



O ORZAMENTO DA ADMINISTRACIÓN XERAL

II. O ORZAMENTO DA ADMINISTRACIÓN XERAL

A maior parte da actividade económico-financieira do sector público autonómico canalízase a través dos orzamentos da Administración xeral. Directamente, por medio da xestión que desenvolven as distintas seccións orzamentarias, ou indirectamente a través das transferencias de financiamento aos organismos autónomos, axencias públicas autonómicas, fundacións do sector público autonómico, e consorcios autonómicos e, en menor medida, coas entidades públicas empresarias que completan o seu financiamento con importantes ingresos propios. Do mesmo xeito financia á maioría das sociedades mercantís públicas autonómicas e fundacións que integran o sector público autonómico.

Polo que respecta aos organismos autónomos, entidades públicas instrumentais de consulta ou asesoramento e as axencias públicas, estas transferencias configuran a maior parte dos seus recursos.

Destacan en 2016, dentro dos organismos autónomos, os ingresos propios do Instituto Galego de Vivenda e Solo, con 27,1 millóns de euros, formados fundamentalmente polos procedentes da venda e aluguer de soares e de vivendas que figuran orzados nos capítulos V e VI, e que experimentan un gran incremento respecto ao ano anterior, así como a achega da Autoridade Portuaria de Vigo e do Consorcio Zona Franca segundo acordo da Comisión de Seguimento. O Instituto Galego de Consumo e da Competencia prevé uns ingresos por sancións que aumentan representado xa o 24,1% do total do seu orzamento.

Dentro das axencias públicas autonómicas, a Axencia Galega de Turismo conta con 3,5 de prezos procedentes do Centro Superior de Hostalería e a Axencia de Servizos Sociais con 1,5 millóns de euros dos prezos de garderías e xardíns infantís. O Instituto Galego de Promoción Económica incrementa os seus ingresos propios, pasando de representar un 16% a un 45,8% do seu orzamento total, debido ao incremento dos seus ingresos financeiros, procedentes tanto de reintegros de préstamos concedidos como de novos préstamos solicitados ao Banco Europeo de Inversións, BEI. Destaca o organismo Instituto Galego de Calidade Alimentaria, cuns ingresos propios que representan o 33% do seu orzamento derivados de prezos dos consellos reguladores, de ingresos diversos así como de transferencias do Instituto Nacional de Investigación e Tecnoloxía Agraria e Alimentaria por proxectos de investigación. Por último, sinalar á nova Axencia de Sangue, Órganos e Tecidos, que conta cuns prezos por venda de hemoderivados, plasmaderivados e probas analíticas con 4,4 millóns de euros, así como ingresos por encomendas do Servizo Galego de Saúde.

Con diferentes matices o papel financiador da Administración Xeral tamén é relevante no caso das entidades públicas empresariais. Non obstante, destacan as taxas pola prestación de servizos nos portos e polas ocupacións lucrativas do dominio público portuario de Portos de Galicia e por outra banda, Augas de Galicia conta, dentro do seu orzamento, con ingresos procedentes

de taxas e prestacións de servizos, co Canon de Saneamento, Canon da Auga, e Coeficiente de Vertedura, taxa creada pola Lei 9/2010, do 4 de novembro, de augas de Galicia.

Por último, as transferencias das consellerías revisten unha intensidade moi distinta nas sociedades mercantís públicas autonómicas que dispoñen dun cadro de recursos moito máis diversificado que o das restantes entidades que se integran nos orzamentos da comunidade autónoma.

Respecto do escenario macroeconómico para Galicia, a previsión é de unha aceleración do seu crecemento nos próximos anos, asentada no incremento da achega tanto da demanda interna como da externa. Neste ámbito destacan:

- O aumento na confianza dos consumidores, acompañado da mellora no emprego e a rebaixa dos impostos directos, que repercuten positivamente no gasto final en consumo dos fogares galegos.
- O aumento no consumo final das administracións públicas e os efectos favorables que nel ten o feito de que Galicia non necesitará realizar máis axustes nas súas contas públicas para cumprir cos obxectivos de déficit.
- O forte incremento do investimento público, principalmente en infraestruturas, durante o 2015 e que terá continuidade en 2016. Verase acompañado pola mellora no sector industrial e no investimento, tanto de bens de equipo como do investimento residencial, como consecuencia das favorables expectativas das empresas e de maiores facilidades nas condicións financeiras. Estes efectos provocarán na economía galega un aumento significativo na formación bruta de capital.
- No ano 2016 as exportacións galegas superarán as do 2015, que xa presentan un aumento substancial respecto ao exercicio anterior, froito da recuperación do comercio internacional e da mellora da demanda do resto de España.
- Finalmente, a taxa de paro tamén presenta unha senda claramente descendente respecto dos anos pasados e proxéctase con importantes descensos, próximos aos dous puntos, nos anos futuros.

Conforme a este escenario a posición cíclica da economía galega mostra un escenario de crecemento para os próximos exercicios que, comparado co previsto para España, presenta un diferencial moi pequeno entre a nosa comunidade e o conxunto nacional.

Este escenario favorable ten a súa repercusión no ámbito dos recursos orzamentarios dispoñibles pola Comunidade Autónoma de Galicia para o 2016, que permiten un cambio de tendencia na orientación do seu gasto público, de maneira que vai resultar posible unha política orzamentaria máis expansiva e a aplicación dunha rebaixa fiscal nos tributos cedidos á Comunidade Autónoma, que vai permitir devolver aos galegos unha parte substancial do esforzo fiscal soportado en anos anteriores. É constatable o maior crecemento das bases impositivas durante o 2016, tanto a nivel nacional como autonómico, que permitirán non só absorber, senón tamén

compensar positivamente, a redución de impostos que se plasman na norma legal que acompaña a esta lei de orzamentos.

Os recursos que proporcionará o sistema de financiamento melloran como consecuencia das recuperacións das bases impositivas en IRPF e dos crecementos no gasto final suxeito ao IVE e permiten un incremento das entregas a conta correspondentes a estes tributos. Nesta área, destaca fundamentalmente o importe da liquidación correspondente a 2014 que se recibirá en 2016, a cal recupera o seu importe usual ao superar con folgura os 350 millóns de euros e reflicte o bo desempeño fiscal que ofreceu o exercicio sinalado froito da mellora na actividade económica, ao superar os dereitos recoñecidos no mesmo as previsións orzamentarias inicialmente consignadas.

En 2016, hai outro factor que tamén incide positivamente no carácter expansivo da política orzamentaria prevista. Non debemos esquecer que o xogo dos novos mecanismos crediticios, fundamentalmente as facilidades financeiras proporcionadas polo Estado, incidiu na nosa carga financeira, de maneira que se vai a xerar un aforro nos gastos de intereses a satisfacer pola nosa débeda viva.

Polo que respecta aos recursos propios non financeiros da comunidade autónoma, tributos propios, prezos e ingresos patrimoniais, a súa evolución estable vai depender en gran parte do comportamento das súas principais figuras tributarias (Imposto de Transmisión Patrimonial e Actos Xurídicos Documentados, e Imposto de Sucesións e Doazóns), ambos vinculados, en gran medida, á evolución do mercado da vivenda.

Este mercado, especialmente no que incumbe á vivenda usada, despois de estabilizarse desde finais de 2014, inicia unha fase de crecemento moderado pero continuo. O aumento da demanda de vivenda, facilitado por unha mellora das condicións crediticias debe favorecer a valoración dos activos inmobiliarios, ensanchando as bases impositivas tanto do ITP-AJD como do Imposto de Sucesións e Doazóns.

A conxunción dos factores descritos permite que os Orzamentos Xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para 2016 combinen o cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria co reforzo do compromiso co gasto social, así como consolidar retornos a favor de todos os cidadáns galegos, cun especial recoñecemento para os empregados do sector público galego que realizaron unha achega esencial á consecución dos obxectivos de consolidación fiscal nos exercicios anteriores.

A Comunidade Autónoma de Galicia vén desenvolvendo nestes últimos anos un esforzo continuado para garantir a sustentabilidade dos servizos públicos nun contexto de forte baixa dos ingresos, para iso fíxose un importante esforzo de contención do gasto, priorizando a eliminación do gasto improdutivo e a racionalización do sector público autonómico, así como a consecución de economías en gastos de funcionamento. Este control do gasto posibilitou a consecución da estabilidade orzamentaria co obxectivo de preservar a prestación dos servizos públicos que lle

competen, así mesmo mediante o financiamento das actuacións de fomento dos diferentes sectores produtivos e actuacións tributarias puntuais tentouse dinamizar a economía galega.

En definitiva, no ano 2016, a comunidade vai aplicar unha política orzamentaria na que estará presente unha actividade máis expansiva, unida a unha política fiscal que pon o acento no retorno aos cidadáns orientado ao crecemento da súa renda dispoñible.

Pero ademais, Galicia tamén se marca como obxectivo o cumprimento estrito do obxectivo de estabilidade orzamentaria referido ao trienio 2016-2018, fixado, para o conxunto de comunidades, polo Consello de Ministros de 10 de xullo de 2015 e establecido para o 2016 nunha necesidade de financiamento do 0,3% do PIB en termos de contabilidade nacional. O cumprimento deste obxectivo determina unha orientación do gasto, que prioriza, unha vez máis, o de marcado carácter social (sanidade, educación, protección e asistencia social, igualdade, vivenda).

Galicia anticipouse ao resto de autonomías no establecemento dun marco de disciplina fiscal que permitise alcanzar o obxectivo de estabilidade e no 2011 aprobou a Lei 2/2011, do 16 de xuño, de disciplina e sustentabilidade orzamentaria, en virtude da cal se consolidou legalmente a fixación “a priori” do límite de gasto non financeiro como medida de garantía do cumprimento do obxectivo de estabilidade e da regra de gasto dentro do proceso de elaboración orzamentaria.

Ao amparo do parágrafo un do artigo 12 da Lei 2/2011, do 16 de xuño, de disciplina orzamentaria e sustentabilidade financeira, unha vez determinado o obxectivo de estabilidade orzamentaria da comunidade autónoma, o Consello da Xunta de Galicia acordou o límite de gasto non financeiro dos orzamentos xerais da comunidade autónoma para o exercicio 2016 en 8.873 millóns de euros. Finalmente, o gasto non financeiro recollido nos orzamentos da comunidade autónoma acadará os 8.810 millóns de euros, superando o importe dos orzamentos do exercicio anterior.

II.1. INGRESOS

Os ingresos totais previstos para a Administración Xeral ascenden a 10.037,6 millóns de euros incrementándose nun 5,6% respecto aos do ano 2015.

Aumentan tanto os ingresos correntes como os de capital, reducíndose os derivados de operacións financeiras.

Orzamento de Ingresos da Xunta de Galicia

Distribución económica							
Capítulos		2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
				Importe	%	2015	2016
I	Impostos directos	2.019.852	2.194.298	174.446	8,6	21,2	21,9
II	Impostos indirectos	3.117.547	3.242.799	125.252	4,0	32,8	32,3
III	Taxas, prezos e outros ingresos	87.809	95.289	7.480	8,5	0,9	0,9
IV	Transferencias correntes	2.037.496	2.258.976	221.481	10,9	21,4	22,5
V	Ingresos patrimoniais	13.005	10.300	-2.705	-20,8	0,1	0,1
OPERACIÓNS CORRENTES		7.275.710	7.801.662	525.953	7,2	76,5	77,7
VI	Alleamento de investimentos reais	150	160	10	6,7	-	-
VII	Transferencias de capital	529.325	574.869	45.543	8,6	5,6	5,7
OPERACIÓNS DE CAPITAL		529.475	575.029	45.553	8,6	5,6	5,7
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		7.805.185	8.376.691	571.506	7,3	82,1	83,5
VIII	Activos financeiros	2.107	16.071	13.964	662,8	-	0,2
IX	Pasivos financeiros	1.699.811	1.644.799	-55.013	-3,2	17,9	16,4
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		1.701.918	1.660.870	-41.048	-2,4	17,9	16,5
Total		9.507.103	10.037.561	530.458	5,6	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Os ingresos por operacións correntes incrementáanse neste exercicio en 526 millóns de euros. As causas do bo comportamento destes ingresos responden a diversos factores:

Os recursos procedentes do sistema de financiamento suxeitos a liquidación incrementáanse en 503,5 millóns de euros.

Por unha parte, aumentan os ingresos a percibir como entregas a conta do exercicio nun 2,2% motivado pola mellora nas expectativas do Estado de recadación por tributos para o ano 2016 e consecuentemente a participación nestes pola comunidade autónoma.

Este efecto vese reforzado polo importante aumento que experimentan as liquidacións de exercicios anteriores, pasándose dun importe a devolver nos orzamentos de 2015 de -83,4 a unha transferencia a recibir por parte do Estado en 2016 de 278,4 millóns de euros. Esta transferencia inclúe tanto a previsión comunicada da liquidación do sistema do ano 2014, que alcanza os 363,2 millóns de euros en base ás cifras de recadación do Estado dese ano como o reintegro das liquidacións negativas de 2008 e 2009, a vinte anos dende o ano 2012.

O Imposto sobre Transmisións Patrimoniais e Actos Xurídicos Documentados incrementáanse neste exercicio nun 10,1% respecto ao ano anterior. Ambos están vinculados, en gran medida, á evolución do mercado da vivenda.

Este mercado, especialmente no que incumbe á vivenda usada, despois de estabilizarse desde finais de 2014, inicia unha fase de crecemento moderado pero continuo. O aumento da demanda de vivenda, facilitado por unha mellora das condicións crediticias debe favorecer a valoración dos activos inmobiliarios, ensanchando as bases impositivas do imposto.

Dentro dos impostos directos, o Imposto sobre os Depósitos nas Entidades de Crédito tamén se incrementa respecto aos orzamentos de 2015, acomodándose as cifras de recadación

dese ano, que foi o primeiro de aplicación deste imposto. O feito impositivo constitúe o mantemento de fondos de terceiros que comporten a obriga de restitución, a excepción dos fondos mantidos en sucursais. A recadación prevista para 2016 alcanza os 21,1 millóns de euros.

Incorpórase este ano o Imposto Compensatorio Ambiental Mineiro creado pola Lei 12/2014, do 22 de decembro, de medidas fiscais e administrativas. Trátase dun imposto propio da Comunidade Autónoma, directo, real obxectivo e orientado a unha finalidade extrafiscal. O período impositivo coincidirá co ano natural producíndose a devindicación o 31 de decembro de cada ano, agás no último ano de actividade. O importe da recadación esperada alcanzará os 1,1 millóns de euros.

O tipo autonómico do Imposto sobre Hidrocarburos crece nun 4,7%, tras o incremento no tipo de gravame autonómico por modificación do artigo 18 do Texto Refundido das Disposicións Legais da Comunidade Autónoma de Galicia en materia de tributos cedidos polo Estado, aprobado polo Decreto Legislativo 1/2011, do 28 de xullo, pero que despreza os seus efectos completos neste exercicio.

Con signo contrario, tanto o Imposto sobre o Xogo como a recadación por tributos propios da Comunidade Autónoma, constituídos polo Imposto sobre a Contaminación Atmosférica, o Imposto sobre o Dano Ambiental da Auga Encorada e o Canon Eólico, reducen en termos globais o seu importe en atención as estimacións de recadación de 2015.

As subvencións finalistas a recibir do Estado recollidas dentro das transferencias correntes tamén se incrementan nestes orzamentos, en liña coa recuperación que xa comezou nos orzamentos do ano anterior. Aumentan o seu importe en 23,3 millóns de euros.

Entre outras, destaca o incremento previsto nas transferencias do Imsero da Dependencia xa que, a pesar de seguir suspendida a achega do Estado correspondente ao nivel acordado, o 1 de xullo de 2015 completouse a aplicación da Lei 39/2006, do 14 de decembro, a tódolos graos de dependencia, ao facerse efectivo o dereito ás prestacións das persoas valoradas co Grao I Dependencia Moderada, segundo o calendario de aplicación progresiva da lei.

Incrementáanse tamén as de ámbito laboral á vista dos créditos orzamentados polo Estado en 2016 para o fomento do emprego e as recibidas para a colaboración coas Axencias de colocación.

O convenio de colaboración co Ministerio de Educación, Cultura e Deporte establece, en aplicación da LOMCE, a participación do ministerio no financiamento da Implantación da Formación Profesional Básica e da Anticipación da Elección e Novos Itinerarios nos cursos 3º e 4º da ESO, cun importe total para 2016 de 4,1 millóns de euros, aumentando respecto ao importe recibido no exercicio anterior.

Dentro dos fondos europeos deste capítulo figura o Fondo Social Europeo do PO 2014-2020 e a Iniciativa Emprego Xuvenil YEI, con 61,2 e 18,2 millóns de euros, respectivamente. Os

obxectivos xenéricos deste período son contribuír ao cumprimento dos obxectivos da Estratexia Europa 2020 de crecemento intelixente, sostible e integrador, o enfoque aos resultados así como maximizar o impacto do financiamento da Unión Europea.

Os ingresos estimados por operacións de capital dos capítulos VI e VII do orzamento de ingresos tamén se incrementan, con respecto aos do ano anterior, nun 8,6%, motivado polo incremento dos fondos europeos.

As transferencias procedentes do Estado reducen o seu importe.

Por unha parte, os Fondos de Compensación Interterritorial minóranse en 13,9 millóns de euros, orzamentándose o importe previsto nos créditos do Estado como fondos do exercicio para Galicia.

E por outra, as subvencións finalistas que se espera recibir tamén diminúen, fundamentalmente pola redución da porcentaxe de cofinanciamento do Estado do Fondo Europeo Agrícola de Desenvolvemento Rural e da ausencia de cofinanciamento no caso do Fondo Europeo Marítimo e da Pesca.

Respecto aos fondos europeos, increméntanse en 72,2 millóns de euros. As axudas procedentes do FEDER, FEADER e FEMP, que se articulan en Programas Operativos acadan nos orzamentos para 2016 un importe total de 442,4 millóns de euros e incorpóranse ingresos do Fondo Europeo Agrícola de Garantía, FEAGA, similar ás cifras do orzamento de 2015.

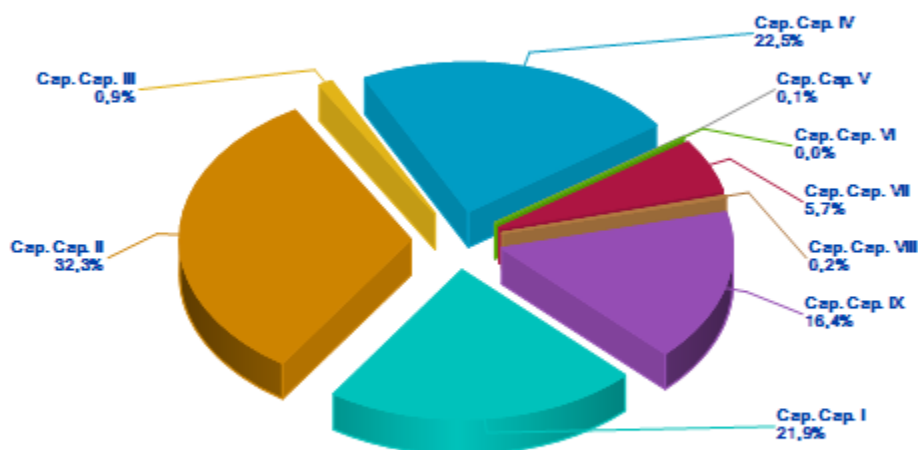
Todo isto configura uns ingresos non financeiros de 8.376,7 millóns de euros, que son un 7,3% superiores aos dispoñibles no ano anterior.

Sen embargo, este incremento vese mermado pola redución dos ingresos financeiros que se reducen en cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria e de débeda pública aprobados polo Consello de Ministros o 10 de xullo de 2015 que determinan un obxectivo para 2016 para a Comunidade Autónoma do 0,3% do Produto Interior Bruto, reducíndose respecto do aprobado para 2015, que era do 0,7% do PIB.

Como resultado, o orzamento total da Administración Xeral para 2016 é de 10.037,6 fronte ao orzamento aprobado para o exercicio 2015, que ascendeu a 9.507,1 millóns de euros.

Por último engadir que, da mesma forma que o realizado nos orzamentos precedentes, os ingresos dos organismos estatutarios preséntanse nos cadros desta memoria de forma agregada aos ingresos da Administración Xeral.

Distribución do orzamento de Ingresos por capítulos



II.1.1. SISTEMA DE FINANCIAMENTO AUTÓNOMICO

Trala entrada en vigor da Lei 22/2009, do 18 de decembro, pola que se regula o sistema de financiamento das comunidades autónomas de réxime común e cidades con Estatuto de Autonomía e modifícanse determinadas normas tributarias, intégrase o financiamento da totalidade dos servizos traspasados ás comunidades autónomas a través dos tributos cedidos que determinan a capacidade tributaria, da transferencia do Fondo de Garantía de Servizos Públicos Fundamentais e do Fondo de Suficiencia Global.

Ademais, co obxectivo de aproximar ás comunidades autónomas de réxime común en termos de financiamento por habitante axustado e favorecer a igualdade, así como para favorecer o equilibrio económico territorial, créanse dous novos fondos de converxencia autonómica, o Fondo de Competitividade e o Fondo de Cooperación, fondo este último no que participa a Comunidade Autónoma de Galicia. No artigo 24 da antedita lei, dispónse que esta participación

farase efectiva no momento en que se liquiden o resto dos recursos do sistema, que para o ano 2016, practícarase aos dous anos seguintes, é dicir, no ano 2018.

CAPACIDADE TRIBUTARIA

A Lei 22/2009, do 18 de decembro, determina que a capacidade tributaria de cada comunidade autónoma estará formada polos seguintes recursos:

1. Recadación dos tributos totalmente cedidos: Imposto sobre Transmisións Patrimoniais e Actos Xurídicos Documentados, Imposto sobre Sucesións e Doazóns, Imposto Especial sobre Determinados Medios de Transporte, tipo autonómico do Imposto sobre Hidrocarburos, Tributos sobre o xogo e Taxas afectas aos servizos traspasados.
2. A tarifa autonómica do Imposto sobre a Renda das Persoas Físicas dos residentes na comunidade autónoma, correspondente a unha participación autonómica do 50% no rendemento deste imposto.
3. Cesión do 50% da recadación líquida producida polo Imposto sobre o Valor Engadido correspondente a cada comunidade autónoma, determinado mediante o índice de consumo certificado polo INE.
4. Cesión do 58% da recadación líquida dos Impostos Especiais sobre a Cervexa, Produtos Intermedios, Alcohol e Bebidas Derivadas segundo o índice de consumo certificado polo INE e cesión do 58% da recadación líquida polo Imposto sobre Hidrocarburos derivada da aplicación do tipo estatal xeral, segundo o índice de entregas de gasolinas, gasóleos e fuelóleos segundo datos do Ministerio de Industria, Enerxía e Turismo ponderados polos correspondentes tipos impositivos.
5. Cesión do 58% da recadación líquida polo Imposto sobre os Elaborados do Tabaco, segundo o índice de vendas a expendedorías da comunidade autónoma, certificados polo Comisionado para o Mercado de Tabacos, ponderados polos correspondentes tipos impositivos.
6. Cesión do 100% da recadación líquida derivada do tipo estatal especial do Imposto sobre Hidrocarburos e do Imposto Especial sobre a Electricidade distribuídos segundo os índices de entregas e de consumo establecidos, respectivamente.

A Lei 2/2012, do 29 de xuño, de orçamentos xerais do Estado para o ano 2012 deroga o artigo 9 da Lei 24/2001, do 27 de decembro, de medidas fiscais, administrativas e de orde social coa conseguinte supresión do Imposto sobre as Ventas Retailistas de Determinados Hidrocarburos e modifica ademais a Lei 22/2009, do 18 de decembro. Desta forma, o tramo estatal do citado imposto quedou substituído desde 2013 polo tipo estatal especial do Imposto sobre Hidrocarburos e o tramo autonómico quedou substituído polo tipo autonómico do Imposto sobre Hidrocarburos.

O financiamento por tributos parcialmente cedidos, polo tipo estatal especial do Imposto sobre Hidrocarburos e polo Imposto sobre a Electricidade recíbese do Estado mediante entregas

a conta, que supoñen o 98% da base de cálculo, por doceavas partes mensuais, a conta da liquidación definitiva que se practicará cando se coñezan tódolos datos do sistema.

As entregas por estes conceptos para o vindeiro ano totalizan os 4.679 millóns de euros, segundo comunicación do Ministerio de Facenda e Administracións Públicas.

TRANSFERENCIA DO FONDO DE GARANTÍA DE SERVIZOS PÚBLICOS FUNDAMENTAIS

Ten por obxecto asegurar que cada comunidade autónoma recibe os mesmos recursos por habitante axustado para financiar os servizos públicos fundamentais, configurado como un mecanismo de garantía no que participan todas as comunidades autónomas cunha porcentaxe dos seus recursos tributarios, en termos normativos, e o Estado con recursos adicionais.

É dicir, o Fondo de Garantía de Servizos Públicos Fundamentais, componse de:

- 75% dos recursos tributarios cedidos ás comunidades autónomas, en termos normativos e debidamente homoxeneizados.
- Achega de recursos adicionais por parte do Estado. Para cada exercicio, esta achega calcúlase aplicándolle ao importe fixado no ano base do sistema, ano 2007, o índice de evolución dos Ingresos Tributarios do Estado (ITE) entre este e o ano de cálculo.

