,08	-15,70	533.566,83	-76.252,41	-12,50	610.931,75	77.364,92	14,50
6 Inversiones reales		220.842,59	164.430,98	-56.411,61	-25,54	141.437,31	-22.993,67	-13,98	167.748,81	26.311,50	18,60
7 Transferencias de capital		502.552,73	445.388,26	-57.164,47	-11,37	392.129,52	-53.258,74	-11,96	443.182,94	51.053,42	13,02
<b>FORMACIÓN DE CAPITAL</b>		138.557,53	91.127,74	-47.429,79	-34,23	100.742,50	9.614,76	10,55	174.117,79	73.375,29	72,83
5 Fondo de contingencia			7.193,63			6.197,54	-996,09	-13,85	2.000,00	-4.197,54	-67,73
<b>DÉFICIT: NECESIDAD DE FINANCIACIÓN</b>		-692.772,15	-521.562,75	-171.209,40	-24,71	-788.079,46	-266.516,71	51,10	-696.640,55	91.438,91	-11,60
<b>3. OPERACIONES FINANCIERAS</b>											
<b>RECURSOS</b>		1.657.802,91	986.813,89	-670.989,02	-40,47	1.849.535,37	862.721,48	87,42	1.958.196,34	108.660,97	5,88
8 Activos financieros		16.804,78	3.624,87	-13.179,91	-78,43	3.911,63	286,76	7,91	3.502,39	-409,24	-10,46
9 Pasivos financieros		1.640.998,13	983.189,02	-657.809,11	-40,09	1.845.623,74	862.434,72	87,72	1.954.693,95	109.070,21	5,91
<b>GASTOS</b>		965.030,76	465.251,14	-499.779,62	-51,79	1.061.455,91	596.204,77	128,15	1.261.555,79	200.099,88	18,85
8 Activos financieros		3.821,51	3.624,87	-196,64	-5,15	3.615,76	-9,11	-0,25	3.369,52	-246,24	-6,81
9 Pasivos financieros		961.209,25	461.626,27	-499.582,98	-51,97	1.057.840,15	596.213,88	129,16	1.258.186,27	200.346,12	18,94
<b>FINANCIACIÓN</b>		692.772,15	521.562,75	-171.209,40	-24,71	788.079,46	266.516,71	51,10	696.640,55	-91.438,91	-11,60
<b>4. ENDEUDAMIENTO NETO</b>											
<b>ENDEUDAMIENTO BRUTO</b>		1.640.998,13	983.189,02	-657.809,11	-40,09	1.845.623,74	862.434,72	87,72	1.954.693,95	109.070,21	5,91
<b>AMORTIZACIONES</b>		961.209,25	461.626,27	-499.582,98	-51,97	1.057.840,15	596.213,88	129,16	1.258.186,27	200.346,12	18,94

El primer bloque corresponde a las operaciones corrientes, tanto de ingresos (5.811 M€) como de gastos (6.331 M€), en donde se nos informa que se va a gastar más de 520 M€ por encima de los ingresos previstos como corrientes, por tanto, inicialmente hay una necesidad de financiar de 520 M€ para cubrir todas los gastos corrientes de la administración y servicios públicos regionales; si lo comparamos con el comportamiento del año anterior, dicho desfase se reduce en 160 M€ sobre el desfase previsto en el 2014 (681 M€), lo cual supone una reducción del 23,5% anual.

Seguidamente aparecen las operaciones para la formación de capital, y nos encontramos de nuevo, que los ingresos previstos de capital (436 M€) son insuficientes para cubrir todas las inversiones previstas (610 M€) lo que genera unas necesidades adicionales de financiación de 174 M€.

Entonces a los 520 millones de necesidades del primer bloque (operaciones corrientes) junto con los 174 millones del segundo (operaciones de capital), obtenemos un déficit final o necesidades de financiación<sup>4</sup> por valor de 696 millones de euros.

Si lo comparamos con el déficit del año pasado (788 M€), las necesidades de financiación se reducen en 11%.

El objetivo del déficit previsto para el 2015 es del 0,7% del PIB, es decir, 264 M€ de déficit autorizado, si bien existen 433 M€ que permiten computar como gastos y ajustes de conciliación contable, sin que implique elevación del gasto deficitario.