No ano base, a achega de recursos adicionais por parte do Estado, establecidos no artigo 5 e 6 da Lei 22/2009, totalizaron 8.055 millóns de euros que evolucionan segundo a variación do ITE 2016 e o ITE 2007 alcanzando os 8.556,8 millóns de euros que se corresponde coa achega provisional do Estado ao Fondo de Garantía de 2016.

Cada comunidade autónoma participa neste Fondo de Garantía en función dunha serie de variables que determinan a súa poboación axustada ou unidade de necesidade, nos termos establecidos no artigo 9 da Lei 22/2009, do 18 de decembro: poboación, superficie, dispersión, insularidade, poboación protexida equivalente distribuída en sete grupos de idade, poboación maior de sesenta e cinco anos e poboación entre cero e dezaseis anos.

A transferencia a recibir do Fondo de Garantía defínese como a diferenza, positiva ou negativa, entre o importe da participación da comunidade autónoma no importe total do fondo e o 75% dos seus recursos tributarios en termos normativos. Farase efectiva mediante entregas a conta mensuais por doceavas partes e será obxecto da liquidación definitiva correspondente.

O importe comunicado polo ministerio como transferencia de Galicia para o ano 2016 é de 1.213, diferenza entre a participación da nosa comunidade no fondo, 5.422,4 e o 75% da estimación dos seus recursos tributarios, 4.209,4 millóns de euros.

FONDO DE SUFICIENCIA GLOBAL

Configurado como mecanismo de peche do sistema de financiamento, cobre a diferenza entre as necesidades de financiamento de cada comunidade autónoma e a suma da súa capacidade tributaria e transferencia do Fondo de Garantía, no ano base 2007. Foi calculado inicialmente de forma provisional para Galicia por importe de 1.496,6 millóns de euros, cantidade que foi aceptada no acordo da Comisión Mixta de Transferencias Administración do Estado-Comunidade Autónoma de Galicia.

Sen embargo, segundo o artigo 10.2 da Lei 22/2009, do 18 de decembro, o Fondo de Suficiencia Global foi obxecto dunha primeira regularización, para o cumprimento do obxectivo sinalado no artigo 5 da mesma lei: compáranse as necesidades globais de financiamento de cada comunidade autónoma (recursos do sistema de financiamento da Lei 21/2001 e recursos adicionais do artigo 5 da nova lei) coa suma da capacidade tributaria e a transferencia do Fondo de Garantía de Servizos Públicos Fundamentais que corresponden a cada comunidade autónoma en valores do ano 2009, en garantía do “status quo” establecido na lei.

Por último e segundo o establecido no artigo 10.3 da mesma lei, no momento da incorporación dos recursos adicionais descritos no artigo 6, no ano 2012, determinouse o Fondo de Suficiencia Global de cada comunidade autónoma para o ano 2010, regularizándose definitivamente o correspondente ao ano base.

Para isto, partiuse das necesidades globais de financiamento de cada comunidade correspondentes ao exercicio 2010 unha vez incrementadas cos recursos adicionais establecidos no artigo 6, para Galicia, 7.271,4 millóns de euros, comparándoas coa suma da capacidade tributaria, 5.015,3, e a transferencia positiva do Fondo de Garantía de Servizos Públicos Fundamentais en valores do ano 2010 calculada a partir da achega definitiva do Estado a este fondo no ano base, 1.153,1 millóns de euros. Por diferenzas, o Fondo de Suficiencia Global para Galicia no ano 2010 queda establecido en 1.102,9, importe que se converte en valores do ano base mediante a aplicación da variación entre o ITE 2010 e o ITE 2007, 0,9308, regularizándose definitivamente o Fondo de Suficiencia Global para Galicia en 2007 por importe de 1.184,9 millóns de euros.

Sen embargo, para o cálculo da entrega a conta en 2016 do Fondo de Suficiencia Global, segundo información do ministerio, pártese dese importe calculado en 2010, no ano base, pero reducido en 621,5 millóns de euros polas revisións por variacións nos tipos impositivos estatais en 2011, 2012 e 2013 dos Impostos Especiais de Fabricación e IVE e pola supresión do Imposto sobre o Patrimonio en 2011. Ademais, descóntanselle as revisións estimadas, neste caso provisionalmente, por modificacións dos tipos de 2014, 2015 e 2016, que totalizan 19,8 millóns de euros, segundo o establecido no artigo 21 da lei 22/2009, do 18 de decembro. Desta forma, a valoración no ano base do Fondo de Suficiencia Global a 1 de xaneiro de 2016, queda provisionalmente establecida en 543,7 millóns de euros. Este importe evolúciónase segundo a variación

esperada entre o ITE 2016 e o ITE 2007 e considerando unha entrega a conta correspondente ao 98%, redúcese a 566 millóns de euros como entrega a conta a recibir no exercicio 2016, o que supón unha diminución do 1,8% respecto ao importe presupostado o ano anterior.

FONDOS DE CONVERXENCIA AUTONÓMICA

Para favorecer a converxencia entre comunidades autónomas e o desenvolvemento daquelas que teñan menor renda per cápita, a Lei 22/2009, do 18 de decembro, pola que se regula o sistema de financiamento das comunidades autónomas de réxime común e cidades con Estatuto de Autonomía e modifícanse determinadas normas tributarias, crea dous novos fondos dotados con recursos adicionais do Estado.

Polas súas características, Galicia é partícipe do seguinte:

Fondo de Cooperación

Para completar o sistema de financiamento na busca da mellora do estado de benestar e cumprindo co obxectivo último de equilibrar e harmonizar o desenvolvemento rexional estimulando o crecemento da riqueza e converxencia rexional en termos de renda, créase un Fondo de Cooperación das que serán beneficiarias aquelas comunidades autónomas que cumpran as condicións establecidas na lei.

A disposición transitoria segunda da Lei 22/2009 autorizaba ao Ministro de Economía e Facenda para que acordase a concesión de anticipos, a conta deste fondo, que se cancelarían cando se practicasen as liquidacións definitivas, para os anos 2009, 2010 e 2011. Para o resto de anos, sen embargo, a participación neste fondo liquidarase no momento de liquidar a totalidade dos recursos do sistema, cos datos das variables existentes nese momento. Debido a isto, neste exercicio non se recibirán ingresos por este concepto, senón que a participación neste fondo en 2016 recibirase coa liquidación do resto dos recursos en 2018.

LIQUIDACIÓN DE EXERCICIOS ANTERIORES

Por unha parte, compútanse o importe das liquidacións correspondentes aos exercicios 2008 e 2009, -18,9 e -65,9 respectivamente, a reintegrar neste exercicio. Segundo establece a disposición adicional trixésima sexta da Lei 2/2012, do 29 de xuño, de orzamentos xerais do Estado para 2012 segundo redacción dada pola disposición derradeira primeira do Real-Decreto Lei 12/2014, do 12 de setembro, o prazo de reintegro de estas liquidacións é de 20 anos dende 2012.

Cabe destacar que estas liquidacións son obxecto de axuste positivo, polo mesmo importe que se inclúe como devolución do ano, para conciliar o saldo orzamentario co saldo de contabilidade nacional.

Respecto a liquidación do ano 2014, que se practicaré durante o ano 2016, por diferenza entre o rendemento definitivo dos recursos e as entregas a contas satisfeitas, estímase que alcance 363,2 millóns de euros, segundo comunicación recibida do Ministerio de Facenda e Administracións Públicas.

Recursos do sistema de financiamento suxeitos a liquidación				
	2015	2016	Variación 2016/2015	
			Importe	%
Imposto sobre a Renda das Persoas Físicas (50%)	1.775.789	1.873.131	97.343	5,5
Imposto sobre o Valor Engadido (50%)	1.904.047	1.939.865	35.817	1,9
Impostos Especiais (58% e 100%)	862.987	865.966	2.979	0,3
Fondo de Suficiencia Global	576.528	565.998	-10.530	-1,8
Fondo de Garantía Servizos Públicos Fundamentais	1.196.888	1.212.966	16.078	1,3
Entregas a conta	6.316.239	6.457.925	141.687	2,2
Anualidade Liquidación Exercicio 2008	-18.900	-18.900	0	0,0
Anualidade Liquidación Exercicio 2009	-65.907	-65.907	0	0,0
Liquidación Exercicio 2013/2014	1.430	363.197	361.767	25.298,4
Liquidacións exercicios anteriores	-83.377	278.390	361.767	433,9
Total recursos sistema de financiamento	6.232.861	6.736.316	503.454	8,1

(Miles de Euros)

No cadro anterior compáranse as entregas a conta e liquidacións presupostadas no ano 2016 coas previstas no exercicio 2015, incrementándose o importe total a percibir en 503,5 millóns de euros, o que supón que os recursos do sistema de financiamento da comunidade aumenten nun 8,1%.

As entregas a conta incrementáanse nun 2,2%. A Tarifa autonómica do Imposto sobre a Renda das Persoas Físicas experimenta a maior variación, cun 5,5% respecto a previsión inicial do ano 2015. O principal pulo a este crecemento virá do aumento das rendas salariais, acompañado de incrementos en outros tipos de rendas, derivados da favorable evolución dos beneficios, tanto os propios das empresas persoais como os das sociedades, que reverten en rendas persoais mediante a distribución de dividendos.

O Imposto sobre o Valor Engadido aumenta en 35,8 millóns de euros polo crecemento que experimenta a base de cálculo baseado na evolución esperada do gasto suxeito ao imposto, tanto pola aceleración dos prezos como polo maior gasto en compra de vivenda.

Os impostos especiais apenas sofren variación en termos globais. Destaca a suba no Imposto sobre os Elaborados do Tabaco, tanto polo incremento nas previsións de consumo como pola evolución dos prezos e destaca, con signo contrario, a diminución do Imposto sobre Hidrocarburos polo menor índice de consumo de Galicia, respecto ao ano anterior.

Respecto do Fondo de Suficiencia Global diminúe nun 1,8%. O índice de evolución da recadación estatal de tributos cedidos, ITE, entre os anos 2015 e 2016 diminúe nun 2%. Sen embargo, o Fondo non diminúe na mesma medida debido as revisións que o Estado nos compensa por modificacións nos tipos impositivos do IVE e dos IIEE dende o establecemento en 2010 do importe definitivo desde fondo no ano base, xa que resultan superiores as reducións de 2015 respecto as comunicadas para 2016.

A transferencia do Fondo de Garantía de Servizos Públicos Fundamentais, que asegura que cada comunidade autónoma reciba os mesmos recursos por habitante axustado para financiar os servizos públicos fundamentais esenciais aumenta o seu importe nun 1,3%. Isto é debido fundamentalmente ao incremento na previsión dos recursos tributarios totais do ano 2016 aínda que se ve compensado tanto pola diminución da achega do Estado como pola minoración do índice de participación de Galicia por poboación axustada.

Por outra parte, destaca o crecemento experimentado pola liquidación total do sistema de financiamento de exercicios anteriores. O reintegro das liquidacións aprazadas de 2008 e 2009 que se computa este ano, 84,8 millóns de euros, coincide co devolto en 2015. A redacción dada pola disposición derradeira primeira do Real-Decreto Lei 12/2014, do 12 de setembro, estableceu un mecanismo de ampliación do prazo de reintegro a 204 mensualidades dende o 1/1/2015 computándose desta forma 12 mensualidades en 2016. O que si experimenta un gran crecemento é a previsión da liquidación do sistema de 2014 fronte a de 2013 presupostada nos orçamentos 2015. Este ano incorpóranse 363,2 millóns de euros segundo comunicación do Ministerio de Facenda e Administracións Públicas tendo en conta as positivas cifras de recadación de impostos cedidos no ano de liquidación do sistema 2014.

II.1.2. ANÁLISE POR CAPÍTULOS

CAPÍTULO I. IMPOSTOS DIRECTOS

Os ingresos deste capítulo ascenden a 2.194,3 millóns de euros o que supón un incremento do 8,6% respecto aos previstos no ano anterior.

CAPÍTULO I. Impostos directos

Distribución económica. Variación 2016-2015						
Conceptos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
100 Tarifa autonómica sobre a renda das persoas físicas	1.766.702	1.974.520	207.817	11,8	87,5	90,0
110 Imposto sobre sucesións e doazóns	177.490	138.391	-39.099	-22,0	8,8	6,3
111 Imposto sobre o patrimonio	58.660	59.171	511	0,9	2,9	2,7
112 Imposto sobre os depósitos nas entidades de crédito	17.000	21.066	4.066	23,9	0,8	1,0
120 Imposto compensatorio ambiental mineiro	0	1.150	1.150	0,0	0,0	0,1
Total	2.019.852	2.194.298	174.446	8,6	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

A recadación prevista polo Imposto sobre a Renda das Persoas Físicas, 1.974,5 millóns de euros, que aumenta nun 11,8% respecto ao ano anterior, pódese descompoñer en dúas partes.

Por un lado estaría a entrega a conta do exercicio 2016, 1.873,1 millóns de euros, que é o importe comunicado polo Ministerio de Facenda e Administracións Públicas para este ano e superior á entrega recibida en 2015 nun 5,5%, derivado da previsión das cotas líquidas autonómicas dos residentes no territorio da nosa comunidade autónoma minoradas no 50% das deducións por dobre imposición e no 50% das compensacións fiscais aplicables, fundamentalmente polo incremento das rendas dos fogares.

Por outra parte, estarían as liquidacións do sistema. Inclúese a parte estimada como liquidación por IRPF do exercicio 2014, que resulta positiva cas cifras de recadación do Estado publicadas, e que supera tanto á orzada inicialmente en 2015 como á efectivamente recadada nese exercicio. Minorándoa figura o reintegro das 12 mensualidades correspondentes á liquidación do sistema do exercicio 2009 segundo o mecanismo establecido pola Lei 2/2012, do 29 de xuño, de presupostos xerais do Estado para 2012 tras a redacción dada pola disposición derradeira primeira do Real-Decreto Lei 12/2014, do 12 de setembro, que amplía o prazo de reintegro de esas liquidacións a 20 anos dende 2012.

No seu conxunto e en comparación coas cifras previstas en 2015, o IRPF increméntase en 207,8 millóns de euros.

Dentro das medidas fiscais adoptadas en relación con este imposto, cabe destacar a aprobación dunha nova escala aplicable ao tramo autonómico a partir do 1 de xaneiro de 2016. A escala modifícase para a totalidade dos contribuíntes, mantendo a progresividade existente. O obxectivo é reducir e redistribuír a carga tributaria, aumentando a renda dispoñible en mans das familias, fomentando o aforro e o investimento e mellorando a competitividade das empresas, ademais da procura dun sistema tributario máis equitativo ao supoñer unha rebaixa para as rendas medias e baixas. Esta medida completa a liña iniciada en 2014, adelantándose un ano á reforma aprobada polo Estado e que deu lugar a unha rebaixa que afecta dende ese momento ás bases liquidables de ata 17.702,72 euros, isto é, a un 70% dos contribuíntes galegos.

O Imposto sobre sucesións e doazóns redúcese en 2016 nun 22% respecto ao ano anterior.

A causa é que estes orçamentos inclúen o incremento da redución para o Grupo II de, con carácter xeral, os 18.000 euros actuais a 400.000 euros (adquisicións por descendentes e adoptados de 25 ou máis anos, cónxuxes, ascendentes e adoptantes). Con esta medida preténdese eliminar, no 99% dos casos, case na súa totalidade, a tributación das herdanzas de pais a fillos, mantendo a redución incrementada para os descendentes de 21 a 24 anos que se sitúa entre 900.000 e 600.000 euros.

Esta modificación mellora a existente que consistía nunha dedución do 100% para aqueles contribuíntes que non superaban 125.000 € de base imponible, polo que se elimina ao ser xa innecesaria.

Con esta medida se pretende manter íntegro o patrimonio familiar e a capacidade económica da familia, que pasa a perder, en moitas ocasións, a renda que aportaba a persoa falecida.

Os razoamentos anteriores que aconsellan o establecemento desta redución, perden forza a medida que o patrimonio do falecido é maior, xa que entón a capacidade económica da familia é suficiente para facer fronte ao pago do imposto sen que se vexa minorada de forma significativa.

Por iso óptase polo incremento das reducións persoais e non pola completa supresión da tributación, dado que Galicia xa conta cun tipo de gravame reducido para a transmisión de pais a fillos (máximo do 18%) fronte a parentescos máis afastados.

Ademais, e dada a existencia de pactos sucesorios na Lei 2/2006 de dereito civil de Galicia como o de mellora e a apartación, permitirá nun maior grado que o actual, que aqueles que queiran entregar bens en vida aos seus descendentes como forma anticipada da herdanza a percibir, se beneficien desta redución.

Esta medida terá un custe recadatorio para 2016 de 39,1 millóns de euros.

Ademais, aclárase na norma que a redución por vivenda habitual do causante no imposto sobre sucesións aplicarase aínda que a devandita persoa non residise na mesma cando, por circunstancias físicas ou psíquicas, se traslade para recibir cuidados a un centro especializado ou a vivir cos seus familiares. Lígase desta forma a perda da condición de vivenda habitual á voluntariedade do abandono da devandita vivenda e non á necesidade de facelo por razóns médicas ou para lograr a súa asistencia e coidado.

A previsión de recadación do Imposto sobre o Patrimonio ascende para 2016 a 59,2 millóns de euros, similar ao importe que finalmente se espera recadar en 2015.

Mediante a Lei 36/2014, do 26 de decembro, de orzamentos xerais do Estado para o ano 2015, o Estado prorroga durante o exercicio 2015 a vixencia do Imposto sobre o Patrimonio, restablecido con carácter temporal para o intervalo de anos entre o 2011 e o 2014, que permitirá contribuír ao reforzamento dos ingresos públicos. A devindicación neste quinto ano de recuperación prodúcese o 31 de decembro de 2015, polo que as declaracións se presentarán ao longo do exercicio 2016. A recadación esperada nestes últimos exercicios son superiores as obtidas nos primeiros anos de recuperación do imposto debido á modificación dos tipos de gravame da escala para o cálculo da cota íntegra establecidos na Lei 2/2013, do 27 de febreiro, de orzamentos para o ano 2013.

Inclúense 21,1 millóns de euros da recadación esperada polo Imposto sobre os Depósitos nas Entidades de Crédito. Este imposto foi creado, con efectos dende o 1 de xaneiro de 2013, pola Lei 16/2012, do 27 de decembro, pola que se adoptan diversas medidas tributarias dirixidas á consolidación das finanzas públicas e ao impulso da actividade económica, modificada polo Real Decreto-Lei 8/2014, do 4 de xullo, coa pretensión de asegurar un tratamento fiscal harmonizado que garante unha maior eficiencia no funcionamento do sistema financeiro así como unha tributación harmonizada dos depósitos constituídos nas entidades de crédito en todo o territorio español.

O Imposto sobre os Depósitos nas Entidades de Crédito é un tributo de carácter directo que grava os depósitos constituídos nas entidades de crédito, constituíndo o feito imponible o mantemento de fondos de terceiros que comporten a obriga de restitución, a excepción dos fondos mantidos en sucursais fóra do territorio español. O período impositivo será o ano natural e o imposto devindicarase o último día do período, de forma que a recadación do imposto de 2015 producirase ao longo do exercicio 2016. Ademais, establécese un sistema obrigatorio de pagamentos a conta, de forma que os contribuíntes teñen que presentar unha autoliquidación do imposto no mes de xullo de cada exercicio, por importe do 50% da contía resultante de aplicar o tipo de gravame á base imponible do período impositivo anterior.

Desta forma, inclúense inicialmente 21,1 millóns de euros, como previsión da recadación do ano 2015 que se ingresará en 2016 unha vez descontado o pagamento a conta xa efectuado, así como a autoliquidación obrigatoria a conta da liquidación efectiva do ano 2016.

Por último, incorpórase este ano o Imposto Compensatorio Ambiental Mineiro creado pola Lei 12/2014, do 22 de decembro, de medidas fiscais e administrativas. Trátase dun imposto propio da Comunidade Autónoma, directo, real, obxectivo e orientado a unha finalidade extrafiscal. Constitúe o feito imponible do ICAM a alteración da superficie ou solo como consecuencia da extracción a partir das concesións de explotación da sección C) nos termos da Lei 22/1973, do 21 de xullo, de minas, referidas a minerais metálicos industriais e metais preciosos, así como o depósito ou almacenamento en vertedoiros públicos ou privados, de residuos mineiros, procedentes da extracción ou derivados do proceso de beneficio, dos minerais metálicos industriais e de metais preciosos da sección C) da antedita lei.

O período impositivo coincidirá co ano natural producíndose a devindicación o 31 de decembro de cada ano, agás no último ano de actividade.

Os suxeitos pasivos están obrigados a presentar autoliquidación do ICAM por cada unha das concesións e por cada unha das instalacións receptoras de residuos mineiros que exploten, determinando a débeda tributaria correspondente e ingresando o seu importe así como a efectuar pagamentos á conta do importe da débeda tributaria definitiva por aplicación do tipo de gravame sobre a base imponible provisional acumulada.

O importe da recadación do Imposto Compensatorio Ambiental Mineiro neste primeiro ano de aplicación alcanzará os 1,1 millóns de euros.

CAPÍTULO II. IMPOSTOS INDIRECTOS

A previsión de ingresos derivados de impostos indirectos increméntase nun 4% respecto ao ano anterior situándose en 3.242,8 millóns de euros para o exercicio 2016.

CAPÍTULO II. Impostos indirectos

Distribución económica. Variación 2016-2015						
Conceptos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
200 Sobre transmisións inter vivos	144.281	161.887	17.606	12,2	4,6	5,0
201 Sobre actos xurídicos documentados	78.935	83.791	4.856	6,2	2,5	2,6
210 Imposto sobre o valor engadido	1.835.468	1.968.367	132.900	7,2	58,9	60,7
220 Impostos especiais	955.475	932.051	-23.424	-2,5	30,6	28,7
230 Taxas fiscais sobre o xogo	57.222	54.702	-2.520	-4,4	1,8	1,7
231 Imposto sobre actividades de xogo	3.000	3.000	0	0,0	0,1	0,1
291 Imposto sobre a contaminación atmosférica	3.219	4.100	881	27,4	0,1	0,1
292 Imposto sobre o dano ambiental da auga encorada	17.003	12.000	-5.003	-29,4	0,5	0,4
293 Canon eólico	22.945	22.900	-45	-0,2	0,7	0,7
Total	3.117.547	3.242.799	125.252	4,0	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

O Imposto sobre Transmisións Patrimoniais e Actos Xurídicos Documentados na súa modalidade de transmisións patrimoniais experimenta unha suba do 12,2% con respecto a 2015 como consecuencia fundamentalmente do incremento previsto nas transmisións de segunda man de bens inmobles. Incrementábase tamén a modalidade de actos xurídicos documentados, pero en menor medida, xa que está máis vencellado ao mercado de primeira man cuxa reactivación vai algo máis lenta. O importe total que se espera recadar alcanza os 245,7 millóns de euros en 2016.

Respecto ás medidas tomadas en relación a este imposto teñen todas por obxecto o medio rural. Preténdese que o imposto non sexa un impedimento para a mobilización das terras con vocación agraria que se atopan en manifesto estado de abandono, supoñendo risco de incendios forestais, cando existe unha demanda de terra por parte de explotacións agrarias que xa existan ou para novas iniciativas.

Supoñen ademais, a continuación e o complemento doutras xa existentes, no mesmo sentido, de apoio ao medio rural que se aprobaron dende o ano 2009.

Para o ano 2016, a perda recadatoria polas tres medidas adoptadas que afectan ao solo rústico será de 6 millóns de euros.

Por último, elimínase a incompatibilidade dos tipos reducidos do imposto sobre transmisións patrimoniais e actos xurídicos documentados coa redución pola adquisición de diñeiro destinado á adquisición dunha vivenda habitual.

A recadación prevista para o Imposto sobre o Valor Engadido, 1.968,4 millóns de euros experimenta un crecemento do 7,2% en termos globais, debido ao incremento que experimentan as dúas partes que o compoñen.

Por unha parte, o importe comunicado como entrega a conta do exercicio 2016 é superior ao ingresado no exercicio anterior nun 1,9%. Este incremento débese á previsión do Estado da recadación total utilizada como base que sube nun 4% respecto á utilizada en 2015, crecemento debido integramente á evolución prevista para o gasto suxeito ao imposto. O Estado espera que aumente máis ca en 2015, xa que a lixeira desaceleración do consumo que recolle o escenario macroeconómico verase máis que compensada pola aceleración dos prezos e do gasto en compra de vivenda. Compensando este efecto, figura a redución do índice de consumo da nosa comunidade respecto ao do ano anterior, que emprega nos seus cálculos o Estado, e que determina a participación de Galicia na cesión do 50% da recadación líquida producida polo Imposto sobre o Valor Engadido.

Por outra parte, inclúense as liquidacións do sistema de financiamento por este concepto de exercicios anteriores, tanto a comunicada provisionalmente correspondente ao exercicio 2014 como o reintegro das liquidacións de 2008 e 2009. Respecto á liquidación de 2014, resulta positiva segundo datos comunicados polo Ministerio de Facenda e Administracións Públicas,

52,2 millóns de euros, en contraposición coa liquidación negativa que resultou en 2013 e que se recibiu en 2015. Inclúense ademais, ao igual que nos orçamentos para 2015, 12 mensualidades das 204, que é o aprazamento permitido, a computar a partir do 1 de xaneiro de 2015, en que o Estado permite a devolución das liquidacións negativas dos anos 2008 e 2009 segundo o establecido polo Real Decreto-Lei 12/2014, do 12 de setembro, que modifica a Lei 2/2012, do 29 de xuño, de orçamentos xerais do Estado para o ano 2012. En total, orzáméntanse como liquidacións do sistema por este imposto, 28,5 en contraposición cos -68,6 a devolver que figuraron nos orçamentos 2015.

Con respecto aos Impostos Especiais é necesario diferenciar os suxeitos a liquidación, o Imposto sobre determinados Medios de Transporte e o tipo autonómico do Imposto sobre Hidrocarburos.

Os impostos especiais recibidos como entrega a conta son o de Alcohol e Bebidas Derivadas, Cervexa, Elaborados de Tabaco, Produtos Intermedios, Electricidade e os tipos estatais do Imposto sobre Hidrocarburos que alcanzan un importe total de 866 millóns de euros, só un 0,3% superior ao presupostado e recibido no exercicio 2015.

Destaca o incremento do Imposto sobre Elaborados do Tabaco, tanto polo aumento do índice de vendas de Galicia que certifica o Comisionado para o Mercado de Tabacos, como polo incremento da recadación líquida prevista polo Estado motivado polo maior consumo así como pola evolución de prezos. O imposto sobre a Electricidade tamén crece en 2016, tanto polo incremento da recadación total do imposto como pola maior porcentaxe de participación da nosa comunidade que reforza o efecto anterior. Pola contra, destaca a redución do Imposto sobre Hidrocarburos, tipo estatal, en 13,6 millóns de euros.

Dentro dos non suxeitos a entregas a conta, o Imposto sobre Determinados Medios de Transporte incrementábase respecto as previsións de peche para o ano 2015, polas perspectivas de mantemento das subas nas matriculacións, manténdose no mesmo importe que as previsións iniciais para ese exercicio, en 14,4 millóns de euros.

O rendemento do tipo autonómico do Imposto sobre Hidrocarburos estímase para 2016 en 86,4 millóns de euros, tras o incremento no tipo de gravame autonómico por modificación do artigo 18 do Texto refundido das disposicións legais da Comunidade Autónoma de Galicia en materia de tributos cedidos polo Estado, aprobado polo Decreto Legislativo 1/2011, do 28 de xullo, con plena aplicación neste exercicio. A fin de esta modificación radicou na procura da equiparación do tipo autonómico do imposto sobre hidrocarburos co establecido na práctica totalidade das Comunidades Autónomas, pero mantendo a non tributación polo gasóleo de uso especial e permitindo a devolución de parte do imposto para o caso do gasóleo de uso profesional, consonte ao especificado no apartado de beneficios fiscais, de forma que a tributación efectiva do sector do transporte de viaxeiros e mercadorías non experimentara incrementos na súa tributación. Por outro lado o efecto recadatorio derivado desta equiparación de tipos permite blindar o gasto social e contribuír ao financiamento da sanidade.

Dentro dos tributos sobre o xogo figuran por unha parte as Taxas fiscais sobre o Xogo, con 54,7 millóns de euros, que se reducen respecto ao orzamento de 2015 acomodándose á previsión de recadación de ese ano. Por outra parte, inclúese a recadación esperada, 3 millóns de euros, polo Imposto sobre Actividades de Xogo que recolle aos realizados a través de canles electrónicas, informáticos, telemáticos e interactivos, nas que os medios presenciais deberán ter un carácter accesorio, segundo o establecido pola Lei 13/2011, do 27 de maio, de regulación do xogo, e a recibir trimestralmente pola comunidade autónoma.

O imposto sobre a Contaminación Atmosférica aumenta ata alcanzar 4,1 millóns de euros nos orzamentos para 2016. Constitúe o feito impositivo deste imposto a emisión á atmosfera de dióxido de xofre ou calquera outro composto osixenado do xofre ou a emisión de dióxido de nitróxeno ou calquera outro composto osixenado do nitróxeno.

O imposto sobre o Dano Medioambiental causado por determinados usos e aproveitamentos da Auga Encorada, para actividades industriais que a usen cando o devandito aproveitamento altere substancialmente os valores naturais dos ríos e, en especial, o caudal e a velocidade da auga na súa canle natural, redúcese nun 29,4% tendo en conta as previsións de recadación para 2015.

O Canon Eólico, creado pola Lei 8/2009, do 22 de decembro e esixible a partir do 1 de xaneiro de 2010 cuxo feito impositivo constitúe a xeración de afeccións e impactos visuais e ambientais adversos sobre o medio natural e sobre o territorio, como consecuencia da instalación en parques eólicos de aerogeneradores afectos á produción de enerxía eléctrica e situados en territorio galego, mantense neste exercicio con 22,9 millóns de euros. Do importe correspondente á recadación esperada 11,5 millóns de euros se destinarán aos entes locais cuxo termo municipal se encontre dentro da liña de delimitación poligonal dun parque eólico así como os afectados polas súas instalacións de evacuación.

CAPÍTULO III. TAXAS, PREZOS E OUTROS INGRESOS

A previsión de ingresos neste capítulo ascende a 95,3 millóns de euros incrementándose nun 8,5% respecto a do ano anterior.

O conxunto das taxas alcanza os 16,5 millóns de euros en 2016. Por un lado, acomópanse ás previsións de recadación do ano anterior e por outro, téñense en conta as modificacións introducidas na Lei 6/2003, do 9 de decembro, de taxas, prezos e exaccións reguladoras da Comunidade Autónoma de Galicia que obedecen, ben a creación de novas taxas ou ben a modificación das vixentes.

Os prezos, considerando tanto os públicos como os privados, redúcense nun 3,9% tendo en conta a recadación esperada o ano anterior. Destacan os da Consellería de Cultura e Educación que se minoran en 1,3 millóns, basicamente pola baixa das matrículas nos conservatorios

de música e danza, nas escolas oficiais de idiomas, nos estudos superiores de deseño, nos centros de ensinanzas deportivas...E por outra parte, os da Consellería do Medio Rural cuns menores ingresos que en 2015 derivados fundamentalmente da redución do prezo por produtos e aproveitamentos forestais.

Os reintegros alcanzan nestes orzamentos os 17,6 millóns de euros.

Dentro das recargas e multas, destacan os xuros de demora e as multas e sancións tributarias que se incrementan tendo en conta o comportamento experimentado na recadación dos anos precedentes, con 8,8 e 5,1 millóns de euros, respectivamente.

Non se esperan emisións que den lugar a ingresos por diferenzas entre os valores de reembolso e emisión neste exercicio.

Por último dentro deste capítulo, cabe destacar a orzamentación das sancións impostas polas consellerías, con 11,8 millóns de euros, entre as que destacan as da Consellería de Infraestruturas e Vivenda en materia de transporte pola aplicación da Lei 9/2013, do 4 de xullo, pola que se modifica a Lei 16/1987, de ordenación dos transportes terrestres, así como as da Consellería de Economía, Emprego e Industria, tanto en materia laboral como as sancións do servizo de industria.

CAPÍTULO III. Taxas, prezos e outros ingresos

Distribución económica. Variación 2016-2015						
Conceptos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
301 Taxas por servizos administrativos	7.571	7.055	-516	-6,8	8,6	7,4
302 Taxas por servizos profesionais	10.106	9.445	-661	-6,5	11,5	9,9
303 Taxas por venda de bens	55	37	-18	-32,1	0,1	0,0
311 Prezos públicos	25.595	24.551	-1.044	-4,1	29,1	25,8
312 Prezos privados	3.548	3.461	-87	-2,5	4,0	3,6
380 Reintegros de exercicios pechados	12.175	17.407	5.232	43,0	13,9	18,3
381 Reintegros de exercicio corrente	356	237	-119	-33,4	0,4	0,2
391 Recargas e multas	13.715	17.704	3.989	29,1	15,6	18,6
392 Sancións impostas polas consellerías	12.015	11.763	-252	-2,1	13,7	12,3
399 Ingresos diversos	2.673	3.627	954	35,7	3,0	3,8
Total	87.809	95.289	7.480	8,5	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRENTES

No ano 2016 a previsión de ingresos por transferencias correntes ascende 2.259 millóns de euros, o que representa un aumento do 10,9% respecto ao orzamento do ano 2015.

CAPÍTULO IV. Transferencias correntes

Distribución económica. Variación 2016-2015							
Conceptos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo		
			Importe	%	2015	2016	
400 Participación no sistema de financiamento	1.772.191	1.962.218	190.026	10,7	87,0	86,9	
401 Da Seguridade Social	79.600	88.159	8.559	10,8	3,9	3,9	
402 De organismos autónomos do Estado	101.743	112.878	11.135	10,9	5,0	5,0	
404 Subvencións finalistas da Administración xeral	12.551	16.149	3.598	28,7	0,6	0,7	
490 Fondo social europeo. Programa operativo	53.143	61.228	8.085	15,2	2,6	2,7	
493 Interreg III e outras Iniciativas 2007-2013	26	0	-26	-100,0	0,0	0,0	
496 Iniciativa de emprego xuvenil. YEI	18.212	18.206	-6	0,0	0,9	0,8	
499 Outras transferencias da Unión Europea	30	139	109	366,7	0,0	0,0	
Total	2.037.496	2.258.976	221.481	10,9	100,0	100,0	

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

O concepto de ingresos que recolle a participación da Comunidade Autónoma no sistema de financiamento incrementa o seu importe en 190 millóns de euros.

Por unha parte, inclúese a entrega a conta do Fondo de Suficiencia Global e a transferencia do Fondo de Garantía de Servizos Públicos Fundamentais para 2016 comunicadas polo Ministerio de Facenda e Administracións Públicas.

O Fondo de Suficiencia Global diminúe o seu importe polo menor índice de incremento dos ITE 2007-2016 en comparación co índice de incremento dos ITE 2007-2015 empregado no cálculo das entregas a conta polo Estado no ano 2016 e 2015, respectivamente, xa que se calculan evolucionando o fondo fixado para cada comunidade no ano base 2007 polo índice anterior. Non obstante, o importe a percibir non diminúe na mesma porcentaxe de variación en que baixa a recadación tributaria do Estado, empregada para o cálculo deste índice, debido a que ademais, e segundo o artigo 21 da Lei 22/2009, do 18 de decembro, nos descuentan revisións estimadas polo ministerio por todas as modificacións de tipos de IVE e Impostos Especiais efectuadas dende o ano 2011 así como pola supresión do Imposto sobre o Patrimonio de 2011. O impacto de todas estas revisións no ano base do sistema, cuantifícase en 2016, segundo comunicación recibida, en -621,5 millóns de euros, fronte aos -642,6 millóns de euros que foron descontados en 2015 do Fondo de Suficiencia Global, de forma que, o efecto da minoración do fondo polo menor índice suavízase polos menores importes das revisións descontadas neste exercicio.

A Transferencia do Fondo de Garantía de Servizos Públicos Fundamentais increméntase nestes orzamentos en 16,1 millóns de euros motivado, fundamentalmente, polo incremento da previsión dos recursos tributarios totais do ano 2016 que forman o fondo, xa que o índice de

participación de Galicia nese total, configurado en función dunha serie de variables que determinan a súa poboación axustada, diminúe respecto ao ano anterior.

Por outra parte, dentro dos recursos do sistema de financiamento, figuran as liquidacións de exercicios anteriores recibidas como transferencias, superiores as do ano precedente. O importe a devolver das liquidacións dos anos 2008 e 2009 é o mesmo que se reintegrou no exercicio precedente. A Disposición Adicional Trixésima Sexta da Lei 2/2012, do 29 de xuño, de orçamentos xerais do Estado para 2012, autorizaba á devolución das liquidacións negativas nun prazo de reintegro de 120 mensualidades, é dicir, en 10 anualidades. Trala modificación da citada disposición pola redacción dada polo Real Decreto-Lei 12/2014, do 12 de setembro, múdase o prazo anterior, ampliándose a 204 mensualidades a computar dende 2015. O incremento débese á previsión de liquidación do ano 2014, que segundo comunicación do Estado, é moi positiva para a comunidade autónoma, 241,5 millóns de euros, a maior parte formados polo Fondo de Cooperación de 2014 que se recibe integramente neste exercicio, xa que segundo a lei, a participación das comunidades neste fondo líquidase conxuntamente cos recursos do sistema correspondentes a ese ano.

As subvencións de carácter finalista do Estado increméntanse en 23,3 millóns de euros. Igual que nos orçamentos de anos anteriores, figuran detalladas segundo a orixe da transferencia, diferenciando si proceden da Seguridade Social, da administración xeral, dos organismos autónomos ou de empresas e demais entes do Estado, e segundo a liña de actuación de que se trate, o que permite un maior seguimento dos ingresos en correlación cos créditos que financian.

Para a estimación do importe previsto para 2016 partiuse das cantidades aprobadas para 2015, nos distintos Acordos do consello de Ministros polos que se formalizan os criterios de distribución e os compromisos financeiros resultantes das Conferencias Sectoriais e en diversos Convenios firmados, revisando estes importes segundo as cantidades incluídas polo Estado nos estados de gastos dos orçamentos do ano 2016.

Destacan as destinadas á atención da dependencia, que se incrementan respecto ao ano anterior en función dos créditos que figuran nos orçamentos da Seguridade Social para 2016. Estes créditos, que financian o sistema nacional de Dependencia, crecen respecto aos do ano 2015 xa que, a pesar de seguir suspendida a achega do Estado correspondente ao nivel acordado, o 1 de xullo de 2015 completouse a aplicación da Lei 39/2006, do 14 de decembro, a tódolos graos de dependencia, ao facerse efectivo o dereito ás prestacións das persoas valoradas co Grao I Dependencia Moderada, segundo o calendario de aplicación progresiva da lei.

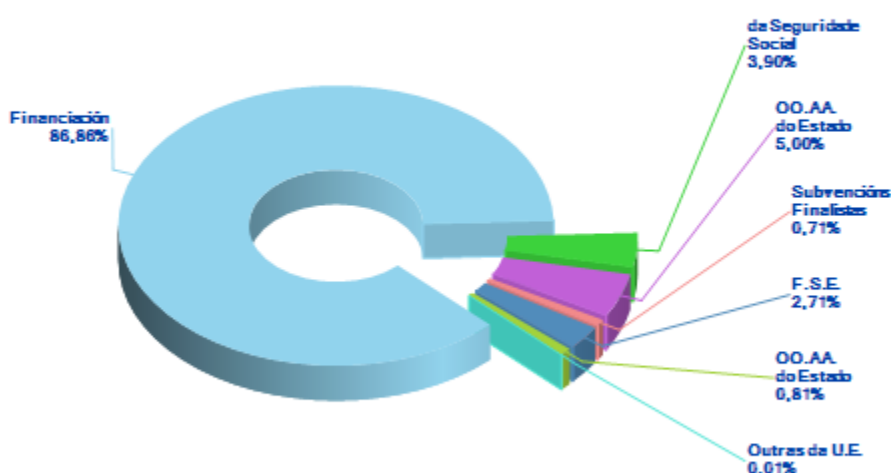
Mantense co mesmo importe que en 2015 o Plan Concertado, para o desenvolvemento de prestacións básicas de servizos sociais de corporacións locais, ca fin de manter a rede de servizos de atención primaria e proporcionar á cidadanía servizos sociais adecuados que permitan a cobertura das súas necesidades básicas. E de igual forma se manteñen ás destinadas ao financiamento do Plan Integral contra a Violencia de Xénero, en aplicación da Lei Orgánica 1/2004, do 28 de decembro.

O convenio de colaboración co Ministerio de Educación, Cultura e Deporte establece, en aplicación da LOMCE, a participación do ministerio no financiamento da Implantación da Formación Profesional Básica e da Anticipación da Elección e Novos Itinerarios nos cursos 3º e 4º da ESO, cun importe total para 2016 de 4,1 millóns de euros, incrementándose respecto ao importe recibido no exercicio anterior.

No ámbito laboral, destacan as axudas recibidas do Bloque A correspondente a “Accións e medidas de fomento do emprego e de formación profesional para o emprego”, o Bloque B que comprende “Accións e medidas de formación” e o Bloque C “Modernización dos servizos públicos de emprego”, que se incrementan respecto ao previsto nos orzamentos 2015, considerando tanto as contías finalmente asignadas nese exercicio como os créditos orzamentados polo Estado en 2016 para o fomento do emprego.

Tamén se inclúen as Axudas ao Traballo Autónomo e ao Emprego, Cooperativas e Sociedades Laborais así como o financiamento do Servizo Público de Emprego Estatal a axencias de colocación para a inserción laboral de persoas desempregadas. As Axudas previas á xubilación ordinaria contan con 1,2 millóns de euros. E se presupostan tamén as Axudas a traballadores afectados por Expedientes de Regulación de emprego que tamén se esperan recibir en 2016.

Distribución das transferencias correntes por conceptos



Dentro dos fondos europeos, inclúese a anualidade prevista na programación do Fondo Social Europeo do marco 2014-2020, con 61,2 millóns de euros.

Os obxectivos xenéricos deste período son cumprir cos obxectivos da Estratexia Europa 2020 de crecemento intelixente, sostible e integrador, o enfoque aos resultados así como maximizar o impacto do financiamento da Unión Europea.

O Regulamento (UE) N° 1304/2013 do Parlamento Europeo e do Consello, do 17 de decembro de 2013, establece as misións do FSE. Así, establece que este fondo promoverá uns niveis elevados de emprego e de calidade do emprego, mellorará o acceso ao mercado laboral, fomentará a mobilidade xeográfica e profesional dos traballadores e facilitará a súa adaptación ao cambio industrial e a os cambios dos sistemas de produción necesarios para garantir un desenvolvemento sostible, propiciará un elevado nivel de educación e formación para todos e apoiará a transición da educación ao emprego entre os xoves, loitará contra a pobreza, fomentará a inclusión social e a igualdade de xénero, a non discriminación e a igualdade de oportunidades,

contribuíndo desta forma a dar resposta ás prioridades da Unión en materia de mellora da cohesión económica, social e territorial.

Podemos resumir os seus obxectivos nos seguintes, en liña coherente coa Estratexia Europa 2020:

- Promoción do emprego e apoio á mobilidade laboral.
- Investimento en educación, competencias e aprendizaxe permanente.
- Promoción da integridade social e loita contra a pobreza.
- Aumento da capacidade institucional e a efectividade da administración pública.
- Procura o reforzo na dimensión social: o 20% das dotacións do FSE, como mínimo, serán para a integración social, faise un maior énfase na loita contra o desemprego xuvenil e impúlsase o apoio xeral e específico para a igualdade de xénero e a non discriminación.

O novo marco inclúe unha axuda comunitaria que se orzamenta por 18,2 millóns de euros para o Programa Operativo Emprego Xuvenil, YEI, destinado a persoas xoves, de entre 15 e 29 anos, que non se encontran empregadas nin participan en actividades de educación nin formación, denominadas como nini, dentro do público obxectivo do programa operativo de emprego xuvenil.

CAPÍTULO V. INGRESOS PATRIMONIAIS

Considéranse ingresos patrimoniais as rendas producidas como contrapartida pola utilización por parte de terceiros de activos que forman parte do patrimonio da comunidade autónoma.

CAPÍTULO V. Ingresos patrimoniais

Distribución económica. Variación 2016-2015						
Conceptos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
514 A empresas públicas e outros entes públicos	3.857	2.000	-1.857	-48,1	29,7	19,4
520 Xuros de contas bancarias	8.032	4.000	-4.032	-50,2	61,8	38,8
537 Dividend. e part. bfcios. de empresas privadas	0	2.500	2.500	0,0	0,0	24,3
540 Alugueiros e produtos de inmobles	16	100	84	525,0	0,1	1,0
550 De concesións administrativas	300	900	600	200,0	2,3	8,7
593 Operacións de derivados	800	800	0	0,0	6,2	7,8
Total	13.005	10.300	-2.705	-20,8	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

No seu conxunto os ingresos patrimoniais redúcense respecto ao anterior exercicio en 2,7 millóns de euros.

Inclúense os ingresos por intereses do préstamo concedido á Sociedade Pública de Investimentos, cuantificados en 2 millóns de euros.

Os xuros de contas bancarias diminúen ata os 4 millóns de euros pola baixa nos tipos dos xuros.

As operacións con derivados, como mecanismos de cobertura da tesourería, venceron na súa maioría quedando un importe residual para o exercicio 2016.

Por último, inclúese a previsión de ingresos por dividendos que se esperan recadar, 2,5 millóns de euros.

Da mesma forma que o realizado nos orçamentos precedentes, os ingresos dos organismos estatutarios preséntanse nos cadros desta memoria de forma agregada aos ingresos da Administración Xeral, incluíndose neste capítulo os ingresos previstos polo Parlamento de Galicia.

CAPÍTULO VI. ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS

Os recursos orzamentados neste capítulo de ingresos alcanzan un importe de 160.000 euros. Proceden da venda de edificios e outras edificacións propiedade da comunidade autónoma alleados por resultar innecesario ou antieconómico o mantemento dentro do seu patrimonio. A escasa relevancia económica deste capítulo e a propia flutuación das estimacións realizadas, derivase do carácter completamente atípico e excepcional destas actuacións.

CAPÍTULO VI. Alleamento de investimentos reais

Distribución económica. Variación 2016-2015						
Conceptos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
612 Venda edificios e outras construcións	150	160	10	6,7	100,0	100,0
Total	150	160	10	6,7	100,0	100,0

(Orçamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

A previsión de ingresos por transferencias de capital ascende a 574,9 millóns de euros, o que supón un crecemento do 8,6% respecto ao ano anterior.

Os Fondos de Compensación Interterritorial constitúen un dos mecanismos destinados a facer efectivo o principio constitucional de solidariedade interterritorial a favor dos territorios comparativamente menos desenvolvidos. A Lei 22/2001, do 27 de decembro, divide o antigo Fondo de Compensación Interterritorial en dous: o Fondo de Compensación, ao que se destina o 75% do importe total, para o financiamento exclusivo de investimentos, e o Fondo Complementario, que absorbe o 25% restante e que pode financiar tamén gasto corrente asociado á posta en funcionamento deses investimentos.

Neste exercicio presupóstanse 45 millóns de euros. Aínda que o importe total dos fondos, segundo a porcentaxe correspondente a investimentos reais novos de carácter civil do Estado, se manteñen na mesma contía que en 2015, a participación da nosa comunidade nese total aumenta respecto da aprobada no ano anterior pola proporción correspondente a Galicia que se incrementa polo factor renda. Non se prevé, ao contrario que o ano precedente, ningún importe como reaxuste de fondos non executados.

As subvencións finalistas procedentes dos orzamentos do Estado financian pola súa parte actuacións relativas a materias sobre as que a comunidade autónoma ten asumidas diversas competencias. Figuran desglosadas segundo a orixe da transferencia, diferenciando si proceden da Seguridade Social, da Administración xeral, dos organismos autónomos ou de empresas e demais entes do Estado e segundo a liña de actuación de que se trate, en aras dun correcto seguimento dos créditos financiados con transferencias finalistas. Inclúense tamén liñas de actuación para ingresos finalistas doutros transferentes, ademais do Estado.

Para a estimación do importe previsto para 2016 partiuse das cantidades aprobadas para 2015, nos distintos Acordos do consello de Ministros polos que se formalizan os criterios de distribución e os compromisos financeiros resultantes das Conferencias Sectoriais e en diversos Convenios firmados, revisando estes importes segundo as cantidades incluídas polo Estado nos estados de gastos dos orzamentos do ano 2016.

Neste exercicio 2016, o importe total previsto redúcese nun 24,3% acadando 33,7 millóns de euros.

Destacan as derivadas do Plan Estatal de Fomento do aluguer de vivendas, rehabilitación edificatoria e rexeneración e renovación urbana, do período 2013-2016, para financiamento de gastos de capital, por importe de 11,4 millóns de euros, que sí se prevén dentro dos créditos do Estado nos orzamentos para este exercicio.

Respecto das transferencias a xestionar pola Consellería do Medio Rural, inclúense as axudas distribuídas nas Conferencias Sectoriais de Agricultura e Desenvolvemento Rural e de Pesca segundo as aprobadas para 2015, destacando polo seu importe as destinadas á Prevención e Loita contra Pragas, ao control do rendemento leiteiro e ao control e erradicación das EET.

Por outra parte, o cofinanciamento do Ministerio de Agricultura, Alimentación e Medio Ambiente do FEADER, redúcese este ano ata os 17,7 millóns de euros, ao minorarse a porcentaxe

de cofinanciamento neste programa operativo ao 7,5%. Elimínase ademais o financiamento do Estado ao novo Fondo Europeo Marítimo e da Pesca.

Por último, dentro das transferencias finalistas, orzáméntanse tamén as que se espera recibir doutros transferentes, de igual forma que os que proceden do Estado, identificando tanto na parte do ingreso como no crédito de gasto financiado, a liña de actuación para un correcto seguimento da axuda.

Inclúense dentro delas a transferencia segundo convenio co Inditex para o desenvolvemento do Plan de mellora e innovación forestal de Galicia, así como a transferencia da TVG para a Predición Metereolóxica.