Por tanto, el déficit presupuestario del 2015 alcanzará los 696 millones de euros, y este va a ser el incremento neto del endeudamiento, pues además de endeudarse en el 2015 por cuantías muy elevadas (1.954 M€), tenemos que pagar más de 1.258 M€ de deuda que vence en ese ejercicio, de ahí ese carácter financiero de estos presupuestos, que señalamos anteriormente, pues mas del 20% se cubre y es para cubrir operaciones financieras, deudas, préstamos, e intereses.

---

<sup>4</sup> Hay que añadir los 2 M€ del fondo de contingencia para imprevistos.

## 10.- Deuda Pública de CLM

### Evolución de Deuda Viva por CC.AA.

#### 13. COMUNIDADES AUTÓNOMAS

#### 13.9 Deuda según el Protocolo de Déficit Excesivo (PDE) por Comunidades Autónomas (a). Importes

Millones de euros

	Total	Andalucía	Aragón	Princ. de Asturias	Illes Balears	Canarias	Cantabria	Castilla-La Mancha	Castilla y León	Cataluña	Extremadura	Galicia	La Rioja	Comun. de Madrid	Región de Murcia	Comun. Foral Navarra	País Vasco (b)	Comun. Valenciana
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>00</b>	39 474	6 977	940	605	509	905	248	603	1 086	10 177	613	3 072	141	4 218	609	648	2 119	6 004
<b>01</b>	43 706	7 217	938	653	516	1 001	289	605	1 270	10 757	711	3 118	164	6 855	685	646	1 627	6 654
<b>02</b>	46 471	7 203	1 086	825	654	929	293	784	1 356	10 830	782	3 157	166	8 614	684	643	1 352	7 112
<b>03</b>	49 028	7 460	1 110	880	858	1 133	372	807	1 436	10 918	782	3 186	184	9 059	685	644	1 498	8 016
<b>04</b>	52 054	7 427	1 134	802	950	1 178	377	1 057	1 451	12 259	783	3 265	193	8 976	748	646	1 387	9 420
<b>05</b>	57 880	7 354	1 153	803	1 589	1 430	411	1 351	1 789	14 544	783	3 381	187	10 099	691	646	1 138	10 532
<b>06</b>	59 126	7 314	1 163	729	1 635	1 563	398	1 543	1 798	14 873	784	3 535	184	10 073	686	647	929	11 270
<b>07</b>	61 096	7 177	1 165	744	1 798	1 562	434	1 829	1 894	15 776	785	3 712	276	10 103	648	645	642	11 906
<b>08</b>	73 647	8 143	1 517	770	2 696	1 885	511	2 584	2 608	20 825	904	3 954	393	10 531	755	868	1 007	13 696
<b>09</b>	92 435	10 062	1 890	1 080	3 571	2 352	662	4 288	3 227	25 661	1 086	4 859	507	11 987	1 340	1 085	2 663	16 113
<b>10</b>	123 419	12 562	2 901	1 701	4 458	3 298	992	6 110	4 630	35 616	1 747	6 189	726	13 503	2 107	1 691	5 070	20 119
<b>11 III</b>	141 125	14 122	3 388	2 042	4 824	3 419	1 329	6 910	5 415	42 723	2 011	6 999	933	15 203	2 759	2 074	5 410	21 565
<b>11 IV</b>	145 086	14 793	3 403	2 155	4 774	3 718	1 293	6 886	5 804	44 095	2 021	7 079	900	15 462	2 806	2 446	5 591	21 860
<b>12 I</b>	P 150 210	15 855	3 731	2 242	4 822	3 779	1 301	6 585	5 884	44 423	2 045	7 450	960	16 587	3 055	2 725	6 844	21 922
<b>12 II</b>	P 172 029	18 625	4 193	2 500	5 855	4 078	1 779	9 710	7 256	47 897	2 281	7 695	1 079	18 365	4 320	2 939	7 200	26 259
<b>12 III</b>	P 171 272	19 007	4 230	2 395	5 758	4 106	1 756	9 694	7 250	47 669	2 275	7 692	1 081	17 780	4 349	2 931	7 157	26 143
<b>12 IV</b>	P 188 424	21 064	4 607	2 675	6 130	4 687	2 032	10 190	7 933	52 372	2 436	8 324	1 045	20 130	4 628	2 847	7 259	30 065
<b>13 I</b>	P 193 465	21 125	5 026	2 684	6 158	4 705	2 084	10 124	8 421	52 814	2 417	9 587	1 039	21 960	4 781	3 130	7 754	29 656
<b>13 II</b>	P 197 163	21 775	5 133	2 683	6 233	4 839	2 112	10 348	8 372	53 723	2 494	9 458	1 104	22 650	4 801	3 265	8 334	29 839
<b>13 III</b>	P 199 748	22 543	5 307	2 784	6 326	4 993	2 139	10 308	8 458	54 828	2 544	9 185	1 128	22 459	4 971	3 312	8 226	30 240
<b>13 IV</b>	P 209 773	24 441	5 369	3 052	6 884	5 281	2 178	11 343	8 527	58 191	2 630	9 212	1 143	22 104	5 543	3 136	8 280	32 459
<b>14 I</b>	P 224 975	26 135	6 078	3 403	7 363	5 586	2 288	12 060	9 699	60 807	2 913	10 109	1 240	24 054	6 092	3 580	9 161	34 406
<b>14 II</b>	A 228 219	26 533	6 131	3 402	7 586	5 462	2 356	12 341	9 393	61 836	2 904	9 911	1 306	25 018	6 367	3 366	9 524	34 782