CAPÍTULO VII. Transferencias de capital

Distribución económica. Variación 2016-2015						
Conceptos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
700 Fondo de compensación interterritorial	58.894	45.031	-13.864	-23,5	11,1	7,8
702 De organismos autónomos do Estado	28.375	19.544	-8.831	-31,1	5,4	3,4
703 De empresas e entes públicos do Estado	1.121	0	-1.121	-100,0	0,2	0,0
704 Subvencións finalistas da Administración xeral	15.036	14.181	-855	-5,7	2,8	2,5
740 De entidades públicas empresariais	0	15	15	0,0	0,0	0,0
761 De deputacións	1.734	0	-1.734	-100,0	0,3	0,0
770 De empresas privadas	200	200	0	0,0	0,0	0,0
781 De institución sen fins de lucro	290	0	-290	-100,0	0,1	0,0
790 FEDER Programa Operativo	175.707	199.968	24.261	13,8	33,2	34,8
791 Interreg III e outras Iniciativas 2007-2013	767	0	-767	-100,0	0,1	0,0
792 FEOGA/FEADER/FEAGA	223.749	244.320	20.571	9,2	42,3	42,5
794 IFOP/FEP	23.260	51.440	28.180	121,2	4,4	8,9
799 Outras transferencias da U. E.	192	171	-21	-11,1	0,0	0,0
Total	529.325	574.869	45.543	8,6	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

As axudas procedentes de fondos europeos, que se articulan en Programas Operativos, acadan nestes orzamentos un importe total de 442,5 millóns de euros, a través do Fondo Europeo de Desenvolvemento Rexional, FEDER, do Fondo Europeo Agrícola de Desenvolvemento Rural, FEADER, e do Fondo Europeo Marítimo e da Pesca, FEMP.

Inclúese a anualidade prevista dentro da Programación 2014-2020 do FEDER, que alcanza en 2016 os 200 millóns de euros.

O Regulamento (UE) N° 1301/2013, do Parlamento Europeo e do Consello, do 17 de decembro, establece que o FEDER, contribuirá ao financiamento de axudas orientadas a reforzar a cohesión económica, social e territorial corrixindo os principais desequilibrios rexionais da Unión a través do desenvolvemento sostible e ao axuste estrutural das economías rexionais, así como da reconversión das rexións industriais en declive e das rexións con un retraso no des-

envolvemento. O FEDER, debe contribuír á estratexia da Unión para un crecemento intelixente sostible e integrador e garantir así unha maior concentración da axuda do fondo nas prioridades da Unión. En función da categoría das rexións beneficiarias, a axuda do FEDER con arreglo ao obxectivo de “investimento en crecemento e emprego” debe concentrarse principalmente en investigación e innovación, tecnoloxías da información e da comunicación, pequenas e medianas empresas, pemes, e o fomento dunha economía de baixo nivel de emisión de carbono.

A anualidade do FEADER nos orzamentos de 2016 estimase en 191,1 millóns de euros.

O Regulamento (UE) N° 1305/2013, do Parlamento Europeo e do Consello, do 17 de decembro, relativo á axuda ao desenvolvemento rural a través do Fondo Europeo Agrícola de Desenvolvemento Rural, FEADER, establece cal é a misión deste fondo, contribuír á estratexia Europa 2020 fomentando un desenvolvemento rural sostible en toda a Unión como complemento dos demais instrumentos da Política Agrícola Común, PAC, a política de cohesión e a política pesqueira común. Contribuirá ao desenvolvemento na Unión dun sector agrícola mais equilibrado dende a política territorial e medioambiental, mais respetuoso co clima, mais resistente aos cambios climáticos, mais competitivo e mais innovador. Tamén debe contribuír ao desenvolvemento dos territorios rurais.

No marco xeral da PAC, a axuda ao desenvolvemento rural, incluídas as actividades do sector alimentario, así como tamén no sector non alimentario e no forestal, contribuirá a lograr os seguintes obxectivos:

- Fomentar a competitividade da agricultura
- Garantir xestión sostible dos recursos naturais e a acción polo clima
- Lograr un desenvolvemento territorial equilibrado das economías e comunidades rurais incluíndo a creación e conservación do emprego

Inclúese dentro dos fondos europeos, o Fondo Europeo Marítimo e de Pesca, FEMP, con 51,4 millóns de euros.

O Regulamento (UE), N° 508/2014, do Parlamento Europeo e do Consello, crea este fondo e establece, no seu artigo 5, que o FEMP contribuirá ao logro dos obxectivos seguintes:

- Fomentar unha pesca e unha acuicultura competitivas, medioambientalmente sostibles, económicamente viables e socialmente responsables
- Impulsar a aplicación da Política Pesqueira Común, PPC
- Fomentar un desenvolvemento territorial equilibrado e integrador das zonas pesqueiras e acuícolas

- Impulsar o desenvolvemento e a aplicación da Política Marítima Integrada, PMI, da Unión de forma complementaria á política de cohesión e á PPC.

Por último, orzáméntase o Fondo Europeo Agrícola de Garantía, FEAGA, con 53,2 millóns de euros.

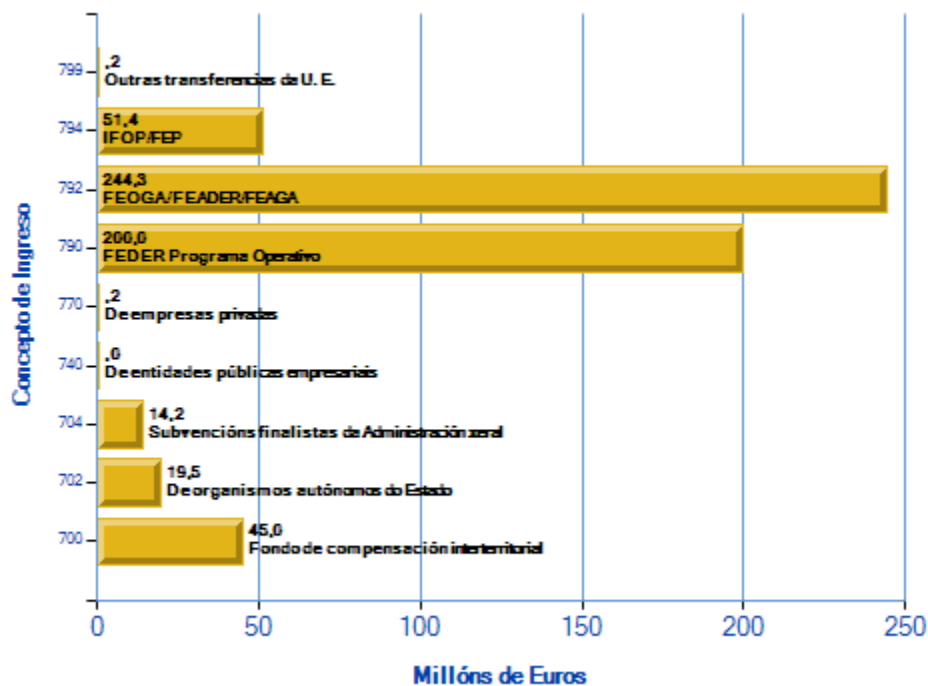
A Unión Europea financiará os seguintes gastos con cargo ao Fondo Europeo Agrícola de Garantía:

- Medidas dirixidas ao regulamento ou apoio dos mercados agrarios
- Pagamentos directos aos agricultores no marco da PAC
- Participación financeira da Unión para medidas de información e promoción dos produtos agrícolas no mercado interior da Unión e nos terceiros países realizadas por mediación dos Estados membros.
- Participación financeira da Unión no plan de consumo de froita e hortalizas nas escolas.

O FEAGA financiará ademais os gastos seguintes de forma directa:

- Promoción de produtos agrícolas efectuada directamente pola Comisión ou a través de organizacións internacionais
- As medidas, adoptadas de conformidade coa lexislación da Unión, dirixidas a garantir a conservación, a caracterización, a recollida e o emprego de recursos xenéticos en agricultura.

Distribución das transferencias de capital por conceptos



CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS

Figuran neste capítulo 16,1 millóns de euros. A maior parte está formada por reintegros de préstamos concedidos ao sector público. Inclúense ademais os destinados ao persoal concedidos polo Parlamento e polo Consello de Contas.

CAPÍTULO VIII. Activos financeiros

Conceptos	Distribución económica. Variación 2016-2015		Variación 2016/2015		Valor Relativo	
	2015	2016	Importe	%	2015	2016
821 Reintegro de préstamos concedidos ao sector público L/P	2.032	15.960	13.928	685,5	96,4	99,3
830 Reintegro de préstamos concedidos fóra do sector público a C/P	75	111	36	48,1	3,6	0,7
Total	2.107	16.071	13.964	662,8	100,0	100,0

(Orçamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS

Neste capítulo figura a Débeda financeira por importe de 1.644,8 millóns de euros, incluíndose tanto as amortizacións deste ano como novas emisións.

CAPÍTULO IX. Pasivos financeiros

Distribución económica. Variación 2016-2015							
Conceptos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo		
			Importe	%	2015	2016	
950 Préstamos recibidos e emisión de débeda	1.699.811	1.644.799	-55.013	-3,2	100,0	100,0	
Total	1.699.811	1.644.799	-55.013	-3,2	100,0	100,0	

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

II.1.3. O ORZAMENTO DE BENEFICIOS FISCAIS PARA O ANO 2016

O Orzamento de Beneficios Fiscais (OBF) ten como obxectivo cuantificar os beneficios fiscais que afectan aos tributos da Comunidade Autónoma. Neste sentido distintas normas refírense á obrigabilidade de coñecer o seu importe. Así, o artigo 134.2 da Constitución Española sinala que nos orzamentos se consignará o importe dos beneficios fiscais e o artigo 46 do Decreto Legislativo 1/1999, do 7 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Lei de réxime financeiro e orzamentario de Galicia enuméraos como parte integrante do contido dos orzamentos xerais da Comunidade Autónoma. Ata o orzamento 2013 esta obrigabilidade cumpríase reflectindo a cifra do importe dos devanditos beneficios fiscais por cada unha das figuras tributarias, pero sen ir acompañada dunha memoria explicativa de detalle que de forma pomenorizada explicase a contía de cada beneficio fiscal en concreto.

O avance que se produciu nos últimos anos na aplicación dos tributos, introducindo formas de xestión telemática e informática non só para o uso por parte da administración, senón tamén para ser usadas polos propios contribuíntes, e o uso efectivo por parte destes últimos das devanditas funcionalidades, que se foi desenvolvendo dun xeito progresivo, abre a posibilidade de dispoñer de fontes de información fiables que permiten realizar aproximacións ao estudo detallado dos beneficios fiscais. A introdución sobre todo das aplicacións informáticas para a presentación dos diversos impostos (programas de axuda), provoca a diminución dos erros nos datos achegados polos contribuíntes, así como a obrigabilidade na consignación dos datos das declaracións, evitando así a tendencia de cumprimento mínimo nos casos en que non resulta cota a ingresar, precisamente cando operan os beneficios fiscais.

Non obstante, por agora, será necesario seguir realizando mostras e extrapolacións dos datos, dado que a pesar do crecente uso por parte dos contribuíntes das devanditas aplicacións, o seu uso non é total, se ben o grao alcanzado aconsellou iniciar xa no pasado exercicio a elaboración desta memoria, sen prexuízo de ir avanzando ata lograr fontes de información moito máis completas de cara ao futuro, sobre todo introducindo outras fontes de información externas que permitan non só ampliar os datos senón tamén contrastar os existentes.

De igual forma, no ámbito estatal, incorpórase á documentación que acompaña aos Orzamentos Xerais de Estado (OXE) unha memoria explicativa da cuantificación dos beneficios fiscais.

Tomando como referencia a memoria de beneficios fiscais do Estado, o contido desta estruturaríase do seguinte xeito:

- A delimitación do concepto de "beneficio fiscal".
- A clasificación dos beneficios fiscais por tributos, e dentro de cada figura a descrición das hipóteses de traballo, as fontes estatísticas utilizadas e as metodoloxías de cuantificación, non só dos beneficios fiscais xa existentes senón tamén das posibles modificacións nor-

mativas para 2016 que puidesen afectar ao OBF sempre e cando, neste último caso, se dispoña de información abondo para avalialos cuantitativamente.

DELIMITACIÓN DO CONCEPTO DE “BENEFICIO FISCAL”

O concepto de beneficio fiscal ofrece dous problemas: por un lado non existe na doutrina un concepto unánime deste e por outro lado aínda adoptando o máis común, a súa aplicación práctica non resulta doada, dada a natureza mixta dalgúns beneficios fiscais.

O OBF pode definirse como a expresión cifrada da diminución de ingresos tributarios que, presumiblemente, se producirá ao longo do ano, como consecuencia da existencia de incentivos fiscais orientados ao logro de determinados obxectivos de política económica e social.

O OBF que se explica nesta memoria ten por ámbito os tributos xestionados pola Comunidade Autónoma de Galicia, así como aqueles non xestionados por esta pero dos que esta CA ten competencias normativas e, neste caso, referidos ao uso das devanditas competencias, xa que os restantes veñen cuantificados e explicados na memoria de beneficios fiscais do Estado.

Considera as medidas que orixinan beneficios fiscais para os contribuíntes e minguan a capacidade recadatoria da CA. Trátase esencialmente de exencións, reducións nas bases impositivas, tipos impositivos reducidos, bonificacións e deducións nas cotas dos diversos tributos.

A memoria do OBF do Estado extraeu da doutrina os seguintes requisitos para considerar unha medida como beneficio fiscal que, adaptada aos nosos tributos mantemos, tanto porque consideramos que se axusta ao buscado pola normativa, como para efectos comparativos, dado o carácter compartido de numerosos tributos.

Os trazos ou condicións que un determinado concepto ou parámetro impositivo debe posuír para que se considere que xera un beneficio fiscal son os que se resumen seguidamente:

- a) Desviarse de forma intencionada respecto á estrutura básica do tributo, entendendo por ela a configuración estable que responde ao feito impositivo que se pretende gravar.
- b) Ser un incentivo que, por razóns de política fiscal, económica ou social, estea dirixido a un determinado colectivo de contribuíntes ou a potenciar o desenvolvemento dunha actividade económica concreta.
- c) Existir a posibilidade legal de alterar o sistema fiscal para eliminar o beneficio fiscal ou cambiar a súa definición.
- d) Non se presentar compensación ningunha do eventual beneficio fiscal noutra figura do sistema fiscal.
- e) Non se deber a convencións técnicas, contables, administrativas ou ligadas a convenios fiscais internacionais.

- f) Non ter como propósito a simplificación ou a facilitación do cumprimento das obrigas fiscais.

Para o cómputo dos beneficios fiscais adóptase o método da “perda de ingresos”, definida como o importe no cal os ingresos fiscais se reducen a causa exclusivamente da existencia dunha disposición particular que establece o incentivo do que se trate. A súa valoración efectúase de acordo co “criterio de caixa” ou momento en que se produce a mingua de ingresos. Por suposto, a incorporación dun beneficio fiscal está supeditada á dispoñibilidade dalgunha fonte fiscal ou económica que permita levar a cabo a súa estimación.

CUANTIFICACIÓN DOS BENEFICIOS FISCAIS DOS TRIBUTOS DA COMUNIDADE AUTÓNOMA DE GALICIA

IMPOSTO SOBRE A RENDA DAS PERSOAS FÍSICAS (IRPF)

Ao tratarse dun tributo non xestionado por esta CA e cuxa recadación está compartida, contéplanse neste apartado os beneficios fiscais establecidos pola normativa autonómica, que se concretan en deducións sobre a cota.

A fonte de información para o seu cálculo son os importes reais do exercicio 2013 (últimos publicados) extraídos da información que facilita a AEAT, axustados polas modificacións normativas vixentes para o exercicio 2015 (como se comentou anteriormente para determinar o importe dos beneficios fiscais que afectan ao exercicio 2016 séguese un criterio de caixa, polo que neste imposto hai que ter presente a normativa aplicable ao exercicio de renda 2015, cuxo prazo de ingreso se produce en 2016).

As modificacións normativas nas deducións autonómicas para a renda 2015 con respecto ás da renda 2013 que toman como referencia, e que poden afectar de xeito sensible á contía dos beneficios fiscais son as seguintes:

- Aumento da dedución por natalidade, pasa de 300 a 360 para o primeiro fillo e a 1.200€ e a 2.400€ segundo se trate do segundo ou terceiro fillo respectivamente (ata que teñan 3 anos) para niveis de renda inferiores a 22.000 euros. Ademais duplicarase para todos os contribuíntes no caso de que o nacido ou adoptado teña un grao de discapacidade igual ou superior ao 33%.
- Amplíase o importe máximo de dedución (pasa de 200 a 400€) e 600 € por coidado de fillos menores se teñen 2 ou máis fillos.
- Incrementase a porcentaxe (pasa dun 10% a un 20%) e o límite da dedución por aluguer de vivenda habitual se teñen 2 ou máis fillos (pasa de 300 a 600€).

- Ampliase ás cooperativas a dedución por investimento na adquisición de accións ou participacións sociais en entidades novas ou de recente creación.
- Créase a dedución por donativos para I+D+I do 25% das cantidades doadas a centros de investigación de universidades galegas e os promovidos ou participados pola Xunta de Galicia có límite máximo do 10% da cota íntegra.
- Créase a dedución do 5% dos investimentos en instalacións de climatización e/ ou auga quente sanitaria que empreguen enerxías renovables en vivenda habitual e destinadas exclusivamente a autoconsumo.

Tendo en conta as circunstancias anteriores, o importe dos beneficios fiscais para 2016 estimados no imposto sobre a renda das persoas físicas, ascendería a 28.899.900 €, coa seguinte desagregación:

	(en euros)
Por nacemento ou adopción de fillos	16.760.000
Por familia numerosa	1.800.000
Polo coidado de fillos menores	5.000.000
Por suxeitos pasivos discapacitados, maiores de 65 anos, que precisen axuda de terceiros	136.000
Por gastos dirixidos ao uso de novas tecnoloxías nos fogares galegos	380.000
Por aluguer da vivenda habitual	1.690.000
Por acollimento familiar de menores	40.000
Por investimento na adquisición de accións e participacións sociais de novas entidades ou de recente creación	933.000
Por creación de novas empresas ou a ampliación da actividade de empresas de recente creación	172.000
Por investimentos realizados en entidades cotizadas no Mercado Alternativo Bolsista	3.900
Por donativos a centros de investigación de universidades galegas e os promovidos ou participados pola Xunta de Galicia	700.000
Por investimento en instalacións de climatización e/ ou auga quente sanitaria que empreguen enerxías renovables en vivenda habitual	1.285.000
TOTAL	28.899.900

IMPOSTO SOBRE O PATRIMONIO (IP)

No imposto sobre o patrimonio considéranse como beneficios fiscais as exencións contempladas no artigo 4. Todas elas proveñen da normativa estatal ao carecer esta CA de competencias normativas sobre exencións.

En canto ao mínimo exento, entendemos que forma parte da estrutura do tributo en canto modula a capacidade económica sometida a gravame de acordo coa concepción do imposto sobre o patrimonio como complementario do IRPF.

Non é posible achar o efecto económico de todas as exencións do IP, senón só daquelas nas que o valor dos bens exentos vén consignado na declaración do imposto. Trátase das exencións da vivenda habitual, bens e dereitos exentos afectos a actividades económicas e profesionais e valores exentos representativos da participación nos fondos propios de entidades xurídicas.

O método de cálculo realízase partindo do importe declarado destes bens (ou do mínimo exento) nas declaracións do exercicio 2013, aos que se lle aplica o tipo efectivo (cota a ingresar entre base imponible) do IP nese mesmo exercicio.

Ademais deberá engadirse o efecto da bonificación na cota establecida pola lei de emprendedores. Se ben no exercicio 2013, primeiro desta medida fiscal, no se fixo uso polos contribuíntes desta dedución, a mellora das condicións económicas e a prudencia que debe de aconsellar a cuantificación dos beneficios fiscais, obriga a manter a cantidade calculada para o ano pasado que ascende a 804.000 €.

Tendo en conta as circunstancias anteriores, o importe dos beneficios fiscais para 2016 ascendería a 84.460.000 €, coa desagregación que figura a continuación.

Os importes serían os seguintes:

	(en euros)
- Vivenda habitual	2.854.000
-Valores exentos representativos da participación nos fondos propios de entidades xurídicas	
negociadas	36.450.000
non negociadas	43.407.000
- Bens e dereitos exentos afectos a actividades económicas e profesionais	945.000
- Bonificación na cota	804.000
TOTAL	84.460.000

IMPOSTO SOBRE SUCESIÓN E DOAZÓN (ISD)

No imposto sobre sucesión e doazón os beneficios fiscais concéntranse nas reducións de base imponible a base liquidable e nas deducións na cota.

Nas primeiras podemos distinguir aquelas de carácter subxectivo, é dicir que atenden a circunstancias persoais dos suxeitos pasivos, e aquelas de carácter obxectivo que pretenden reducir a tributación da transmisión por herdanza ou doazón duns determinados bens. Mentres que as segundas son claramente beneficios fiscais, nas primeiras debemos distinguir as establecidas en función do parentesco das establecidas en función da discapacidade do suxeito pasivo. Estas últimas compren os requisitos para a súa consideración como beneficio fiscal en canto á finalidade perseguida, mentres que as primeiras sempre formaron parte da estrutura deste tributo e non se trata dun concreto colectivo de persoas destinatarias. Non obstante, naqueles casos nos que esta redución se combina con deducións coa finalidade de eliminar a tributación de facto a determinados colectivos como os parentescos incluídos no Grupo I, ou ben cando a súa contía é moi superior ás establecidas para outros grupos que denoten o ánimo do legislador de reducir

a carga tributaria nunha contía superior á modulación da mesma que se derivaría do parentesco, considerárase como beneficio fiscal.

Neste senso, como na lei de medidas para o ano 2016 elévase a actual redución de 18.000€ do Grupo II (adquisicións por descendentes e adoptados de 25 anos ou mais, cónxuxes, ascendentes e adoptantes) a 400.000€, aparece cuantificado por primeira vez no cadro adxunto esta redución.

A base de datos que se utilizou para o cálculo dos importes son as autoliquidacións dos anos 2012, 2013 e 2014 que se presentaron a través do programa de axuda axustadas en función das modificacións normativas para os exercicios 2015-2016. Para o cálculo do importe das reducións non se realizou unha simulación por cada autoliquidación, senón que se aplicou o tipo medio efectivo (3,21% en 2012, 3,43% en 2013 e 3,55% en 2014) de todas as autoliquidacións ao importe da suma total de cada redución (ou da base imponible no caso de suxeitos pasivos do Grupo I), illando así o efecto de cada unha delas doutras reducións que puidesen concorrer en cada caso concreto, polo que a contía sinalada non reflectiría exactamente unha perda recadatoria real, dado que non recolle para cada caso concreto o efecto da progresividade ou doutras reducións, pero si unha visión en termos de cota do importe destas.

Dado que por motivos de fiabilidade dos datos se utilizaron só as autoliquidacións realizadas co programa de axuda (que aseguran a falta de erros nos cálculos), o importe resultante ampliouse en función da relación existente entre as cotas ingresadas pola autoliquidacións realizadas co programa de axuda e as realizadas en papel.

Por último, cómpre sinalar que hai un grupo de beneficios aplicables pola normativa estatal, polo que se dará a información agrupada destes beneficios fiscais no cadro resumo incorporado ao final e que as reducións por actividades económicas e participación en entidades foi establecida polo Estado (nun 95%) e mellorada pola Comunidade Autónoma de Galicia (99%) se ben suxeita a uns requisitos máis estritos. Da base de datos empregada se desprende que un 85% dos suxeitos pasivos de sucesións que aplican esta redución en adquisicións mortis causa se acollen á norma autonómica e mentres que en adquisicións inter vivos a porcentaxe acende a un 75%. Nesta proporción distribuiranse os importes correspondentes no cadro resumo final.

A lei 4/2015 de mellora da estrutura territorial agraria de Galicia, modificou o artigo 7.5 do DL 1/2011, aprobando una redución na base imponible do 99% do valor das fincas rústicas que sexan vendidas polo adquirente a titulares de una explotación agraria á cual queden afectos os elementos transmitidos. O importe do beneficio fiscal para esta medida, calcúlase para 2016 por un importe igual o do previsto para a xa existente para explotacións agrarias, de 924.500 euros.

Tendo en conta as circunstancias anteriores, os importes dos beneficios fiscais para 2016 ascenderían a 118.944.000 €, coa seguinte desagregación:

	(en euros)
2.1.- Sucesións	116.312.500
- reducións para o Grupo I combinadas coa dedución en cota do 99%, dado o carácter conxunto das devanditas medidas	2.283.500
- aumento da redución por parentesco para o Grupo II	59.111.000
- redución por discapacidade	13.140.500
- redución por vivenda habitual	21.426.000
- redución por actividades económicas	862.500
- redución por participación en entidades	3.338.500
- redución por bens de interese cultural	87.500
- redución por terreos rústicos protexidos	30.500
- redución por explotacións agrarias	1.849.000
- redución por seguro	743.500
- redución por bens para creación/constitución empresa ou negocio profesional	100.000
- dedución por parentesco (excluído o Grupo I)	13.340.000
2.2.- Doazóns	2.631.500
- redución pola adquisición de diñeiro destinado á adquisición dunha vivenda habitual en Galicia	238.000
- redución pola adquisición de bens e dereitos afectos a unha actividade económica e de participacións en entidades	1.976.500
- redución pola adquisición de explotacións agrarias	11.500
- redución por bens de interese cultural	5.500
- redución por bens para creación/constitución empresa ou negocio profesional	400.000
TOTAL	118.944.000

IMPOSTO SOBRE TRANSMISIÓNS PATRIMONIASIS E ACTOS XURÍDICOS DOCUMENTADOS (ITP-AXD)

No imposto sobre transmisións patrimoniais e actos xurídicos documentados, os beneficios fiscais concéntranse principalmente en exencións, tipos bonificados e deducións na cota.