### Evolución de Deuda Viva / PIB

#### 13. COMUNIDADES AUTÓNOMAS

#### 13.10 Deuda según el Protocolo de Déficit Excesivo (PDE) por Comunidades Autónomas (a). Porcentajes del PIB pm (c)

Porcentajes

	Total	Andalucía	Aragón	Princ. de Asturias	Illes Balears	Canarias	Cantabria	Castilla-La Mancha	Castilla y León	Cataluña	Extremadura	Galicia	La Rioja	Comun. de Madrid	Región de Murcia	Comun. Foral Navarra	País Vasco (b)	Comun. Valenciana
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>10 I</b>	9,3	7,5	6,5	4,6	14,5	8,3	4,8	11,4	5,5	14,0	6,1	9,1	7,6	6,3	5,9	7,9	5,2	16,6
<b>10 II</b>	10,2	8,0	7,6	5,6	15,6	8,1	5,5	13,1	6,1	15,9	7,6	9,6	8,4	6,7	6,4	8,2	6,1	17,6
<b>10 III</b>	10,5	7,9	7,6	6,1	16,4	8,1	7,0	14,4	6,4	16,3	8,2	10,1	9,0	6,7	7,0	8,2	6,4	17,8
<b>10 IV</b>	11,4	8,6	8,4	7,3	16,8	7,9	7,5	15,9	8,2	17,7	9,8	10,6	8,8	7,0	7,3	9,1	7,6	19,4
<b>11 I</b>	12,1	9,1	9,7	7,5	17,8	7,7	8,8	16,8	8,4	19,5	10,4	10,8	10,6	7,3	8,4	10,1	7,6	20,0
<b>11 II</b>	12,9	9,5	9,7	8,4	18,2	8,2	9,7	17,2	9,5	21,0	11,5	12,1	11,1	7,6	9,7	10,7	8,1	21,2
<b>11 III</b>	13,1	9,7	9,9	8,8	18,0	8,1	10,1	18,1	9,5	21,3	11,5	12,1	11,3	7,8	9,8	11,1	8,1	21,0
<b>11 IV</b>	13,5	10,2	9,9	9,3	17,9	8,9	9,9	18,1	10,2	22,1	11,6	12,3	11,0	8,0	10,0	13,1	8,4	21,4
<b>12 I</b>	P 14,1	11,0	11,0	9,9	17,9	9,1	10,0	17,5	10,4	22,2	12,0	13,0	11,8	8,6	11,0	14,8	10,4	21,6
<b>12 II</b>	P 16,2	13,0	12,5	11,0	21,9	9,8	13,7	26,0	12,9	24,1	13,5	13,5	13,3	9,6	15,7	16,0	11,0	26,0
<b>12 III</b>	P 16,2	13,3	12,6	10,6	21,6	9,9	13,6	26,0	13,0	24,0	13,5	13,5	13,4	9,3	15,8	16,0	10,9	26,0
<b>12 IV</b>	P 17,9	14,8	13,8	11,9	23,1	11,4	15,8	27,5	14,2	26,5	14,5	14,7	13,0	10,6	16,9	15,6	11,1	30,0
<b>13 I</b>	P 18,4	14,8	15,1	12,2	23,0	11,3	16,4	27,3	15,3	26,7	14,5	16,9	13,0	11,6	17,6	17,3	12,0	29,6
<b>13 II</b>	P 18,8	15,3	15,5	12,2	23,3	11,7	16,6	28,0	15,3	27,2	15,0	16,7	13,9	12,0	17,8	18,1	12,9	29,9
<b>13 III</b>	P 19,0	15,9	16,0	12,7	23,7	12,1	16,8	27,9	15,4	27,8	15,3	16,2	14,2	11,9	18,4	18,4	12,8	30,3
<b>13 IV</b>	P 20,0	17,2	16,2	13,9	25,8	12,8	17,1	30,7	15,5	29,5	15,8	16,3	14,3	11,8	20,5	17,4	12,9	32,5
<b>14 I</b>	P 21,5	18,4	18,4	15,5	27,6	13,5	18,0	32,7	17,7	30,8	17,5	17,9	15,6	12,8	22,6	19,9	14,2	34,5
<b>14 II</b>	A 21,7	18,7	18,5	15,5	28,3	13,2	18,5	33,4	17,1	31,3	17,5	17,5	16,4	13,3	23,5	18,7	14,8	34,8