O método seguido para o seu cálculo é o seguinte:

- 2.4.1.- Exencións: é o beneficio fiscal que máis problemas formula para o seu cálculo. Ao non determinar cota a pagar, a consignación do valor e da causa de exención da operación beneficiada polo contribuínte non se realiza axeitadamente por tódolos contribuíntes no modelo do imposto. Ofrécese, polo tanto, só os datos daquelas declaracións que fan constar o importe da operación exenta así como o motivo da exención. Para o seu cálculo utilízanse a media dos datos consignados nas autoliquidacións dos anos 2011-2014.

Motivo exención	Importe
E: 1AA - ESTADO E AA.PP.	3.589.377
E: 1AB - ENTIDADES SEN FINS LUCRATIVOS	349.911
E: 1AD - IGREXA CATOLICA E DEMAIS CONFESIONS	156.765
E: 1AF - CRUZ VERMELLA ESPAÑOLA E O.N.C.E.	20.496
E: 1B1 - TRATADOS E CONVENIOS INTERNACIONAIS	1.846
E: 1B2 - RETRACTO LEGAL	2.891
E: 1B3 - APORTACIONS A SOCIEDADE CONXUGAL	3.720.186
E: 1B4 - ENTREGAS DE DIÑEIRO	617.356
E: 1B5 - ANTICIPOS SEN XURO	17.400
E: 1B6 - CONCENTRACION PARCELARIA	353
E: 1B7 - XUNTAS DE COMPENSACION	13.545
E: 1B8 - GARANTIAS QUE PRESTEN TUTORES	45
E: 1B9 - TRANSMISIONS DE VALORES	2.429.712
E: 1B10 - OPERACIONS SOCIETARIAS REXIME ESPECIAL	5.271.251
E: 1B11 - O.S. AMPLIACIÓN,CONSTITUCIÓN,APORTACIÓN	35.258.020
E: 1B12 - VIVENDAS DE PROTECCION OFICIAL	1.368.596
E: 1B13 - PAGO IMPOSTO POR ACTOS ANTERIORES	4.166.018
E: 1B14 - BONIFICACIONS CEUTA E MELILLA	340
E: 1B15 - DEPOSITOS EN EFECTIVO E PRESTAMOS	4.955.129
E: 1B16 - TRANSMISIONS PARA LEASING	198.809
E: 1B17 - REVENTA DE VEHICULOS USADOS	1.702
E: 1B18 - CANCELACION DE HIPOTECA	18.626.120
E: 1B19 - AMPL.CAPIT.PERS.XURID.DECL. EN CONCURSO	127.934
E: 1B20 - SOCIEDADES E FONDOS DE INVERSIÓN	4.992
E: 1B21 - APORTACIONS PATRIMONIOS DISCAPACITADOS	3.860
E: 1B22 - SOC.DE INVERSIÓN NO MERCADO INMOBILIARIO	1.216
E: 1B23 - NOVACIÓNS CONTRACTUAIS R. D. LEI 6/2012	232.844
E: 1B24 - REESTRU.E RESOL.ENTID CRÉDITO LEI 9/2012	3.061.045
E: 1C1 - LEI 7/1980 LIBERDADE RELIXIOSA	5.734
E: 1C2 - R.D.L 12/1980 V.P.O.	481.851
E: 1C3 - LEI 55/1980 MONTES VECINAIS	921
E: 1C4 - LEI 82/1980 CONSERVACION DA ENERXIA	6.666
E: 1C5 - LEI 2/1981 MERCADO HIPOTECARIO	69.666
E: 1C6 - LEI 49/1981 EXPLOTACION FAMILIAR AGRARIA	16.377
E: 1C7 - LEI 45/1984 SECTOR PETROLEIRO	3.066
E: 1C9 - LEI 49/1984 SISTEMA ELECTRICO NACIONAL	1.849
E: 1C11 - ENTIDADES DE CAPITAL-RIESGO	11.574
E: 1C12 - LEI 15/1986 SOCIEDADES ANONIMAS LABORAIS	11.708
E: 1C15 - LEI 20/1990 COOPERATIVAS	436.747
E: 1C16 - LEI 12/1991 AGRUP. DE INTERESE ECONOMICO	2.353
E: 1C17 - LEI 19/1992 SOCIEDADES E FONDOS INMOB.	67.270
E: 1C18 - LEI 24/1992 ENT. RELIXIOSAS EVANGELICAS	2.014
E: 1C19 - LEI 25/1992 COMUNIDADES ISRAELITAS	2.801
E: 1C22 - LEI 38/1992 IMPOSTOS ESPECIAIS	25.210
E: 1C23 - FONDOS DE GARANTIA DE DEPOSITOS	57.128
E: 1C24 - LEI 2/1994 SUB.E MOD.DE PRESTAMOS HIPOT.	16.867.478
E: A1EB - PARTIDOS POLITICOS CON REP.PARLAMENTARIA	310
TOTAL XERAL	102.268.482

- 2.4.2.- Tipos impositivos reducidos: partindo da recadación obtida por cada tipo impositivo reducido, calcularase a perda recadatoria pola diferenza co tipo xeral. Estas contías teñen en conta a supresión para 2016 da incompatibilidade dos tipos reducidos do

impuesto sobre transmisións patrimoniais e actos xurídicos documentados coa redución pola adquisición de diñeiro destinado á adquisición dunha vivenda habitual. O importe asociado ascende a 24.359.000 €, coa seguinte desagregación:

Tipo de gravame na modalidade de transmisións patrimoniais onerosas (18.920.000€):

- Tipo de gravame aplicable na adquisición de vivenda habitual (tipo reducido 8%, art.º 14.2 DL 1/2011): 3.670.000€.
- Tipo de gravame para a adquisición de vivenda habitual por discapacitados (tipo reducido 4%, art.º 14.3 DL 1/2011): 540.000€.
- Tipo de gravame para a adquisición de vivenda habitual por familias numerosas (tipo reducido 4%, art.º 14.4 DL 1/2011): 1.010.000€.
- Tipo de gravame para a adquisición de vivenda habitual por menores de trinta e seis anos (tipo reducido 4%, art.º 14.5 DL 1/2011): 12.950.000€.
- Tipo de gravame aplicable á transmisión de embarcacións de recreo e motores mariños (tipo reducido 1%, art.º 14.6 DL 1/2011): 750.000€.

Tipo de gravame na modalidade de actos xurídicos documentados (5.439.000 €):

- Tipo de gravame aplicable na adquisición de vivenda habitual e na constitución de préstamos hipotecarios destinados ao seu financiamento (tipo reducido 1%, art.º 15.2 DL 1/2011): 1.650.000€.
 - Tipo de gravame aplicable na adquisición de vivenda habitual por discapacitados e na constitución de préstamos hipotecarios destinados ao seu financiamento (tipo reducido 0.5%, art.º 15.3 DL 1/2011): 65.000€.
 - Tipo de gravame para a adquisición de vivenda habitual por familias numerosas e a constitución de préstamos hipotecarios destinados ao seu financiamento (tipo reducido 0.5%, art.º 15.4 e 5 DL 1/2011): 210.000€.
 - Tipo de gravame para a adquisición de vivenda habitual por menores de trinta e seis anos e a constitución de préstamos hipotecarios destinados ao seu financiamento (tipo reducido 0.5%, art.º 15.5 DL 1/2011): 3.300.000€.
 - Tipo de gravame para as sociedades de garantía recíproca (tipo reducido 0.5%, art.º 15.6 DL 1/2011): 214.000€.
- 2.4.3.- Deducións: o importe do beneficio fiscal calcúlase a partir dos datos consignados polos contribuíntes nas súas declaracións. Como consecuencia das modificacións introducidas no sistema informático, xa poden coñecerse os datos das bonificacións aplicadas para 2014, polo que se toma como base este exercicio. Un caso peculiar preséntase naquelas porcentaxes de bonificación do 100%, nos que se dá a mesma circunstancia comentada no apartado das exencións, é dicir, ao non determinar cota a pagar, a consignación do valor e da causa de exención da operación beneficiada polo contribuínte

non se realiza axeitadamente no modelo do imposto, o que impide determinar o seu importe.

Móstranse a continuación as contías relevantes previstas para as deducións vixentes para 2016, obviando aquelas que polo seu importe no sexan transcendentales, así coma aquelas que pola desaparición do seu obxecto o por cambios normativos posteriores xa non son utilizadas. As contías son as seguintes:

Deducións e bonificacións na cota íntegra na modalidade de transmisións patrimoniais onerosas, 61.000€ coa seguinte desagregación:

- Bonificación aplicable aos arrendamentos de vivenda (dedución 100%, art.º 16.1 DL 1/2011): 60.000€
- Dedución por arrendamento de terreos rústicos (dedución 100%, art.º 16.2 DL 1/2011): 1.000€
- Deducións e bonificacións na cota íntegra na modalidade de actos xurídicos documentados, 49.500€ coa seguinte desagregación:
 - Bonificación aplicable ás declaracións de obra nova ou división horizontal de edificios destinados a vivendas de aluguer (dedución 75%, art.º 17.2 DL 1/2011) 22.000€
 - Dedución para a constitución de préstamos ou créditos hipotecarios destinados á cancelación doutros préstamos ou créditos hipotecarios que foron destinados á adquisición de vivenda habitual (dedución 100%, art.º 17.5 DL 1/2011) 20.000€
 - Dedución nas adquisicións de local de negocios para a constitución dunha empresa ou negocio profesional (dedución 100%, art.º 17.7 DL 1/2011) 5.000€
 - Dedución na constitución e modificación de préstamos e créditos hipotecarios concedidos para o financiamento das adquisicións de local de negocios para a constitución dunha empresa ou negocio profesional (dedución 100%, art.º 17.8 DL 1/2011, que será ampliado ás operacións de arrendamento financeiro pola lei de emprendedores).2.500€

A lei de medidas para o ano 2016 contempla modificacións normativas nas reducións e deducións aplicables no imposto sobre transmisións patrimoniais e actos xurídicos documentados, que terán o seguinte efecto cuantitativo:

- Incremento ao 100% das reducións sobre a base imponible que contempla a Lei 9/1995, de 4 de xullo, de modernización das explotacións agrarias (na actualidade as porcentaxes oscilaban, na súa maioría, entre o 50 e o 90%). Impacto recadatorio: 500.000€.
- Establécese unha dedución do 100% na cota das transmisións de solo rústico. Impacto recadatorio: 4.000.000€

- Créase a dedución do 100% na cota correspondente ao gravame gradual sobre actos xurídicos documentados, documentos notariais, para o caso de agrupación de predios que conteñan solo rústico. Impacto recadatorio: 1.500.000€

IMPOSTO SOBRE HIDROCARBUROS

Neste imposto os beneficios fiscais responden á devolución parcial do imposto satisfeito ou soportado polos titulares de taxis e de vehículos de transporte por estrada de mercadorías e de viaxeiros que cumpran determinados requisitos, respecto do gasóleo de uso xeral utilizado como carburante no motor daqueles. O cálculo fíxose tendo en conta que a base da devolución está constituída polo resultado de multiplicar o tipo de devolución (48€/1.000 litros) polo volume de gasóleo adquirido. A contía máxima é de 50.000 litros por vehículo e ano, con carácter xeral, e de 5.000 litros por vehículo e ano, para os taxis.

Tendo en conta que se dispón dun maior desagregación na información que se recibe do Ministerio de Facenda, estímase que a cifra do beneficio fiscal supón unha porcentaxe do 7,5% do importe orzamentado, polo que a cifra do beneficio fiscal ascendería a 6.483.000€.

TAXAS FISCAIS SOBRE O XOGO (TFX)

Na taxa sobre rifas, tómbolas apostas e combinacións aleatorias, das exencións establecidas só dous responden ao concepto de beneficio fiscal ao que nos vimos referindo e hai que sinalar que, no caso das tómbolas diocesanas non hai datos para contrastar e que no caso da Cruz Vermella, a devandita entidade celebra sorteos a nivel estatal, polo que non tributaría na Comunidade Autónoma de Galicia.

Na taxa sobre xogos de sorte, envite ou azar, a única exención establecida responde a un criterio técnico, que exclúe á exención do concepto de beneficio fiscal ao que vimos aludindo.

IMPOSTO SOBRE A CONTAMINACIÓN ATMOSFÉRICA (ICA)

Neste tributo non hai establecida ningunha exención, ningunha redución na base imponible nin ningunha dedución ou bonificación na cota. O mínimo exento responde á estrutura técnica do tributo eximindo de tributación unha cantidade de contaminación que se entende asumible.

IMPOSTO SOBRE DANOS AMBIENTAIS AUGAS EMBALSADAS (IDMAE)

Neste tributo non hai establecida ningunha exención, ningunha redución na base imponible nin ningunha dedución ou bonificación na cota. A modulación da cota tributaria que supón unha

minoración desta, responde á estrutura técnica do tributo e do dano ambiental que se pretende gravar.

CANON EÓLICO (CE)

Neste tributo non hai establecida ningunha exención, ningunha redución na base impoñible nin ningunha dedución na cota.

A bonificación da cota tributaria asociada á repotenciación do parque eólico responde á pretensión de fomentar as medidas necesarias para minorar o impacto ambiental gravado, polo que sería unha función incentivadora-desincentivadora do tributo con finalidade extrafiscal, máis que un beneficio fiscal en si mesmo, motivo polo que entendemos que non respondería ao concepto de beneficio fiscal que estamos a soste ao longo da memoria.

IMPOSTO SOBRE VALOR ENGADIDO (IVE) E IMPOSTOS ESPECIALES (IIEE)

Segundo a información facilitada polo Ministerio de Hacienda y Administracións Públicas, o impacto recadatorio dos beneficios fiscais no IVE e IIEE no orzamento da Comunidade Autónoma de Galicia para o exercicio 2016, é o seguinte:

IMPOSTO	IMPORTE BENEFICIOS FISCAIS CCAA	ÍNDICE DE REPARTO	BENEFICIOS FISCAIS NO ORZAMENTO DE BENEFICIOS FISCAIS (millóns de €)
IVE	19.531,10	6,3177750%	1.233,93
ALCOHOL E BEBIDAS DERIVADAS	56,21	5,8423360%	3,28
HIDROCARBUROS	1.101,75	7,3144943%	80,59

TAXAS E PREZOS

Neste apartado analizaremos sinteticamente os datos relativos ao que, a Lei 6/2003, do 9 de decembro, de taxas, prezos e exaccións reguladoras da Comunidade Autónoma de Galicia, no seu artigo 2, denomina, en primeiro lugar “Instrumentos financeiros”, como as contraprestacións percibidas como consecuencia da subministración ou utilización de bens ou da prestación de servizos demandados polos suxeitos; estes instrumentos de tipo financeiro son establecidos no título II desta lei. Pola súa parte, os “instrumentos reguladores” defínense como os medios utilizables para altera-las contraprestacións esixidas por aqueles bens ou servizos ofrecidos polos suxeitos activos ós que se refire o artigo seguinte e están establecidos no título III desta lei.

Os ingresos derivados da aplicación dos instrumentos regulados na antedita Lei, están destinados a satisfacer o conxunto das obrigas dos suxeitos que os perciben: Administración Xeral,

os seus organismos autónomos e as entidades de dereito público dependentes ou que estean vinculadas a calquera deles, no conxunto da Administración Pública da Xunta de Galicia.

Cada un dos instrumentos financeiros mencionados responde a unhas características propias e singulares que os configuran, definen e distinguen. Neste sentido son taxas da Comunidade Autónoma de Galicia “os tributos creados por lei ou transferidos polas súas corporacións locais ou polo Estado no marco da transferencia de servizos e competencias a esta, das que o seu feito impositivo consiste na utilización privativa, a ocupación ou o aproveitamento especial do dominio público da Comunidade Autónoma de Galicia ou na entrega de bens, a prestación de servizos ou a realización de actividades en réxime de dereito público por parte dos suxeitos activos ós que se refire o artigo 3 desta lei, que se refiran, afecten ou beneficien de modo particular o suxeito pasivo, sempre que se produza calquera das circunstancias seguintes:

- Primeira.- Que a entrega de bens, a prestación de servizos ou a realización de actividades non sexan de solicitude voluntaria para os administrados. Para estes efectos non se considerará voluntaria a solicitude por parte dos administrados:
 - cando veña imposta por disposicións legais ou regulamentarias, ou
 - cando os bens, os servizos ou as actividades requiridos sexan imprescindibles para a vida privada ou social do solicitante.
- Segunda.- Que non se entreguen, presten ou realicen polo sector privado, estea ou non establecida a súa reserva a favor do sector público consonte a normativa vixente”. O rendemento total previsible da taxa non poderá exceder, no seu conxunto, do custo total de produción dos bens e servizo ou da actividade.

Doutra banda, tanto os prezos públicos, coma os prezos privados, son contraprestacións pecuniarias percibidas pola Administración Xeral ou organismos e entidades públicas da Xunta de Galicia, pola prestación de servizos ou a realización de actividades efectuadas en réxime de dereito público (prezos públicos) ou de dereito privado (prezo privado). Os prezos públicos fixaranse nunha contía que cubra como mínimo o custo do servizo, mentres que os prezos privados serán fixados atendendo as condicións e circunstancias do mercado no que se realicen.

Por último, a aplicación a todos estes instrumentos (taxas ou prezos) dunha exacción reguladora determinará unha tarifa para o consumidor ou usuario superior ao importe normalmente percibido pola institución ou entidade oferente do ben ou servizo de que se trate; pola contra, a utilización dunha subvención reguladora, permitirá aplicarlle aos consumidores e usuarios tarifas ou prezos inferiores ao custo de produción dos bens ou servizos.

Ao longo do articulado da Lei 6/2003 e, asemade na regulación específica de cada taxa ou prezo, establécense os supostos nos que, unha vez determinada a tarifa ou prezo do ben ou servizo concreto, debe aplicarse unha diminución da contía dos mesmos, mediante bonificacións e exencións, nas que se contemplan determinadas circunstancias que permiten conseguir obxectivos concretos de política económica ou social, o que chamamos, en definitiva, beneficios fiscais consonte ao concepto delimitado no apartado I desta memoria.

As referencias normativas dos instrumentos financeiros contemplados neste apartado da memoria de beneficios fiscais, referentes aos tributos propios da Comunidade Autónoma de Galicia, son os que se relacionan no seguinte recadro:

Normativa de Referencia	
Taxas Beneficios Fiscais e Subvencións Reguladoras	Lei 6/2003, do 9 de decembro, de taxas, prezos e exaccións reguladoras da Comunidade Autónoma de Galicia: artigos 23,30, 14, 46 e 51.
Prezos Públicos Subvencións Reguladoras	
Ensinanzas Especiais	Decreto 89/2013, do 13 de xuño, polo que se fixan os prezos públicos correspondentes aos estudos conducentes á obtención dos títulos oficiais nas ensinanzas de música e artes escénicas, de idiomas, deportivas, de conservación e restauración de bens culturais e nos estudos superiores de deseño.
Garderías	Decreto 70/2002, do 28 de febreiro, polo que se aproba o réxime de prezos dos centros de atención á primeira infancia dependentes da Consellería de Familia e Promoción do Emprego, Muller e Xuventude/RESOLUCIÓN do 7 de agosto de 2013, da Dirección Xeral de Familia e Inclusión, pola que se actualizan os prezos públicos establecidos polo Decreto 49/2012, do 19 de xaneiro, polo que se aproba o réxime de prezos das escolas infantís 0-3 dependentes da Consellería de Traballo e Benestar.
Residencia Terceira Idade	Decreto 123/1985, do 2 de maio, polo que se fixan os prezos públicos da Comunidade Autónoma de Galicia /// DECRETO 149/2013, do 5 de setembro, polo que se define a carteira de servizos sociais para a promoción da autonomía persoal e a atención ás persoas en situación de dependencia e se determina o sistema de participación das persoas usuarias no financiamento do seu custo./
Centro Atención Persoas Dependentes (CAPD)	Decreto 276/2002, do 6 de setembro, polo que se establecen as tarifas dos centros de menores de titularidade propia//DECRETO 149/2013, do 5 de setembro, polo que se define a carteira de servizos sociais para a promoción da autonomía persoal e a atención ás persoas en situación de dependencia e se determina o sistema de participación das persoas usuarias no financiamento do seu custo./
Residencias tempo libre	Decreto 84/2012, do 16 de febreiro, polo que se establecen os prezos públicos polas prestacións das residencias de tempo libre.
Decreto prezos públicos marítimo-pesqueira e agroforestal	Decreto 143/2013, do 12 de setembro, polo que se fixan os prezos públicos polos servizos de residencia e comedor prestados nos centros de formación das familias marítimo-pesqueira e agroforestal, así como os prezos de matrícula na Aula de Seguridade e Salvamento, dependentes desta consellería.
Comedores Escolares	Decreto 374/2009, do 6 de agosto, polo que se aproban os prezos públicos pola utilización dos comedores escolares nos centros públicos non universitarios dependentes da Consellería de Educación e Ordenación Universitaria//Decreto 439/2009, do 11 de decembro, polo que se modifica o Decreto 374/2009, do 6 de agosto, polo que se aproban os prezos públicos pola utilización dos comedores escolares nos centros docentes públicos non universitarios dependentes da Consellería de Educación e Ordenación Universitaria.
Prezos Privados Subvencións Reguladoras	
Prezos privados Produtos de difusión do Instituto Galego de Estatística	Orde do 17 de marzo de 2004 pola que se regulan os prezos privados dos produtos de difusión do IGE.
Prezo privado limpeza vehículos transporte gandeiro	ORDE do 31 de xullo de 2013 pola que se fixan os prezos privados dos servizos de limpeza e desinfección de vehículos dedicados ao transporte por estrada no sector gandeiro en Galicia.
Prezos privados Xuventude	Orde do 18 de marzo de 2014, pola que se fixan os prezos privados correspondentes á prestación de servizos nas instalacións xuvenís e á expedición de carnés dirixidos á mocidade da Dirección Xeral de Xuventude e Voluntariado, durante o ano 2015
Prezos privados C.S.H.G	ORDE do 4 de xullo de 2014 pola que se regulan os prezos privados correspondentes á prestación de servizos polo Centro Superior de Hostalaría de Galicia.
Prezos privados Metroloxía	ORDE do 26 de decembro de 2013 pola que se fixan os prezos privados que percibirá a Xunta de Galicia polos servizos prestados polo Laboratorio Oficial de Metroloxía de Galicia.
Prezos privados INGACAL	ORDE do 23 de marzo de 2010 pola que se regulan os prezos privados dos servizos de xestión, control e certificación da calidade alimentaria do Instituto Galego da Calidade Alimentaria.
	Orde do 17 de febreiro de 1997 pola que se fixan os prezos derivados dos servizos xestionados pola Consellería de Agricultura, Gandería e Montes, referentes a doses seminais, determinacións analíticas, plantas e sementes de viveiros, sementes e piñas de sequeiro e especies cinexéticas.

Para chegar á determinación das cifras dos beneficios fiscais e subvencións reguladoras, que inclúense no cadro seguinte, o principio fundamental seguido é o cálculo do custo total de prestación do servizo correspondente, reflectido na correspondente memoria económico-financiera que acompaña ás norma (leis, decretos, ordes) para a implantación do correspondente

instrumento financeiro e, doutra banda, a estimación dos ingresos derivados das tarifas ou prezos propostos.

Acorde coas anteriores consideracións, no seguinte cadro reflíctese o importe que supón para 2016, o conxunto de subvencións reguladoras e beneficios fiscais derivadas da aplicación da Lei 6/2003, do 9 de decembro, de taxas, prezos e exaccións reguladoras da Comunidade Autónoma de Galicia.

SUBVENCIÓNS REGULADORAS	2016
Custo Total Beneficios Fiscais Taxas	3.035.764,46
Custo Total Subvencións Reguladoras Taxas	1.492.238,11
Custo Total Subvencións Reguladoras Prezos Públicos	170.314.624,45
Custo Total Subvencións Reguladoras Prezos Privados	4.915.366,63
Total Beneficios Fiscais e Subvencións Reguladoras	179.757.993,65

Pódese apreciar no cadro, a importancia predominante que teñen as subvencións reguladoras correspondentes aos prezos públicos, fronte aos beneficios fiscais (exencións e bonificacións) das taxas. Loxicamente neles están os servizos mais importantes no ámbito educativo e social. Isto pode observarse, de maneira mais nítida no seguinte cadro, no que se distribúen os beneficios e as subvencións por áreas funcionais.

Beneficios fiscais e subvencións reguladoras - Distribución por Áreas Funcionais 2016			
		€	%
Taxas	Administrativas	1.934.554,41	1,1%
	Profesionais	2.593.448,16	1,4%
	Subtotal Taxas	4.528.002,57	2,5%
Prezos	Área Social	89.094.387,05	49,6%
	Área Educación	82.126.262,39	45,7%
	Área Xuventude	1.619.811,47	0,9%
	Outras áreas	2.389.530,17	1,3%
Subtotal Prezos		175.229.991,08	97,5%
Total		179.757.993,65	100,0%

En efecto, e por este orde: no ámbito dos prezos, a área social (garderías, residencias da terceira idade, centros de atención a persoas dependentes, centros sociais, CAPD, servizos sociais da Mariña, residencias tempo libre e servizo transporte adaptado), supón case que a metade de toda a cifra de beneficios fiscais, concretamente o 49,6%; en segundo lugar, a área da ensinanza (ensinanzas especiais, comedores escolares, familia marítimo-pesqueira) que representa o 45,7%, e dicir, as dúas áreas representan o 95,3% da cifra total que se estima para o orzamento de 2016. Finalmente, a área de xuventude e outras áreas, co 2,2% e o resto.