A mediados del 2014 la deuda pública regional (12.341 M€) alcanza el 33,4% del PIB regional, según los últimos datos publicados (junio 2014) por el Banco de España.

En relación al PIB y con las demás comunidades autónomas, nuestro nivel de deuda representa (33,4%), representa ser la segunda comunidad con mayor ratio Deuda/PIB tras la comunidad Valenciana (34,8%).

El tope máximo establecido para el 2015 es del 32,4% del PIB, y del 31,9% para el 2016.

Actualmente, la deuda pública regional de CLM es de más de 5.874 euros por habitante (unos 935 euros más que hace un año), muy encima de los 4.860 por habitante de media de todas de todas las comunidades autónomas, puesta media ha crecido 708 euros durante el último año.

En comparación con las demás comunidades, y ligándose a la población, mantenemos la cuarta posición con mayor ratio de deuda autónoma por habitante, tras Cataluña, comunidad Valenciana, y Baleares.

<b>ENDEUDAMIENTO AUTONÓMICO</b>				
Administración consolidada, incluyendo crédito a corto plazo (Datos en millones de euros)				
	<b>DEUDA VIVA 31/12/2013</b>	<b>% SOBRE PIB pm REGIONAL</b>	<b>NUMERO. HABITANTES*</b>	<b>DEUDA POR HABITANTE</b>
ANDALUCÍA	24.441	17,2%	8.440.300	2.895,75
ARAGÓN	5.369	16,2%	1.347.150	3.985,42
ASTURIAS	3.052	13,9%	1.068.165	2.857,17
BALEARES	6.884	25,8%	1.111.674	6.192,46
CANARIAS	5.281	12,8%	2.118.679	2.492,71
CANTABRIA	2.178	17,1%	591.888	3.679,47
<b>CASTILLA-LA MANCHA</b>	<b>11.343</b>	<b>30,7%</b>	<b>2.100.998</b>	<b>5.398,96</b>
CASTILLA Y LEÓN	8.527	15,5%	2.519.875	3.383,90
CATALUÑA	58.191	29,5%	7.553.650	7.703,69
EXTREMADURA	2.630	15,8%	1.104.004	2.382,36
GALICIA	9.212	16,3%	2.765.940	3.330,51
LA RIOJA	1.143	14,3%	322.027	3.548,26
MADRID	22.104	11,8%	6.495.551	3.402,96
MURCIA	5.543	20,5%	1.472.049	3.765,21
NAVARRA	3.136	17,4%	644.477	4.865,96
PAÍS VASCO	8.280	12,9%	2.191.682	3.777,92
C.VALENCIANA	32.459	32,5%	5.113.815	6.347,32
<b>TOTAL</b>	<b>209.773</b>	<b>20,0%</b>	<b>46.961.924</b>	<b>4.466,87</b>

Fuente: INE y Banco de España.

## 11.- Perspectivas económicas e Impacto del presupuesto de JCCM en el PIB

Según la memoria económica de los Presupuestos para el 2015, se estima un crecimiento de la economía castellano manchega del 2,1%, un porcentaje muy optimista, podemos entender que en su momento se estimaron al albor de las previsiones anteriores al verano, pero la realidad tozuda está perfilando un panorama menos optimista.