RESUMO CUSTO BENEFICIOS FISCAIS:

CONCEPTO	IMPORTE (en euros)	
	Normativa autonómica	Normativa estatal
Imposto sobre a Renda das Persoas Físicas (IRPF)	28.899.900	
Imposto sobre o Patrimonio (IP)	804.000	83.656.000
Imposto sobre Sucesións e Doazóns (ISD)	117.477.350	1.466.650
Imposto sobre Transmisións Patrimoniais e Actos Xurídicos Documentados (ITP-AXD)	30.469.500	102.268.482
Imposto sobre Hidrocarburos	6.483.000	80.590.000
IVE		1.233.930.000
Alcohol e bebidas derivadas		3.280.000
Taxas e prezos	179.757.994	
TOTAL	363.891.744	1.505.191.132

II.2. GASTOS

O escenario macroeconómico para Galicia prevé unha aceleración do seu crecemento nos próximos anos, asentada no incremento da achega tanto da demanda interna como da externa.

Este escenario favorable ten a súa repercusión no ámbito dos recursos orzamentarios dispoñibles pola Comunidade Autónoma de Galicia para o 2016, que permiten un cambio de tendencia na orientación do seu gasto público, de maneira que vai resultar posible unha política orzamentaria máis expansiva e a aplicación dunha rebaixa fiscal nos tributos cedidos á Comunidade Autónoma, que vai permitir devolver aos galegos unha parte substancial do esforzo fiscal soportado en anos anteriores. É constatable o maior crecemento das bases impositivas durante o 2016, tanto a nivel nacional como autonómico, que permitirán non só absorber, senón tamén compensar positivamente, a redución de impostos que se plasman na norma legal que acompaña a esta lei de orzamentos.

A conxunción dos factores descritos permite que os Orzamentos Xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para 2016 combinen o cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria co reforzo do compromiso co gasto social, así como consolidar retornos a favor de todos os cidadáns galegos, cun especial recoñecemento para os empregados do sector público galego que realizaron unha achega esencial á consecución dos obxectivos de consolidación fiscal nos exercicios anteriores.

A Comunidade Autónoma de Galicia vén desenvolvendo nestes últimos anos un esforzo continuado para garantir a sustentabilidade dos servizos públicos nun contexto de forte baixa dos ingresos, para iso fíxose un importante esforzo de contención do gasto, priorizando a eliminación do gasto improdutivo e a racionalización do sector público autonómico, así como a consecución de economías en gastos de funcionamento. Este control do gasto posibilitou a consecución da

estabilidade orzamentaria co obxectivo de preservar a prestación dos servizos públicos que lle competen, así mesmo mediante o financiamento das actuacións de fomento dos diferentes sectores produtivos e actuacións tributarias puntuais tentouse dinamizar a economía galega.

En definitiva, no ano 2016, a comunidade vai aplicar unha política orzamentaria na que estará presente unha actividade máis expansiva, unida a unha política fiscal que pon o acento no retorno aos cidadáns orientado ao crecemento da súa renda dispoñible.

Sen prexuízo diso, Galicia tamén se marca como obxectivo o cumprimento estrito do obxectivo de estabilidade orzamentaria referido ao trienio 2016-2018, fixado, para o conxunto de comunidades, polo Consello de Ministros do 10 de xullo de 2015 e establecido para o 2016 nunha necesidade de financiamento do 0,3% do PIB en termos de contabilidade nacional. O cumprimento deste obxectivo determina unha orientación do gasto, que prioriza, unha vez máis, o de marcado carácter social (sanidade, educación, protección e asistencia social, igualdade, vivenda).

Galicia anticipouse ao resto de autonomías no establecemento dun marco de disciplina fiscal que permitise alcanzar o obxectivo de estabilidade e no 2011 aprobou a Lei 2/2011, de 16 de xuño, de disciplina e sustentabilidade orzamentaria, en virtude da cal se consolidou legalmente a fixación “a priori” do límite de gasto non financeiro como medida de garantía do cumprimento do obxectivo de estabilidade e da regra de gasto dentro do proceso de elaboración orzamentaria.

Ao amparo do parágrafo un do artigo 12 da Lei 2/2011, do 16 de xuño, de disciplina orzamentaria e sustentabilidade financeira, unha vez determinado o obxectivo de estabilidade orzamentaria da comunidade autónoma, o Consello da Xunta de Galicia acordou o límite de gasto dos orzamentos xerais da comunidade autónoma para o exercicio 2016 en 8.873 millóns de euros.

Orzamento de Gastos da Administración Xeral

Distribución económica							
Capítulos		2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
				Importe	%	2015	2016
I	Gastos de persoal	1.806.025	1.891.233	85.209	4,7	19,0	18,8
II	Gastos en bens correntes e servizos	488.694	510.537	21.843	4,5	5,1	5,1
III	Gastos financeiros	334.740	270.249	-64.491	-19,3	3,5	2,7
IV	Transferencias correntes	4.284.146	4.479.371	195.225	4,6	45,1	44,6
	OPERACIÓNS CORRENTES	6.913.604	7.151.390	237.787	3,4	72,7	71,2
V	Fondo de continxencia	52.420	12.949	-39.471	-75,3	0,6	0,1
VI	Investimentos reais	245.312	281.759	36.447	14,9	2,6	2,8
VII	Transferencias de capital	1.017.418	1.168.262	150.844	14,8	10,7	11,6
	OPERACIÓNS DE CAPITAL	1.262.731	1.450.022	187.291	14,8	13,3	14,4
	TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	8.228.754	8.614.361	385.607	4,7	86,6	85,8
VIII	Activos financeiros	95.794	93.000	-2.794	-2,9	1,0	0,9
IX	Pasivos financeiros	1.182.555	1.330.200	147.645	12,5	12,4	13,3
	TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	1.278.349	1.423.200	144.851	11,3	13,4	14,2
	Total	9.507.103	10.037.561	530.458	5,6	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

No orzamento para 2016 o importe total dos créditos previstos ascende a 10.037,6 millóns de euros, o que supón incremento do 5,6% respecto do exercicio anterior. Se ben, este importe total non é ilustrativo da capacidade de gasto da administración autonómica, xa que boa parte do mesmo é gasto financeiro, amortización de débeda de xeito principal, polo que habería que referirse ao gasto non financeiro, que alcanza os 8.614,4 millóns de euros, incrementándose nun 4,7% respecto ao ano anterior.

Orçamento de Gastos da Administración Xeral

Distribución Orgánica						
Seccións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
01 Parlamento	18.026	18.340	314	1,7	0,2	0,2
02 Consello de Contas	6.485	6.647	162	2,5	0,1	0,1
03 Consello da Cultura Galega	2.374	2.416	41	1,7	-	-
04 Presidencia da Xunta de Galicia	258.791	268.515	9.724	3,8	2,7	2,7
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	238.169	252.471	14.302	6,0	2,5	2,5
06 Consellería de Facenda	49.517	51.766	2.249	4,5	0,5	0,5
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	89.112	108.863	19.751	22,2	0,9	1,1
08 Consellería de Infraestructuras e Vivenda	323.169	339.734	16.564	5,1	3,4	3,4
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	377.073	413.762	36.689	9,7	4,0	4,1
10 Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria	2.148.490	2.250.850	102.359	4,8	22,6	22,4
11 Consellería de Sanidade	3.170.026	3.309.935	139.909	4,4	33,3	33,0
12 Consellería de Política Social	549.317	618.542	69.225	12,6	5,8	6,2
13 Consellería de Medio Rural	481.542	503.523	21.980	4,6	5,1	5,0
14 Consellería do Mar	86.897	129.264	42.367	48,8	0,9	1,3
20 Consello Consultivo de Galicia	2.040	2.060	19	0,9	-	-
21 Transferencias a corporacións locais	112.973	116.138	3.165	2,8	1,2	1,2
22 Débeda pública da Comunidade Autónoma	1.515.101	1.598.200	83.100	5,5	15,9	15,9
23 Gastos de diversas consellerías	77.999	46.535	-31.463	-40,3	0,8	0,5
Total	9.507.103	10.037.561	530.458	5,6	100,0	100,0

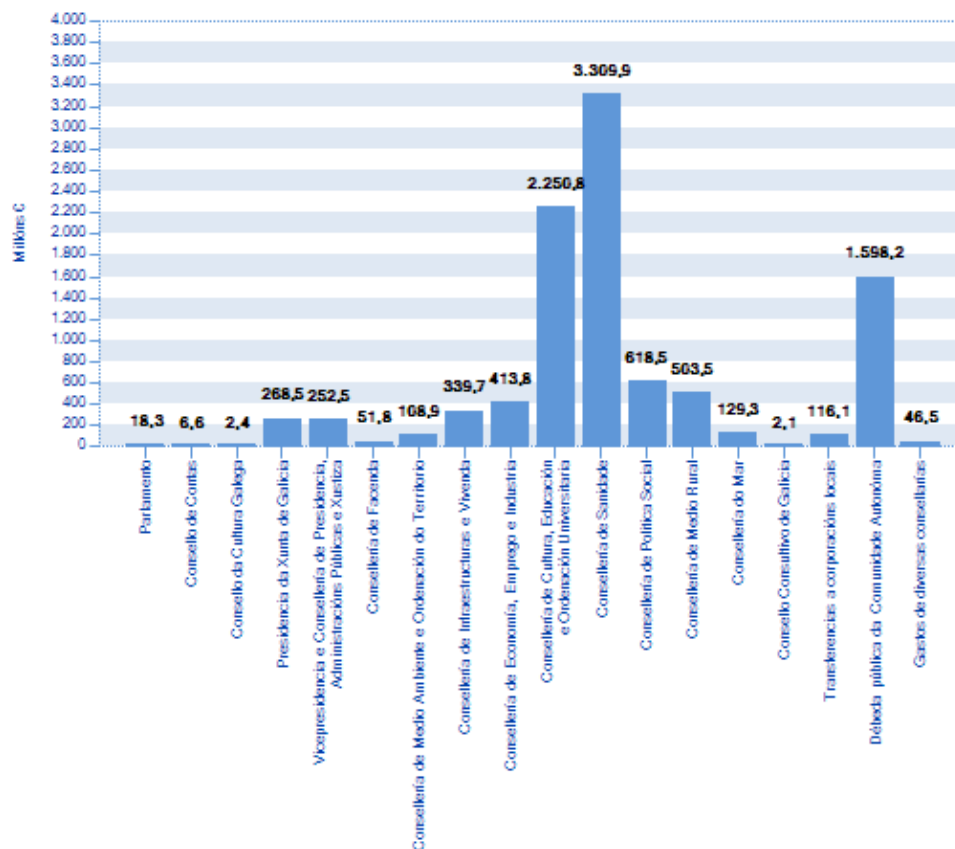
(Orçamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

O gasto corrente previsto, 7.151,4 millóns de euros, está constituído nun 26,4% polas retribucións do persoal ao servizo da comunidade autónoma, que se incrementan no seu conxunto nun 4,7%. Debe terse en conta neste capítulo os incrementos derivados da recuperación da paga extra do persoal que ascenden a 53,6 millóns de euros. Tendo en conta este importe, os gastos de persoal experimentan un incremento do 1,7%.

Este tipo de gasto, ademais, está formado nunha gran parte polo gasto derivado do desenvolvemento das políticas básicas de equidade e cohesión. Compréndese dentro dese, o representado pola educación, que recolle a maior parte do financiamento das universidades, o incremento derivado da aplicación da Lei Orgánica 8/2013, do 9 de decembro, para a mellora da calidade educativa (LOMCE), que supón un incremento de 13,2 millóns de euros, a prestación de servizos sanitarios e o gasto para a prestación dos servizos sociais, entre os que destacan os que son propios da atención á dependencia.

Conforme ao escenario actual, de crecemento para os próximos anos, os créditos para investimentos canalizados a través dos capítulos VI e VII experimentan un incremento do 14,8 %, acadando a cifra de 1.450 millóns de euros

Distribución do orzamento de gastos por seccións



Orzamento de Gastos da Administración Xeral

Distribución Funcional						
Grupo de función			Variación 2016/2015		Valor Relativo	
Funcións	2015	2016	Importe	%	2015	2016
1 Actuacións de carácter xeral	231.379	262.227	30.848	13,3	2,4	2,6
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	34.802	35.594	792	2,3	0,4	0,4
12 Administración xeral	63.304	68.008	4.704	7,4	0,7	0,7
13 Xustiza	114.184	128.244	14.060	12,3	1,2	1,3
14 Administración local	12.349	15.629	3.280	26,6	0,1	0,2
15 Normalización lingüística	6.740	6.757	17	0,2	0,1	0,1
16 Procesos electorais e órganos de representación política	0	7.995	7.995	-	-	0,1
2 Protección civil e seguranza cidadá	33.508	23.941	-9.567	-28,6	0,4	0,2
21 Protección civil e seguridade	33.508	23.941	-9.567	-28,6	0,4	0,2
3 Protección e promoción social	766.936	855.245	88.309	11,5	8,1	8,5
31 Acción social e promoción social	569.687	641.153	71.466	12,5	6,0	6,4
32 Promoción do emprego e institucións do mercado de traballo	193.106	209.901	16.795	8,7	2,0	2,1
33 Cooperación exterior e ao desenvolvemento	4.144	4.191	48	1,1	-	-
4 Producción de bens públicos de carácter social	5.468.958	5.714.859	245.901	4,5	57,5	56,9
41 Sanidade	3.170.026	3.309.935	139.909	4,4	33,3	33,0
42 Educación	2.048.282	2.148.156	99.873	4,9	21,5	21,4
43 Cultura	57.744	61.982	4.239	7,3	0,6	0,6
44 Deportes	18.548	19.611	1.063	5,7	0,2	0,2
45 Vivenda	70.235	74.858	4.623	6,6	0,7	0,7
46 Outros servizos comunitarios e sociais	104.123	100.317	-3.806	-3,7	1,1	1,0
5 Producción de bens públicos de carácter económico	723.203	770.952	47.749	6,6	7,6	7,7
51 Infraestruturas	258.149	273.000	14.850	5,8	2,7	2,7
52 Ordenación do territorio	15.925	15.595	-330	-2,1	0,2	0,2
54 Actuacións ambientais	98.368	119.205	20.837	21,2	1,0	1,2
55 Actuacións e valorización do medio rural	139.300	135.100	-4.200	-3,0	1,5	1,3
56 Investigación, desenvolvemento e innovación	121.825	127.573	5.748	4,7	1,3	1,3
57 Sociedade da información e do coñecemento	85.668	96.390	10.722	12,5	0,9	1,0
58 Información estatística básica	3.968	4.089	121	3,1	-	-
6 Regulación económica de carácter xeral	119.354	81.324	-38.030	-31,9	1,3	0,8
61 Actuacións económicas xerais	26.831	27.692	861	3,2	0,3	0,3
62 Actividades financeiras	92.523	53.633	-38.890	-42,0	1,0	0,5
7 Regulación económica de sectores produtivos e desenvolvemento empresarial	531.204	610.186	78.982	14,9	5,6	6,1
71 Dinamización económica do medio rural	305.146	333.997	28.851	9,5	3,2	3,3
72 Pesca	45.072	82.389	37.317	82,8	0,5	0,8
73 Industria, enerxía e minaría	39.307	62.695	23.388	59,5	0,4	0,6
74 Desenvolvemento empresarial	89.139	77.710	-11.429	-12,8	0,9	0,8
75 Comercio	13.407	13.142	-265	-2,0	0,1	0,1
76 Turismo	39.133	40.252	1.119	2,9	0,4	0,4
8 Transferencias a entidades locais	117.461	120.626	3.165	2,7	1,2	1,2
81 Transferencias a entidades locais	117.461	120.626	3.165	2,7	1,2	1,2
9 Débeda pública	1.515.101	1.598.200	83.100	5,5	15,9	15,9
91 Débeda pública	1.515.101	1.598.200	83.100	5,5	15,9	15,9
Total	9.507.103	10.037.561	530.458	5,6	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Á consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria e á Consellería de Sanidade, destínanse nestes orzamentos créditos por importe de 2.250,8 e 3.310 millóns de euros, respectivamente, e absorben o 55,4% dos créditos da Administración xeral. A Consellería de Política Social, con 618,5 millóns de euros absorbe o 6,2% do total orzamento e a Consellería do Medio Rural, con 503,5 millóns de euros absorbe o 5%. Respecto do indicado, hai que sinalar que a Consellería de Sanidade transfere ao Servizo Galego de Saúde a maior parte das súas dotacións, xa que é este último o encargado de xestionar directamente os servizos sanitarios da comunidade autónoma.

Nestes orzamentos, a Débeda Pública con 1.598,2 millóns de euros absorbe o 15,9%.

Dótase na administración xeral un Fondo de Continxencia por importe de 12,9 millóns de euros que xunto co previsto no servizo Galego de Saúde, por importe de 39,1 millóns, totalizan o fondo total destes orzamentos, con 52 millóns de euros.

Na Disposición Transitoria Segunda da lei, establécese que a dotación do fondo de continxencia de execución orzamentaria a que se refire o artigo 55 bis do Texto refundido da Lei de réxime financeiro e orzamentario de Galicia, aprobado polo Decreto legislativo 1/1999, do 7 de outubro, realizarase gradualmente durante o período de consolidación orzamentaria. Para o ano 2016 a dotación será de 52.038.343 €, e con carácter excepcional, poderá empregarse para financiar os axustes no capítulo I do Servizo Galego de Saúde e no capítulo IV que precisa a disposición adicional décimo cuarta desta lei.

Dentro dos créditos destinados á Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria, destacan os correspondentes ao novo sistema de financiamento das universidades galegas para o período 2016-2020, que para o exercicio 2016, prevé un importe de 383,7 millóns de euros, entre os que se inclúen 6,9 millóns para o fondo de recuperación da paga extra de 2012. Ademais, figuran as dotacións correspondentes aos gastos de funcionamento do INEF e as prazas vinculadas do SERGAS, por importes de 2,8 e 5,7 millóns de euros, respectivamente.

Orzamento de Gastos da Administración Xeral

Seccións	Distribución Orgánica e Económica									Total
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	
01 Parlamento	9.345	5.979		2.685		253	3	75		18.340
02 Consello de Contas	5.096	1.169		13		333		36		6.647
03 Consello da Cultura Galega	1.280	900		31		205				2.416
04 Presidencia da Xunta de Galicia	9.169	7.068		51.191		5.882	101.847	92.833	526	268.515
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	120.597	35.157	70	47.371		32.042	17.184	50		252.471
06 Consellería de Facenda	17.764	1.133		22.898		2.479	7.492	0		51.766
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	27.269	3.536		4.500		27.835	45.717	6		108.863
08 Consellería de Infraestructuras e Vivenda	7.204	1.028		41.383		4.257	285.861			339.734
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	49.677	24.173		177.499		4.253	158.161	0		413.762
10 Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria	1.315.550	213.717	66	590.405	0	38.558	90.968		1.586	2.250.850
11 Consellería de Sanidade	44.666	1.845		3.107.556		18.677	137.192			3.309.935
12 Consellería de Política Social	121.992	182.010		294.119		8.269	12.151			618.542
13 Consellería de Medio Rural	127.583	6.993		14.335		100.247	254.365			503.523
14 Consellería do Mar	29.228	2.531		3.259		36.925	57.321			129.264
20 Consello Consultivo de Galicia	1.664	295				101				2.060
21 Transferencias a corporacións locais				116.138						116.138
22 Débeda pública da Comunidade Autónoma			270.113						1.328.088	1.598.200
23 Gastos de diversas consellerías	3.150	23.005		5.988	12.949	1.444		0		46.535
Total	1.891.233	510.537	270.249	4.479.371	12.949	281.759	1.168.262	93.000	1.330.200	10.037.561

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

De igual forma que no orzamento de ingresos, nos cadros numéricos de gastos, realizouse unha homoxeneización do orzamento de 2015 derivada de:

- Decreto 112/2015, do 31 de xullo, polo que se crea a Axencia Galega para a Xestión do Coñecemento en Saúde e se aproban os seus estatutos. A axencia asume as competencias que lle correspondían á Fundación Escola Galega de Administración Sanitaria, que se extingue, as competencias que lle correspondían ao Servizo de Axencia de Avaliación de Tecnoloxías Sanitarias e as competencias que, en materia de investigación, innovación e formación, lle correspondían á Dirección Xeral de Innovación e Xestión da Saúde Pública. A nova entidade subrógase en todas as relacións xurídicas, bens, dereitos e obrigas derivados do exercicio das ditas competencias.
- Decreto 142/2015, do 17 de setembro, polo que se crea a Axencia Galega de Sangue, Órganos e Tecidos e se aproban os seus estatutos. A creación desta axencia ten por obxectivos: garantir o abastecemento de sangue e dos seus derivados aos provedores

dos servizos sanitarios de Galicia, coordinar a doazón, os transplantes de órganos e o implante de células e tecidos, e asumir a organización e garantir a dispoñibilidade de mostras de máxima calidade de células e tecidos. Asume as competencias e os medios persoais e materiais que correspondían á Fundación Pública Sanitaria Centro de Transfusión de Galicia e á Oficina de Coordinación de Transplantes de Galicia. A axencia subrógase en todas as relacións xurídicas, bens, dereitos e obrigas derivados do exercicio das competencias das citadas, a partir da súa posta en funcionamento.

- O Decreto 116/2015, do 4 de outubro, modifica a estrutura orgánica da Xunta de Galicia, tendo en conta os principios de eficacia, suficiencia e racionalización que deben inspirar a actuación e a organización administrativa. Cambia o número de sección que lle corresponde a determinadas consellerías froito da creación de dúas consellerías mais e da redistribución das competencias de outras.
- O Decreto 129/2015, do 8 de outubro, polo que se fixa a estrutura orgánica das consellerías da Xunta de Galicia, establece a estrutura da Consellería de Política Social, o que implica o traspaso á mesma das dotacións que figuraban orzadas na Secretaría Xeral de Política Social, Dirección Xeral de Familia e Inclusión e Dirección Xeral de Xuventude e Voluntariado da Consellería de Tráballo e Benestar así como parte dos gastos que figuraban na Secretaría Xeral Técnica, correspondentes á función 31 "Acción social e Promoción Social".

II.2.1. ANÁLISE POR CAPÍTULOS

CAPÍTULO I. GASTOS DE PERSOAL

CAPÍTULO I. Gastos de persoal

Distribución Orgánica						
Seccións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
01 Parlamento	9.146	9.345	200	2,2	0,5	0,5
02 Consello de Contas	4.926	5.096	170	3,5	0,3	0,3
03 Consello da Cultura Galega	1.239	1.280	41	3,3	0,1	0,1
04 Presidencia da Xunta de Galicia	8.827	9.169	341	3,9	0,5	0,5
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	115.880	120.597	4.717	4,1	6,4	6,4
06 Consellería de Facenda	16.705	17.764	1.059	6,3	0,9	0,9
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	25.391	27.269	1.877	7,4	1,4	1,4
08 Consellería de Infraestruturas e Vivenda	7.121	7.204	83	1,2	0,4	0,4
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	47.960	49.677	1.717	3,6	2,7	2,6
10 Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria	1.256.432	1.315.550	59.118	4,7	69,6	69,6
11 Consellería de Sanidade	43.075	44.666	1.591	3,7	2,4	2,4
12 Consellería de Política Social	113.711	121.992	8.281	7,3	6,3	6,5
13 Consellería de Medio Rural	122.344	127.583	5.239	4,3	6,8	6,7
14 Consellería do Mar	28.358	29.228	871	3,1	1,6	1,5
20 Consello Consultivo de Galicia	1.625	1.664	39	2,4	0,1	0,1
23 Gastos de diversas consellarías	3.286	3.150	-136	-4,2	0,2	0,2
Total	1.806.025	1.891.233	85.209	4,7	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Os créditos destinados ao pago das retribucións e das cotas sociais dos empregados públicos da Administración Xeral da Comunidade Autónoma no ano 2016 sofren un incremento do 4,7% respecto ao ano anterior, acadando o total do capítulo I da administración xeral 1.891,2 millóns de euros.

Esta modificación vén motivada polo incremento das retribucións no 1%, pola dotación do Fondo de Recuperación Retributiva para a devolución do 49,7% da paga extra de 2012, polo incremento dos créditos para persoal docente como consecuencia da implantación da LOMCE e polo incremento de efectivos de persoal de servizos sociais de centros residenciais.

En consonancia co incremento global das retribucións do 1%, os conceptos retributivos tamén se incrementan na mesma porcentaxe para o ano 2016.

CAPÍTULO I. Gastos de persoal

Distribución Económica		
Artigos	2016	Valor Re-
		lativo 2016
10 Altos cargos e delegados	7.078	0,4
11 Persoal eventual de gabinete	5.705	0,3
12 Funcionarios	1.402.701	74,2
13 Laborais	244.331	12,9
14 Outro persoal	208	-
15 Incentivos ao rendimento	3.981	0,2
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	173.581	9,2
17 Fondo de recuperación retributiva	53.649	2,8
Total	1.891.233	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO I. Gastos de persoal

Distribución Funcional						
Funcións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	20.806	21.541	734	3,5	1,2	1,1
12 Administración xeral	28.604	32.098	3.493	12,2	1,6	1,7
13 Xustiza	83.165	84.168	1.003	1,2	4,6	4,5
14 Administración local	783	773	-11	-1,3	-	-
15 Normalización lingüística	1.706	1.722	17	1,0	0,1	0,1
21 Protección civil e seguridade	4.101	4.151	50	1,2	0,2	0,2
31 Acción social e promoción social	117.318	125.632	8.314	7,1	6,5	6,6
32 Promoción do emprego e institucións do mercado de traballo	36.061	36.074	13	-	2,0	1,9
33 Cooperación exterior e ao desenvolvemento	408	456	48	11,7	-	-
41 Sanidade	43.075	44.666	1.591	3,7	2,4	2,4
42 Educación	1.243.651	1.302.936	59.285	4,8	68,9	68,9
43 Cultura	20.918	20.835	-84	-0,4	1,2	1,1
44 Deportes	3.136	3.168	33	1,0	0,2	0,2
46 Outros servizos comunitarios e sociais	1.661	1.678	16	1,0	0,1	0,1
51 Infraestruturas	7.121	7.204	83	1,2	0,4	0,4
52 Ordenación do territorio	3.302	3.341	39	1,2	0,2	0,2
54 Actuacións ambientais	31.176	33.106	1.929	6,2	1,7	1,8
55 Actuacións e valorización do medio rural	47.928	48.407	479	1,0	2,7	2,6
56 Investigación, desenvolvemento e innovación	9.059	9.150	91	1,0	0,5	0,5
61 Actuacións económicas xerais	6.400	7.397	997	15,6	0,4	0,4
62 Actividades financeiras	8.961	8.996	35	0,4	0,5	0,5
71 Dinamización económica do medio rural	63.840	68.494	4.654	7,3	3,5	3,6
72 Pesca	10.945	11.639	694	6,3	0,6	0,6
73 Industria, enerxía e minaría	10.859	12.551	1.693	15,6	0,6	0,7
75 Comercio	1.040	1.051	11	1,0	0,1	0,1
Total	1.806.025	1.891.233	85.209	4,7	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Polo que se refire o número de efectivos non se incrementará agás aqueles que veñen motivados pola realización da execución de programas de carácter temporal iniciados no ano 2015 e que continúen no vindeiro exercicio e os que veñen motivados pola implantación da LOMCE e pola dotación de novos postos nos centros residencias da Consellería de Política Social.

Neste senso as incorporacións de persoal funcionario, laboral e estatutario fixo durante o exercicio 2016 derivadas de procesos de selección e provisión non poderá supoñer en ningún caso un incremento dos efectivos que ocupen prazas dotadas orzamentariamente.

CAPÍTULO II. GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS

Os gastos deste capítulo acadan en 2016 os 510,5 millóns de euros, o que representa un lixeiro incremento do 4,5% respecto ao exercicio anterior.

CAPÍTULO II. Gastos en bens correntes e servizos

Distribución Orgánica							
Seccións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo		
			Importe	%	2015	2016	
01 Parlamento	5.887	5.979	92	1,6	1,2	1,2	
02 Consello de Contas	1.187	1.169	-19	-1,6	0,2	0,2	
03 Consello da Cultura Galega	913	900	-13	-1,4	0,2	0,2	
04 Presidencia da Xunta de Galicia	7.013	7.068	55	0,8	1,4	1,4	
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	35.471	35.157	-315	-0,9	7,3	6,9	
06 Consellería de Facenda	1.133	1.133	0	-	0,2	0,2	
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	3.541	3.536	-5	-0,2	0,7	0,7	
08 Consellería de Infraestruturas e Vivenda	1.028	1.028	0	-	0,2	0,2	
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	17.572	24.173	6.601	37,6	3,6	4,7	
10 Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria	210.717	213.717	3.000	1,4	43,1	41,9	
11 Consellería de Sanidade	1.845	1.845	0	-	0,4	0,4	
12 Consellería de Política Social	176.338	182.010	5.671	3,2	36,1	35,7	
13 Consellería de Medio Rural	7.003	6.993	-10	-0,1	1,4	1,4	
14 Consellería do Mar	2.528	2.531	3	0,1	0,5	0,5	
20 Consello Consultivo de Galicia	315	295	-20	-6,2	0,1	0,1	
23 Gastos de diversas consellarías	16.203	23.005	6.802	42,0	3,3	4,5	
Total	488.694	510.537	21.843	4,5	100,0	100,0	

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Os créditos do Capítulo II enmárcanse no entorno de 2015, coas excepcións que se sinalan a continuación:

- Na Consellería de Economía, Emprego e Industria increméntase en 6,6 millóns de euros, fundamentalmente motivado polas transferencias finalistas do Estado que afectan á Dirección Xeral de Orientación e Promoción Social
- Na Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria, increméntase en 3 millóns de euros polo aumento dos gastos de funcionamento dos centros docentes non universitarios

- Na Consellería de Política social incrementáse en 5,7 millóns de euros, derivado fundamentalmente do trasvase de créditos entre os capítulos II e IV

Debe terse en conta que este capítulo engloba tanto os créditos correspondentes aos gastos de funcionamento dos servizos puramente administrativos, como os correspondentes aos servizos sociais e educativos.

Dentro dos gastos de servizos sociais, destacan os correspondentes aos de funcionamento dos centros propios e concertados, dependentes da Consellería de Política Social, que ascenden a un total de 166,9 millóns de euros. Polo que se refire á Consellería de Cultura, Educación e Ordenación universitaria, destacan igualmente os gastos de funcionamento dos centros educativos, que permanecen constantes respecto do exercicio anterior, cunha dotación de 58,2 millóns de euros, e os gastos de comedores escolares e transporte escolar, que ascenden a un total de 147,6 millóns de euros.

CAPÍTULO II. Gastos en bens correntes e servizos

Distribución Económica		
Artigos	Valor Re- lativo	
	2016	2016
20 Alugamentos e canons	6.665	1,3
21 Reparacións, mantemento e conservación	13.052	2,6
22 Material, subministracións e outros	484.086	94,8
23 Indemnizacións por razóns do servizo	6.639	1,3
27 Publicacións	95	-
Total	510.537	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

No total do capítulo II, a Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria, representa o 41,9%, a de Política Social o 35,6% e a Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza o 6,9%, á que compete atender os gastos comúns correspondentes á mantemento, limpeza e seguridade dos servizos administrativos das distintas consellerías, co que o peso das demais seccións ascende ao 15,6%.

CAPÍTULO II. Gastos en bens correntes e servizos

Distribución Funcional

Funcións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	9.497	9.511	15	0,2	1,9	1,9
12 Administración xeral	20.516	20.546	31	0,1	4,2	4,0
13 Xustiza	12.727	12.727	0	-	2,6	2,5
14 Administración local	158	155	-3	-2,0	-	-
15 Normalización lingüística	129	129	0	-	-	-
16 Procesos electorais e órganos de representación política	0	6.495	6.495	-	-	1,3
21 Protección civil e seguridade	1.119	1.105	-14	-1,3	0,2	0,2
31 Acción social e promoción social	178.754	184.301	5.548	3,1	36,6	36,1
32 Promoción do emprego e institucións do mercado de traballo	16.887	23.480	6.593	39,0	3,5	4,6
41 Sanidade	1.845	1.845	0	-	0,4	0,4
42 Educación	207.855	210.630	2.775	1,3	42,5	41,3
43 Cultura	4.341	4.316	-25	-0,6	0,9	0,8
44 Deportes	3.104	3.176	72	2,3	0,6	0,6
46 Outros servizos comunitarios e sociais	1.097	1.097	0	-	0,2	0,2
51 Infraestruturas	1.028	1.028	0	-	0,2	0,2
52 Ordenación do territorio	135	0	-135	-100,0	-	-
54 Actuacións ambientais	3.446	3.576	130	3,8	0,7	0,7
56 Investigación, desenvolvemento e innovación	173	423	250	144,4	-	0,1
61 Actuacións económicas xerais	883	883	0	-	0,2	0,2
62 Actividades financeiras	16.034	16.146	112	0,7	3,3	3,2
71 Dinamización económica do medio rural	6.363	6.354	-10	-0,2	1,3	1,2
72 Pesca	1.347	1.350	3	0,2	0,3	0,3
73 Industria, enerxía e minaría	1.256	1.264	8	0,6	0,3	0,2
Total	488.694	510.537	21.843	4,5	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Como pode observarse na distribución funcional do gasto, destacan igualmente a función 42, Educación, cun 41,3% do total e a 31, Acción social e promoción social, co 36,1%.

CAPÍTULO III. GASTOS FINANCEIROS

Neste exercicio 2016, os gastos financeiros ascenden a 270,2 millóns de euros, o que supón unha redución do 19,3% respecto ao ano anterior.

CAPÍTULO III. Gastos financeiros

Distribución Orgánica						
Seccións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	8	70	62	767,0	-	-
10 Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria	72	66	-6	-8,5	-	-
22 Débeda pública da Comunidade Autónoma	334.659	270.113	-64.547	-19,3	100,0	99,9
Total	334.740	270.249	-64.491	-19,3	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO III. Gastos financeiros

Distribución Económica		
Artigos	2016	Valor Relativo
		2016
30 Débeda pública e préstamos	268.779	99,5
31 Gastos emis, form, mod, e cancel. de déb. públ. e prést.	1.400	0,5
35 Xuros de demora e outros gastos financeiros	70	-
Total	270.249	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO III. Gastos financeiros

Distribución Funcional						
Funcións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	8	8	0	-	-	-
12 Administración xeral	0	53	53	-	-	-
21 Protección civil e seguridade	0	9	9	-	-	-
42 Educación	72	66	-6	-8,5	-	-
43 Cultura	0	0	0	-	-	-
91 Débeda pública	334.659	270.113	-64.547	-19,3	100,0	99,9
Total	334.740	270.249	-64.491	-19,3	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRENTES

As transferencias correntes engloban os fondos, condicionados ou non, que se satisfarán sen que se produza unha contrapartida directa por parte dos axentes receptores, destinados á atención de gastos de natureza corrente.

CAPÍTULO IV. Transferencias correntes

Distribución Orgánica							
Seccións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo		
			Importe	%	2015	2016	
01 Parlamento	2.678	2.685	8	0,3	0,1	0,1	
02 Consello de Contas	3	13	10	369,7	-	-	
03 Consello da Cultura Galega	24	31	7	28,3	-	-	
04 Presidencia da Xunta de Galicia	47.255	51.191	3.935	8,3	1,1	1,1	
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	45.629	47.371	1.742	3,8	1,1	1,1	
06 Consellería de Facenda	22.231	22.898	666	3,0	0,5	0,5	
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	4.142	4.500	358	8,7	0,1	0,1	
08 Consellería de Infraestruturas e Vivenda	40.629	41.383	755	1,9	0,9	0,9	
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	164.447	177.499	13.052	7,9	3,8	4,0	
10 Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria	561.310	590.405	29.094	5,2	13,1	13,2	
11 Consellería de Sanidade	3.014.191	3.107.556	93.365	3,1	70,4	69,4	
12 Consellería de Política Social	247.565	294.119	46.554	18,8	5,8	6,6	
13 Consellería de Medio Rural	13.680	14.335	655	4,8	0,3	0,3	
14 Consellería do Mar	2.751	3.259	508	18,5	0,1	0,1	
21 Transferencias a corporacións locais	112.973	116.138	3.165	2,8	2,6	2,6	
23 Gastos de diversas consellerías	4.638	5.988	1.350	29,1	0,1	0,1	
Total	4.284.146	4.479.371	195.225	4,6	100,0	100,0	

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

As transferencias correntes constitúen o capítulo co volume de máis importe do orzamento da Administración Xeral, representando o 44,6% dos créditos totais e alcanzando os 4.479,4 millóns de euros. Incrementáanse nun 4,6% respecto aos previstos no orzamento de 2015.

Segundo o destino, o sector público autonómico absorbe o 81,6% dos créditos de transferencias correntes, as corporacións locais o 5,3% e o sector privado, formado polas empresas e as familias e institucións sen ánimo de lucro, recibe o 13,2%.

O Servizo Galego de Saúde é o maior destinatario das transferencias do capítulo IV, xa que recibe a través da Consellería de Sanidade 3.100,5 millóns de euros, sendo o peso da Consellería de Sanidade neste capítulo dun 69,4% do total.

Un segundo bloque en importancia cuantitativa pode considerarse o formado polas transferencias da Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria, cun importe de 247,4 millóns de euros destinados a subvencionar a gratuidade do ensino e ao financiamento das universidades de Galicia por contía de 318,4 millóns de euros.

Na Consellería de Política Social é de destacar, o incremento que experimenta de 46,6 millóns de euros. Destacan as transferencias destinadas á renda de integración social de Galicia que aumentan en 6 millóns de euros, as subvencións destinadas a emerxencia social que se incrementan en 5,5 millóns de euros e as destinadas ao Fondo extraordinario de pensións non

contributivas, con 9,5 millóns de euros, o Plan de desigualdade que se incrementa en 8 millóns e as transferencias ao Consorcio da Igualdade e o Benestar que soben 4,5 millóns de euros.

CAPÍTULO IV. Transferencias correntes

Distribución Económica		
Artigos	Valor Re- lativo	
	2016	2016
40 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	3.513	0,1
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	3.259.155	72,8
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	389.145	8,7
46 A corporacións locais	235.183	5,3
47 A empresas privadas	80.871	1,8
48 A familias e institucións sen fins de lucro	508.951	11,4
49 Ao exterior	2.553	0,1
Total	4.479.371	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Na sección 21, Transferencias a corporacións locais, recóllese a achega da comunidade para o financiamento das entidades locais, a través do Fondo de Cooperación Local, como instrumento de participación específico daquelas nos tributos da comunidade autónoma.

No texto articulado establécese que, conforme ao indicado na disposición adicional quinta da Lei 14/2010, do 27 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o 2011, a porcentaxe de participación do Fondo de Cooperación Local na recadación líquida dos capítulos I, II e III do orzamento de ingresos da Administración xeral, homoxeneizados, queda establecida no 2,4294806% para o exercicio de 2016. Tendo en conta que o resultado da homoxeneización é positivo, resulta que corresponde un 2,3836184% ao Fondo Base e un 0,0458622% corresponde ao Fondo Adicional.

En consecuencia no 2016, o crédito orzamentario inicial destinado ao pagamento das entregas a conta correspondentes á participación das entidades locais nos tributos da comunidade autónoma, ascende a 115.146.470 euros, dos que 112.972.806 euros corresponden ao Fondo Base e 2.173.664 euros ao Fondo Adicional.

Respecto da repartición, dispónse que, con anterioridade ao reparto do fondo base deducirse un importe equivalente ao 1%, sen que poida exceder de 600.000 euros anuais, que se destinarán aos gastos de mantemento propios da Federación Galega de Municipios e Provincias. A cantidade restante será obxecto de distribución entre todos os concellos de Galicia, conforme aos coeficientes que se establecen no Anexo 6 da lei.

Consonte o acordo acadado na Subcomisión Permanente do Réxime Económico e Financeiro da Comisión Galega de Cooperación Local, inclúese, entre os criterios de distribución

dos novos recursos que se integran no fondo, a participación en procesos de fusión ou de incorporación voluntaria a outros concellos.

Este novo criterio determinará o reparto do Fondo Adicional nas condicións que estableza a consellería competente en materia de administración local. O importe deste fondo non destinado a concellos resultantes dunha fusión ou incorporación repartirase entre os concellos con poboación de dereito inferior a 15.000 habitantes de acordo cos seguintes criterios de ponderación: habitantes 55%, maiores de 65 anos 10%, superficie 15%, núcleos de poboación 20%.

CAPÍTULO IV. Transferencias correntes

Distribución Funcional						
Funcións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	3.440	3.465	24	0,7	0,1	0,1
12 Administración xeral	3.257	3.148	-109	-3,3	0,1	0,1
13 Xustiza	12.847	12.847	0	-	0,3	0,3
14 Administración local	4.994	4.714	-280	-5,6	0,1	0,1
15 Normalización lingüística	2.037	2.037	0	-	-	-
16 Procesos electorais e órganos de representación política	0	1.500	1.500	-	-	-
21 Protección civil e seguridade	11.160	11.196	37	0,3	0,3	0,2
31 Acción social e promoción social	261.084	309.982	48.899	18,7	6,1	6,9
32 Promoción do emprego e institucións do mercado de traballo	137.711	148.831	11.120	8,1	3,2	3,3
33 Cooperación exterior e ao desenvolvemento	3.014	3.014	0	-	0,1	0,1
41 Sanidade	3.014.191	3.107.556	93.365	3,1	70,4	69,4
42 Educación	528.166	557.479	29.314	5,6	12,3	12,4
43 Cultura	11.678	12.479	801	6,9	0,3	0,3
44 Deportes	9.839	10.104	265	2,7	0,2	0,2
45 Vivenda	16.406	14.127	-2.279	-13,9	0,4	0,3
46 Outros servizos comunitarios e sociais	1.244	1.244	0	-	-	-
51 Infraestruturas	24.222	27.670	3.448	14,2	0,6	0,6
52 Ordenación do territorio	1.994	2.024	29	1,5	-	-
54 Actuacións ambientais	4.283	4.685	402	9,4	0,1	0,1
56 Investigación, desenvolvemento e innovación	27.627	28.523	896	3,2	0,6	0,6
57 Sociedade da información e do coñecemento	18.087	20.772	2.685	14,8	0,4	0,5
58 Información estatística básica	2.931	2.966	35	1,2	0,1	0,1
61 Actuacións económicas xerais	11.511	10.917	-594	-5,2	0,3	0,2
62 Actividades financeiras	12.562	13.038	476	3,8	0,3	0,3
71 Dinamización económica do medio rural	12.154	12.818	664	5,5	0,3	0,3
72 Pesca	496	517	21	4,2	-	-
73 Industria, enerxía e minaría	2.899	4.840	1.941	67,0	0,1	0,1
74 Desenvolvemento empresarial	11.482	10.283	-1.199	-10,4	0,3	0,2
75 Comercio	1.018	1.033	15	1,5	-	-
76 Turismo	14.351	14.937	585	4,1	0,3	0,3
81 Transferencias a entidades locais	117.461	120.626	3.165	2,7	2,7	2,7
Total	4.284.146	4.479.371	195.225	4,6	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO V. FONDO DE CONTINXENCIA

CAPÍTULO V. Fondo de continxencia

Distribución Orgánica						
Seccións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
10 Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria	0	0	0	-	-	-
23 Gastos de diversas consellarías	52.420	12.949	-39.471	-75,3	100,0	100,0
Total	52.420	12.949	-39.471	-75,3	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Segundo o artigo 55 bis do Texto Refundido da Lei de Réxime Financeiro e Orzamentario de Galicia, aprobado polo Decreto lexislativo 1/1999, do 7 de outubro, establécese que nas seccións 50.01 e 23 do orzamento da Xunta de Galicia recollerase un fondo para atender ás necesidades que poidan xurdir no exercicio corrente e sexan inaprazables, de carácter non discrecional e que non tiveran en todo ou en parte a axeitada dotación orzamentaria. Este fondo será adicado unicamente a financiar, cando proceda, as modificacións establecidas.

Para o ano 2016, a dotación será de 10.420.000 euros na Administración Xeral e de 39.089.560 euros, no Servizo Galego de Saúde. A totalidade destes fondos (49.509.560 euros), segundo a Disposición Transitoria Segunda da lei, con carácter excepcional, poderán empregarse para financiar os axustes no capítulo I do Servizo Galego de Saúde e no capítulo IV que precisa a disposición adicional décimo cuarta desta lei.

CAPÍTULO V. Fondo de continxencia

Distribución Económica			
Artigos	2016	Valor Relativo	
		2016	2016
50 Fondo de continxencia	10.420	80,5	
53 Fondo de continxencia	2.529	19,5	
Total	12.949	100,0	

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO V. Fondo de continxencia

Distribución Funcional						
Funcións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
42 Educación	0	0	0	-	-	-
62 Actividades financeiras	52.420	12.949	-39.471	-75,3	100,0	100,0
Total	52.420	12.949	-39.471	-75,3	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO VI. INVESTIMENTOS REAIS

Con destino á realización de investimentos reais os orzamentos do ano 2016 consignan créditos por importe de 281,8 millóns de euros, incrementándose nun 14,9%, respecto ao ano anterior. O capítulo VI representa o 2,8% do orzamento total e o 3,3% do gasto non financeiro da Administración xeral, e constitúe unicamente unha parte do esforzo investidor da comunidade autónoma. Complétase, mediante os investimentos financiados a través das transferencias de capital da Administración xeral co realizado polas entidades públicas instrumentais e outras entidades que forman parte do sector público autonómico. Destacando entre eles, a Axencia Galega de Infraestruturas, a Axencia para a Modernización Tecnolóxica de Galicia, o Servizo Galego de Saúde e o Instituto Galego da Vivenda e Solo.

CAPÍTULO VI. Investimentos reais

Distribución Orgánica						
Seccións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
01 Parlamento	237	253	16	6,8	0,1	0,1
02 Consello de Contas	333	333	0	-	0,1	0,1
03 Consello da Cultura Galega	199	205	6	3,0	0,1	0,1
04 Presidencia da Xunta de Galicia	5.965	5.882	-83	-1,4	2,4	2,1
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	22.350	32.042	9.692	43,4	9,1	11,4
06 Consellería de Facenda	3.239	2.479	-760	-23,5	1,3	0,9
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	24.014	27.835	3.821	15,9	9,8	9,9
08 Consellería de Infraestruturas e Vivenda	5.301	4.257	-1.044	-19,7	2,2	1,5
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	5.299	4.253	-1.046	-19,7	2,2	1,5
10 Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria	29.773	38.558	8.785	29,5	12,1	13,7
11 Consellería de Sanidade	17.494	18.677	1.183	6,8	7,1	6,6
12 Consellería de Política Social	6.845	8.269	1.424	20,8	2,8	2,9
13 Consellería de Medio Rural	96.102	100.247	4.145	4,3	39,2	35,6
14 Consellería do Mar	26.610	36.925	10.315	38,8	10,8	13,1
20 Consello Consultivo de Galicia	101	101	0	-	-	-
23 Gastos de diversas consellerías	1.452	1.444	-8	-0,5	0,6	0,5
Total	245.312	281.759	36.447	14,9	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

A maior parte dos créditos deste capítulo, un 64,8%, está destinado ao investimento novo, especialmente á realización de infraestruturas. O investimento de reposición absorbe un 6,7% dos créditos totais.

A investimentos de carácter inmaterial corresponde o 28,4%, entre os que destacan os destinados a programas de formación do profesorado, a convenios de fomento e normalización en lingua galega, promoción de produtos galegos, as campañas de prevención e extinción de incendios e a outras actuacións medio ambientais.

CAPÍTULO VI. Inversións reais

Distribución Económica		
Artigos	Valor Relativo	
	2016	2016
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	102.820	36,5
61 Invest. de reposición en infraestrutura e bens destinados ó uso xeral	3.022	1,1
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	79.654	28,3
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	15.674	5,6
64 Gastos en inversións de carácter inmaterial	80.140	28,4
65 Infraestrutura básica de apoio ós sectores productivos	450	0,2
Total	281.759	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Con cargo a ese artigo, "Inmovilizado inmaterial", realízanse inversións como :

- Impulso á prevención e reciclaxe dos residuos industriais, por importe de 3,3 millóns de euros
- Conservación e protección da biodiversidade con 1,2 millóns de euros
- Actuacións no eido ambiental con 4,6 millóns de euros
- Programas poboacionais de cribado con 2,4 millóns de euros
- Dispositivo de prevención de incendios con 4,7 millóns de euros
- Defensa sanitaria gandeira con 6,8 millóns de euros
- Mellora de medidas de comercialización de cadea de subministro de produtos da peca con 4,3 millóns de euros
- Asistencia técnica FEMP por 3,7 millóns de euros

CAPÍTULO VI. Inversións reais

Distribución Funcional

Funcións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	936	955	20	2,1	0,4	0,3
12 Administración xeral	10.553	11.789	1.236	11,7	4,3	4,2
13 Xustiza	5.445	18.502	13.057	239,8	2,2	6,6
14 Administración local	80	41	-39	-49,0	-	-
15 Normalización lingüística	2.378	2.378	0	-	1,0	0,8
21 Protección civil e seguridade	5.817	1.229	-4.589	-78,9	2,4	0,4
31 Acción social e promoción social	6.989	8.473	1.484	21,2	2,8	3,0
32 Promoción do emprego e institucións do mercado de traballo	1.736	1.355	-381	-22,0	0,7	0,5
33 Cooperación exterior e ao desenvolvemento	60	60	0	-	-	-
41 Sanidade	17.494	18.677	1.183	6,8	7,1	6,6
42 Educación	21.613	30.060	8.446	39,1	8,8	10,7
43 Cultura	7.362	9.625	2.262	30,7	3,0	3,4
44 Deportes	2.109	2.413	304	14,4	0,9	0,9
46 Outros servizos comunitarios e sociais	3.645	3.389	-257	-7,0	1,5	1,2
51 Infraestruturas	6.370	8.312	1.943	30,5	2,6	3,0
52 Ordenación do territorio	6.957	6.580	-377	-5,4	2,8	2,3
54 Actuacións ambientais	30.588	35.119	4.531	14,8	12,5	12,5
55 Actuacións e valorización do medio rural	65.446	65.808	363	0,6	26,7	23,4
56 Investigación, desenvolvemento e innovación	1.295	1.657	362	28,0	0,5	0,6
57 Sociedade da información e do coñecemento	0	0	0	-	-	-
58 Información estatística básica	127	113	-14	-11,1	0,1	-
61 Actuacións económicas xerais	2.417	1.692	-725	-30,0	1,0	0,6
62 Actividades financeiras	2.273	2.231	-42	-1,9	0,9	0,8
71 Dinamización económica do medio rural	29.661	32.308	2.647	8,9	12,1	11,5
72 Pesca	10.168	15.863	5.695	56,0	4,1	5,6
73 Industria, enerxía e minaría	3.605	2.944	-661	-18,3	1,5	1,0
75 Comercio	189	189	0	-	0,1	0,1
Total	245.312	281.759	36.447	14,9	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

A Consellería do Medio Rural, ten o principal peso neste capítulo, co 35,6%, seguida pola de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria co 13,7%. A Consellería do Mar conta co 13,1% do total, e a Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza co 11,4%.