Actualmente todos los organismos y agencias de valoración están constatando una paralización de la economía europea y de nuestros principales socios exportadores, lo que se derivará en un enfriamiento de nuestra fortaleza exportadora, el único motor que, en su momento, estaba compensado parcialmente la caída de la demanda interna, debido a los drásticos recortes públicos y el estancamiento y atonía del consumo privado.

**Tabla 1.3.2.1. Diferencias de previsiones 2013-2015 de la economía regional respecto a la incluida en el programa de estabilidad.**

	(% de variación)		
	2013 (1º E)	2014 (P)	2015 (P)
<b>España</b>			
1. PIB real	-1,2	1,2	1,8
2. Deflactor	0,6	0,5	0,8
3. PIB nominal	-0,6	1,7	2,6
<b>Castilla-La Mancha</b>			
4. PIB real	-1,1	1,3	2,1
5. Deflactor	0,6	0,5	0,8
6. PIB nominal	-0,5	1,8	2,9
Diferencial (4)-(1)	0,1	0,1	0,3
<b>Miles de euros y % de variación</b>			
	2013 (1º E)	2014 (P)	2015 (P)
PIB publicado INE	35.989.475		
Incremento % Pib nominal (E)		1,80%	2,90%
PIB estimado (Pptos. JCCM)	35.989.475	36.637.286	37.699.767
Incremento % Pib nominal (E) programa estabilidad		1,70%	2,60%
PIB estimado con la actualización programa estabilidad	35.989.475	36.609.393	37.556.633

Fuente: Ministerio de Economía y Competitividad y elaboración propia.

Atendiendo a esa estimación optimista de dinamismo económico regional, el PIB previsto para el 2015 ascenderá a 37.699 M€.

Sin embargo, y pese al PIB sobrestimado para el 2015, es cierto que el impacto presupuestario no es regresivo en el dinamismo del PIB regional, pues las principales partidas presupuestarias motrices para el impulso del PIB (gasto de personal, gasto corriente e inversiones) no son regresivas, aunque tampoco son los principales inyectores, pues sus incrementos apenas impactan una décima en el PIB regional.

**Evolución del PIB regional previsto o estimado por el gobierno regional en los últimos tres años. Dato del 2013, primera estimación oficial del INE.**

	2013 (1ª E)	2014	2015
Clm	-1,1	1,3	2,1
España	-1	1,2	1,8

## 12- Valoraciones finales

En esencia, y como primera impresión, podemos afirmar que los presupuestos de la JCCM para el 2015 son:

- Unos presupuestos transitorios para un gobierno en fase de interinidad, pues gran parte del exiguo incremento económico (+242 M€) se destina al abono de la deuda (200 M€)
- Además, presenta unos incrementos porcentuales sensiblemente inferiores a los del ejercicio anterior, un 3% frente al 7% del 2014.
- Por el lado de los ingresos, estos presupuestos se salvan del cariz restrictivo, gracias al incremento del endeudamiento (+108 M€) y al incremento de las transferencias desde los Presupuestos Generales del Estado (+181 M€).
- Desde el punto de vista **tributario**, se observa una sorprendente reducción de 80 M€ con relación a la recaudación previstas del año anterior. La argumentación señalada en la memoria presupuestaria es debido a la liquidación definitiva del IVA para el ejercicio del 2013, en donde se contempla un reintegro de 134 M€. es decir, que las previsiones del IVA 2013 estuvieron sobreestimadas.
- No obstante, en líneas generales, los impuestos indirectos registran comportamientos negativos en términos de recaudación, pues independientemente del IVA, la recaudación de los demás impuestos indirectos también disminuye.
- El resto de los impuestos, los directos, aparecen con crecimientos nominales, pero insuficientes para compensar la devolución del IVA, de ahí que en términos agregados los ingresos tributarios sean regresivos en 2,15% con relaciona los del 2014.
- Como novedad tributaria destaca la dotación de 10 M€ sobre los depósitos a las entidades de crédito. No hay más información al respecto.

- El 24% de los ingresos globales del 2015 son de origen financiero y el 14,5% de origen de la Unión Europea.
- No obstante, la capacidad de gasto disponible se encuentra aun limitada y encorsetada, por eso no podemos calificarlos como unos presupuestos con tendencias alcistas o expansivas, pues cuando se descuenta todo los aspectos financieros y las partidas finalista, el incremento global de libre disposición se reduce al +1,8%.
- No son socialmente dinámicos, pues las partidas destinadas a las políticas sociales aun registran comportamientos muy modestos, con +2,1% de aumento.
- Aparentemente presentan un cariz inversor, si se analiza en términos porcentuales, pero cuando se descifra a los términos nominales, descubrimos que las cifras de inversión siguen siendo ridículas, y que su incremento es moderado. Las previsiones inversoras para el 2015 ascienden a 167 M€, muy alejados de los niveles de los 900 M€ que se presupuestaron en el 2008
- Dentro de Educación presenta un incremento pero solo para la Universidad, si bien modesto, y para el Plan de Garantía Juvenil en materia de formación.
- Por capítulos de gastos, la partida económica que más crece en términos absolutos es la destinada al pago de la deuda y préstamo que vencen en este ejercicio, pues se amortizan 1.261 M€, es decir, 200 millones más que en el ejercicio anterior, de ahí que tengamos que endeudarnos en más de 1.958 M€ para poder hacer frente a esas amortizaciones y disponer de cierto margen para financiar el déficit destinado al resto de las políticas de gastos (696 M€).
- Sin embargo, gracias a la notable caída de los tipos de interés de la deuda y prestamos, eso permite un ahorro de más de 111 M€ que permitirá destinarlo a los diversas partidas de gastos, entre ellas las transferencias corrientes y de capital.
- Los presupuestos **no apuestan por la consolidación y mejora de la capacidad productiva de mayor valor añadido**, pues además del exiguo incremento para la promoción y desarrollo empresarial,

nos encontramos con un incremento muy insuficiente de las partidas destinadas a I+D+i.

- Estos presupuestos mantienen y refuerzan el **incentivo a la contratación temporal** en detrimento de la indefinida, pues se dotan con 12,5 millones, otros 400.000 euros más (3,5%), a los ya previsto en el 2014, que por entonces tuvo un incremento exponencial (+213%.)
- Con la conjunción de estos dos últimos puntos, modernización del tejido productivo, fomento de la innovación y potenciación de la contratación temporal es imposible articular unas condiciones adecuadas para la transformación de nuestro tejido productivo hacia uno de mayor valor añadido y sostenible.
- En resumidas cuentas, los presupuestos simulan, pero no lo consiguen, presentarse como unos presupuestos dinámicos, pues globalmente mantienen los servicios en los mínimos niveles actuales. De ningún modo consiguen asentar las bases de la mejora del tejido económico, y a la vez mejorar las condiciones del empleo.

Un año más se ha perdido la ocasión de haber efectuado toda una reforma fiscal integral y profunda que permitiera una mayor capacidad de recaudación y de redistribución de los esfuerzos fiscales, lo cual nos vuelve a condenar a movernos en un escenario de encorsetamiento presupuestario, al no haber potenciado toda la capacidad recaudatoria. Por ello, a juicio de CC.OO., el problema endémico de la mejora de la recaudación tributaria queda como asignatura pendiente.

Este hecho volverá a condicionar de manera notable el poder asentar y definir un nuevo modelo de financiación autonómica que permitiese ser de una vez por todas un modelo sostenible en el tiempo, y no encontrarse sometido a los avatares cíclicos de la economía.

Una vez más, CC.OO considera ineludible e inaplazable iniciar el debate para la articulación de unas nuevas bases y condiciones de política industrial que

nos permita dotar a la región de las condiciones para asentar un nuevo modelo productivo, competitivo y de mas calidad y valor añadido, en donde el empleo, las condiciones laborales, salariales y de seguridad laboral mejoren de forma notable.

Y por ultimo, al hilo de las nuevas directrices que las máximas autoridades monetarias y también dentro del seno de la UE, vienen perfilando se plantea la necesidad de empezar a aplicar políticas fiscales más expansivas de las mantenidas hasta el momento. Con ello se evitaría entrar en un escenario de elevada incertidumbre. CC.OO CLM insta la apertura de un debate público en donde se formule una intensa revisión de la prioridades predefinidas hasta el momento por las diversas administraciones, que siempre optaron por criterios de ajuste en vez de asentar condiciones para el estímulo de la demanda agregada, mediante la mejora de los salarios públicos, de los servicios públicos y de las inversiones productivas, así como las diversas variables relacionadas con el Estado de Bienestar pues su combinación conjunta, permitirá impulsar la reactivación económica.

Toledo 28 de octubre 2012