En orden da súa importancia económica, entre os investimentos que se acometerán polos distintos departamentos da Administración Xeral poden ser destacados os que se indican a continuación:

Presidencia da Xunta

actuacións de infraestrutura para servizos de tv e radiodifusión	1.633.791
actuacións de apoio á comunicación social	1.535.600
obras en materia de deportes	1.294.340

Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza

obra nova por mandatos á spi	9.700.000
edificios e outras construcións. edif xudicial de a coruña	8.367.126
edificios e outras construcións. edif xudicial de pontevedra	5.018.657
edificios e outras construcións. edif xudicial de vigo	3.000.000
medidas de aforro e eficiencia enerxética nos edificios xudiciais de galicia	1.321.689
medidas de aforro e eficiencia enerxética nos edificios administrativos de galicia	1.321.684
infraestruturas e equipamentos nos servizos de emerxencias e protección civil	1.036.096

Medio ambiente e Ordenación do Territorio

actuacións no eido ambiental	4.661.573
obras plan Urbe	4.107.875
redes de observación, prevención de riscos e análise sectoril de adaptación ao cambio climático	3.662.886
impulso da prevención e a reciclaxe dos residuos industriais	3.286.910
conservación e protección da biodiversidade	2.795.054
centro cultural auditorio de Lugo	1.772.063
promoción e divulgación dos valores naturais	1.653.075
restauración de espazos degradados	1.346.912

Cultura, Educación e Ordenación Universitaria

actuacións de protección no patrimonio cultural de galicia.	2.762.516
reparacións, ampliacións e melloras en infantil e primaria	2.561.276
mellora eficiencia enerxética en edificios existentes en infantil e primaria	2.275.081
reforma ies as mercedes de lugo	1.727.641
ampliación instalacións aulas e talleres de fp en cifp e ies para implantación de novos ciclos formativos e fp básica	1.726.434
construción novo ies soutomañor	1.541.670
plan de formación do profesorado de ensinanza non universitarias	1.432.164
ampliación ies de teis - vigo	1.277.787
construción novo ceip de culleredo	1.233.336
reparacións, ampliacións e melloras en ensinanza secundaria	1.175.267

Sanidade

programa galego de vacinación	11.700.000
programas poboacionais de cribado	2.350.000
equipamento informático saúde pública	1.300.000

Política Social

reformas e reposicións de equipamentos e instalacións	3.196.399
adaptación de infraestruturas sociais feder po 2014-2020	2.970.863

Medio Rural

infraestruturas relacionadas coo desenvolvemento, adaptación da agricultura e silvicultura	22.137.212
prevención de danos causados por incendios desastres naturais e catástrofes	10.451.000
aluguer medios aéreos de extinción	9.750.000
defensa sanitaria gandeira	8.046.781
obra nova por mandato a spi	8.000.000
dispositivo de prevención e defensa contra incendios	4.703.262
silvicultura de prevención de incendios e outras catástrofes: desbroces, rareos, podas...	4.538.627
vixiancia, prevención e extinción de incendios forestais	3.827.950
recuperación do potencial forestal danado por incendios e outras catástrofes	3.426.865
medidas de modernización da flota de vehículos motobomba contra os incendios forestais	2.793.590

Mar	
operatividade do servizo de gardacostas de galicia	13.863.923
mellora de medidas de comercialización da cadea de suministro de produtos da pesca e da acuicultura.	4.300.000
asistencia técnica desenvolvemento femp, acordos de pesca sostibles e participación en organizacións rexionais	3.672.648
equipamentos pesqueiros	3.430.557
prospección, planificación, adecuación e mellora das zonas de produción	2.420.000
control e execución: tecnoloxía para a recollida e intercambio de datos e medios, tarefas e formación en control da ppc	2.300.000
desenvolvemento da investigación mariña	1.200.000
apoio á formación marítimo-pesqueira	1.100.000

CAPÍTULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Por medio das transferencias de capital a Administración xeral acomete a realización de investimentos de interese público sen asumir de forma directa a súa execución, que se encomenda aos axentes, públicos ou privados, receptores desas transferencias.

Nos orçamentos do ano 2016 as transferencias de capital se incrementan nun 14,8% acadando a cifra de 1.168,3 millóns de euros.

O sector público, e moi especialmente o sector público da comunidade autónoma con 915,2 millóns de euros, resulta o maior destinatario destas transferencias, absorbendo o 78,4% do total. As subvencións a empresas privadas absorben un 14,9%, as institucións sen fins de lucro participan cun 3,0 % e as transferencias ás corporacións locais canalizan o 3,5% do total.

CAPÍTULO VII. Transferencias de capital

Distribución Orgánica							
Seccións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo		
			Importe	%	2015	2016	
01 Parlamento	4	3	-1	-32,5	-	-	
04 Presidencia da Xunta de Galicia	93.564	101.847	8.283	8,9	9,2	8,7	
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	18.780	17.184	-1.596	-8,5	1,8	1,5	
06 Consellería de Facenda	6.209	7.492	1.283	20,7	0,6	0,6	
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	32.024	45.717	13.693	42,8	3,1	3,9	
08 Consellería de Infraestructuras e Vivenda	269.091	285.861	16.770	6,2	26,4	24,5	
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	141.796	158.161	16.366	11,5	13,9	13,5	
10 Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria	88.607	90.968	2.362	2,7	8,7	7,8	
11 Consellería de Sanidade	93.422	137.192	43.770	46,9	9,2	11,7	
12 Consellería de Política Social	4.858	12.151	7.293	150,1	0,5	1,0	
13 Consellería de Medio Rural	242.413	254.365	11.952	4,9	23,8	21,8	
14 Consellería do Mar	26.650	57.321	30.671	115,1	2,6	4,9	
Total	1.017.418	1.168.262	150.844	14,8	100,0	100,0	

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Dentro das transferencias ás entidades públicas instrumentais destacan as correspondentes á Axencia Galega de Infraestructuras con 225,1 millóns de euros, das que son investimentos un total de 199,8 millóns de euros, as correspondentes ao Servizo Galego de Saúde con 136,3 millóns de euros, das que dedica a investimentos un total de 132,9 millóns de euros, as transferencias ao Fondo Galego de Garantía Agraria con 82,6 millóns de euros, das que corresponden a transferencias de capital 81,3 millóns de euros, as correspondentes á Axencia para a Modernización Tecnolóxica de Galicia con 75,6 millóns de euros e ás que recibe a Axencia Galega de Innovación, 52,3 millóns de euros, e o Instituto Galego de Promoción Económica con 53,1 millóns de euros.

As transferencias realizadas en favor das corporacións locais, con créditos por importe de 41,5 millóns de euros, corresponden á subscrición de convenios e concesión de subvencións.

CAPÍTULO VII. Transferencias de capital

Distribución Económica		
Artigos	2016	Valor Relativo
		2016
70 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	1.680	0,1
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	795.615	68,1
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	119.601	10,2
76 A corporacións locais	41.461	3,5
77 A empresas privadas	174.290	14,9
78 A familias e institucións sen fins de lucro	34.679	3,0
79 Ao exterior	936	0,1
Total	1.168.262	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Os programas vinculados a infraestruturas, á dinamización económica do medio rural, á investigación, desenvolvemento e innovación, ao desenvolvemento empresarial, á sanidade e a sociedade da información e do coñecemento, son os principais destinatarios destas transferencias.

CAPÍTULO VII. Transferencias de capital

Distribución Funcional							
Funcións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo		
			Importe	%	2015	2016	
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	4	3	-1	-32,5	-	-	
12 Administración xeral	325	325	0	-	-	-	
14 Administración local	6.333	9.946	3.613	57,1	0,6	0,9	
15 Normalización lingüística	491	491	0	-	-	-	
21 Protección civil e seguridade	11.311	6.251	-5.059	-44,7	1,1	0,5	
31 Acción social e promoción social	5.542	12.765	7.223	130,3	0,5	1,1	
32 Promoción do emprego e institucións do mercado de traballo	711	161	-550	-77,4	0,1	-	
33 Cooperación exterior e ao desenvolvemento	662	662	0	-	0,1	0,1	
41 Sanidade	93.422	137.192	43.770	46,9	9,2	11,7	
42 Educación	45.346	45.399	53	0,1	4,5	3,9	
43 Cultura	13.444	14.729	1.285	9,6	1,3	1,3	
44 Deportes	360	50	-310	-86,1	-	-	
45 Vivenda	53.829	60.731	6.902	12,8	5,3	5,2	
46 Outros servizos comunitarios e sociais	308	250	-58	-18,8	-	-	
51 Infraestruturas	219.408	228.785	9.377	4,3	21,6	19,6	
52 Ordenación do territorio	3.537	3.651	114	3,2	0,3	0,3	
54 Actuacións ambientais	28.874	42.713	13.838	47,9	2,8	3,7	
55 Actuacións e valorización do medio rural	25.926	20.885	-5.041	-19,4	2,5	1,8	
56 Investigación, desenvolvemento e innovación	83.671	87.820	4.149	5,0	8,2	7,5	
57 Sociedade da información e do coñecemento	67.580	75.617	8.037	11,9	6,6	6,5	
58 Información estatística básica	910	1.010	100	11,0	0,1	0,1	
61 Actuacións económicas xerais	5.620	6.803	1.183	21,1	0,6	0,6	
62 Actividades financeiras	273	273	0	-	-	-	
71 Dinamización económica do medio rural	193.128	214.023	20.895	10,8	19,0	18,3	
72 Pesca	22.116	53.020	30.904	139,7	2,2	4,5	
73 Industria, enerxía e minaría	20.688	41.096	20.408	98,6	2,0	3,5	
74 Desenvolvemento empresarial	77.657	67.428	-10.229	-13,2	7,6	5,8	
75 Comercio	11.160	10.869	-291	-2,6	1,1	0,9	
76 Turismo	24.782	25.316	534	2,2	2,4	2,2	
Total	1.017.418	1.168.262	150.844	14,8	100,0	100,0	

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

As transferencias de capital máis destacables por razón do seu importe, agrupadas por seccións orzamentarias, enuméranse a continuación:

Presidencia da Xunta

transferencias de financiamento á axencia de modernización tecnolóxica de galicia, amtega	42.350.783
transferencias de financiamento á axencia de turismo de galicia	16.676.164
feder 2014-2020 plan desenv. administración e goberno elect.	7.500.000
plan fomento educación dixital	6.250.000
plan calidade e seguridade infraestruturas críticas	5.000.000
feder 2014-2020 plan patrimonio cultural	3.750.000
feder 2014-2020 conserv. protec. e fomento de galicia como destino turístico	2.992.604
feder 2014-2020 conserv. protec. e fomento do camiño de santiago	2.680.134
feder 2014-2020 plan e-xustiza	2.500.000
feder 2014-2020 plan de modernización servizos sociais	2.500.000

Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza

transferencias de financiamento á axencia galega de emerxencias	6.223.131
creación, mellora e ampliación de servizos locais básicos	5.333.333
actuacións globais destinadas á conservación, reposición e restauración do medioambiente	4.182.587

Medio ambiente e Ordenación do Territorio

transferencias a augas de fondo feder	33.505.994
transferencias de capital de fondo feader a Augas de Galicia	6.369.036
axudas para redacción do planeamento urbanístico	3.072.678
axudas non productivas vinculadas a obxectivos agroambientais	1.283.139

Infraestruturas e Vivenda

transferencias de financiamento á axencia galega de infraestruturas	215.892.378
transferencias de financiamento ao instituto galego de vivenda e solo	45.507.324
transferencias finalistas ao IGVS	11.422.982
transferencias a AXI de feder	9.238.002
transferencias de capital ao igvs de fondos feder	3.800.565

Cultura, Educación e Ordenación Universitaria

pgfu. panel de indicadores	28.161.219
mellora da calidade e a competitividade da produción científica no s.u.g	13.958.638
axudas a adquisición de libros de texto e material escolar	11.228.596
apoio a centros singulares do sug	6.893.760
transferencias de financiamento a agadic	6.530.719
pgfu. Financiamento estrutural. Ram	5.048.502
pgfu. fomento da i+d+i	4.866.718
a fundación cidade da cultura de galicia	3.662.937
proxectos, infraestruturas de investigación pública en I+D	2.204.508
campus da auga	2.129.844

Sanidade

transferencias de financiamento do servizo galego de saúde	115.787.991
fondos feder 2014-2020	14.909.741
feder 2014 2020:sSanidade dixital integral de Galicia	4.629.405

Política Social

actuacións de inversión en centros de atención a 1ª infancia 0-3 e casas niño	8.328.349
investimentos para adecuación dos centros de inclusión social. estratexia de inclusión social de galicia 2014-2020	2.182.493

Medio Rural

transferencias de capital áo fondo galego de garantía agraria	44.316.419
explotacións agrícolas. Investimentos en activos fixos	26.100.000
plan de Mellora de Camiños	20.000.000
primeira instalacion de xoves. Desenvolvemento de explotacións e empresas	16.200.000
procesado, comercio e desenvolvemento de produtos agrícolas. Inversións en activos físicos	14.300.000
zonas con limitacións naturais. Areas de montaña	14.127.000
prevención de danos causados por incendios, desastres naturais e catástrofes	12.800.000
inversións en tecnoloxías forestais para aproveitamentos forestais	11.457.223
establecemento e mantemento de superficie forestais	10.589.771
zonas con limitacións naturais. Outras areas con limitacións naturais	9.573.000

Mar

transformación dos produtos da pesca e da acuicultura	9.000.000
desenvolvemento sostible de zonas pesqueiras	8.067.227
investimentos produtivos na acuicultura, diversificación e modernización das empresas acuícolas	8.000.000
xestión e conservación de recursos biolóxicos mariños	6.155.453
transferencias a portos de galicia	3.654.626
invest. produtivas en acuicultura, eficiencia recursos, redución uso auga e químicos, sistemas recirculación uso mínimo	3.500.000
fomento de novas empresas acuícolas que practiquen a acuicultura sostible	2.000.000
paralización temporal marisqueo	1.800.000
plans de produción e comercialización	1.600.000
eficiencia enerx. e mitigación cambio climático. Investimentos a bordo, progr. efic. enerx. e auditorias, estudos	1.300.000

CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS

CAPÍTULO VIII. Activos financeiros

Distribución Orgánica							
Seccións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo		
			Importe	%	2015	2016	
01 Parlamento	75	75	0	-	0,1	0,1	
02 Consello de Contas	36	36	0	-	-	-	
04 Presidencia da Xunta de Galicia	95.633	92.833	-2.800	-2,9	99,8	99,8	
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	50	50	0	-	0,1	0,1	
06 Consellería de Facenda	0	0	0	-	-	-	
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	0	6	6	-	-	-	
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	0	0	0	-	-	-	
23 Gastos de diversas consellarías	0	0	0	-	-	-	
Total	95.794	93.000	-2.794	-2,9	100,0	100,0	

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Os gastos derivados da adquisición de activos financeiros experimentan unha minoración sobre os autorizados no ano 2015 do 2,9% correspondendo fundamentalmente á Corporación de Radio Televisión de Galicia

CAPÍTULO VIII. Activos financeiros

Distribución Económica			
Artigos	2016	Valor Relativo	
		2016	2016
83 Concesión de préstamos fóra do sector público	111	0,1	
87 Achegas á conta de capital	92.889	99,9	
Total	93.000	100,0	

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO VIII. Activos financeiros

Distribución Funcional							
Funcións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo		
			Importe	%	2015	2016	
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	111	111	0	-	0,1	0,1	
12 Administración xeral	50	50	0	-	0,1	0,1	
44 Deportes	0	700	700	-	-	0,8	
46 Outros servizos comunitarios e sociais	95.633	92.133	-3.500	-3,7	99,8	99,1	
54 Actuacións ambientais	0	6	6	-	-	-	
62 Actividades financeiras	0	0	0	-	-	-	
75 Comercio	0	0	0	-	-	-	
Total	95.794	93.000	-2.794	-2,9	100,0	100,0	

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS

CAPÍTULO IX. Pasivos financeiros

Distribución Orgánica							
Seccións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo		
			Importe	%	2015	2016	
04 Presidencia da Xunta de Galicia	534	526	-8	-1,5	-	-	
10 Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria	1.580	1.586	6	0,4	0,1	0,1	
22 Débeda pública da Comunidade Autónoma	1.180.441	1.328.088	147.646	12,5	99,8	99,8	
Total	1.182.555	1.330.200	147.645	12,5	100,0	100,0	

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

Figuran neste capítulo os créditos incluídos na sección 22 “Débeda Pública da comunidade autónoma”, destinados a facer fronte aos gastos de amortización da débeda da comunidade autónoma.

CAPÍTULO IX. Pasivos financeiros

Distribución Económica		
Artigos	2016	Valor Relativo
		2016
95 Amortización de débeda pública e préstamos	1.330.200	100,0
Total	1.330.200	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

CAPÍTULO IX. Pasivos financeiros

Distribución Funcional							
Funcións	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo		
			Importe	%	2015	2016	
42 Educación	1.580	1.586	6	0,4	0,1	0,1	
46 Outros servizos comunitarios e sociais	534	526	-8	-1,5	-	-	
91 Débeda pública	1.180.441	1.328.088	147.646	12,5	99,8	99,8	
Total	1.182.555	1.330.200	147.645	12,5	100,0	100,0	

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

II.2.2. ANEXO SOBRE CONTRATOS COLABORACIÓN PÚBLICO-PRIVADA E CONCESIÓN DE OBRA PÚBLICA

En cumprimento do sinalado no artigo 19.5 da Lei 2/2011, do 16 de xuño, de disciplina orzamentaria e sustentabilidade financeira de Galicia, incorpórase nesta memoria a información correspondente aos contratos de colaboración público-privada e concesión de obra pública, recollendo o importe do investimento e o cadro dos compromisos de pago anuais que derivan dos mencionados contratos.

Contratos celebrados colaboración público-privada e concesión de obra pública								
PROXECTOS	ADMINISTRACIÓN XERAL					SERGAS		
	AG-56 Santiago-Brión - As Galanas(N-550)- Pardiñas	Vía rápida VRG-4.1 O Salnés	Vía Rápida do Barbanza. VRG-1.1	A52 - Fronteira Portuguesa. VAC A-52	Autovía Costa da Morte	Conc Obra Púb Novo Hospital de Vigo	Contrato Alta Tecnoloxía	
IMPORTE DA INVERSIÓN DE ADXUDICACIÓN	103.340	43.960	93.830	95.920	199.413		315.228	
COMPROMISOS DE PAGO ANUAIS								
ANO	Investimento	Investimento	Investimento	Investimento	Investimento	Canons	Investimento	Canons
2016	10.871	4.812	11.400	8.612	9.159	26.076	42.087	9.134
2017	11.337	5.056	11.989	8.918	22.531	26.227	41.936	9.598
2018	11.761	5.319	12.598	9.263	23.094	26.302	41.862	9.692
2019	12.238	5.589	13.231	9.622	23.672	28.891	39.273	9.602
2020	12.735	5.891	11.169	10.022	24.264	28.982	39.181	9.602
2021	13.278	6.168	10.824	10.339	24.870	30.936	37.227	9.834
2022	13.771	6.467	11.366	10.609	25.492	30.417	37.746	10.059
2023	14.324	6.785	11.952	10.876	26.129	30.514	37.650	6.585
2024	14.900	7.130	12.557	11.170	26.782	30.611	37.553	
2025	15.543	7.456	13.183	11.375	27.452	29.219	38.945	
2026	16.126	7.747	13.855	12.068	28.138	29.316	38.848	
2027	16.777	8.045	14.551	12.302	28.842	34.353	33.811	
2028	17.452	8.383	15.299	12.443	29.563	34.466	33.697	
2029	18.206	8.683	16.072	12.386	30.302	32.158	36.005	
2030	18.885	9.025	16.899	12.453	31.059	32.265	35.898	
2031	19.643	9.375	17.756	12.644	31.836	32.372	35.792	
2032	20.430	9.760	18.638	12.865	32.632	32.479	35.684	
2033	21.313	10.110	19.584	6.328	33.448	27.055	41.108	
2034	21.959	10.497	20.560	6.423	34.284	25.940	42.223	
2035	15.987	7.708	21.600	6.515	35.141	17.331	28.111	
2036			8.213	6.627	36.019			
2037				6.702	36.920			
2038				7.067	10.368			
2039				7.166				
2040				2.130				

(Miles de Euros)

II.2.3. DETALLE DA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DAS SECCIÓNS ORZAMENTARIAS

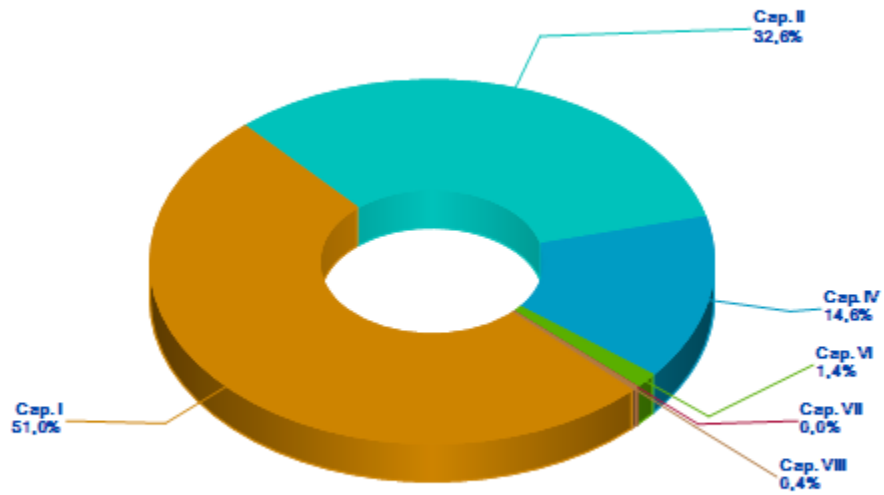
Para facilitar un coñecemento máis detallado dos orzamentos de gastos das diferentes seccións orzamentarias, desde a perspectiva da clasificación económica, e con referencia a cada unha das aplicacións desagregadas ata o nivel de artigo, detállanse as variacións experimentadas polos créditos autorizados no ano 2016 respecto aos do exercicio anterior, como xa se indicou, en termos homoxéneos entre os dous exercicios, en cada unha das diferentes seccións do orzamento da Administración xeral.

SECCION 01. Parlamento

Distribución económica						
Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	9.146	9.345	200	2,2	50,7	51,0
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	5.887	5.979	92	1,6	32,7	32,6
Cap. IV - Transferencias correntes	2.678	2.685	8	0,3	14,9	14,6
OPERACIÓNS CORRENTES	17.710	18.009	299	1,7	98,2	98,2
Cap. VI - Investimentos reais	237	253	16	6,8	1,3	1,4
Cap. VII - Transferencias de capital	4	3	-1	-32,5	-	-
OPERACIÓNS DE CAPITAL	241	255	15	6,1	1,3	1,4
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	17.951	18.265	314	1,7	99,6	99,6
Cap. VIII - Activos financeiros	75	75	0	-	0,4	0,4
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	75	75	0	-	0,4	0,4
Total	18.026	18.340	314	1,7	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

01 Parlamento. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 01 Parlamento

Distribución económica

Capítulos	Valor Re- lativo	
	2016	2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	9.345	51,0
10 Altos cargos e delegados	2.348	12,8
11 Persoal eventual de gabinete	752	4,1
12 Funcionarios	4.178	22,8
13 Laborais	80	0,4
15 Incentivos ao rendemento	31	0,2
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	1.956	10,7
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	5.979	32,6
20 Alugamentos e canons	15	0,1
21 Reparacións, mantemento e conservación	193	1,1
22 Material, subministracións e outros	2.940	16,0
23 Indemnizacións por razóns do servizo	2.816	15,4
27 Publicacións	15	0,1
Cap. IV - Transferencias correntes	2.685	14,6
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	7	-
48 A familias e institucións sen fins de lucro	2.679	14,6
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	253	1,4
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	116	0,6
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	55	0,3
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	82	0,4
Cap. VII - Transferencias de capital	3	-
78 A familias e institucións sen fins de lucro	3	-
OPERACIÓNS FINANCEIRAS		
Cap. VIII - Activos financeiros	75	0,4
83 Concesión de préstamos fóra do sector público	75	0,4
Total	18.340	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

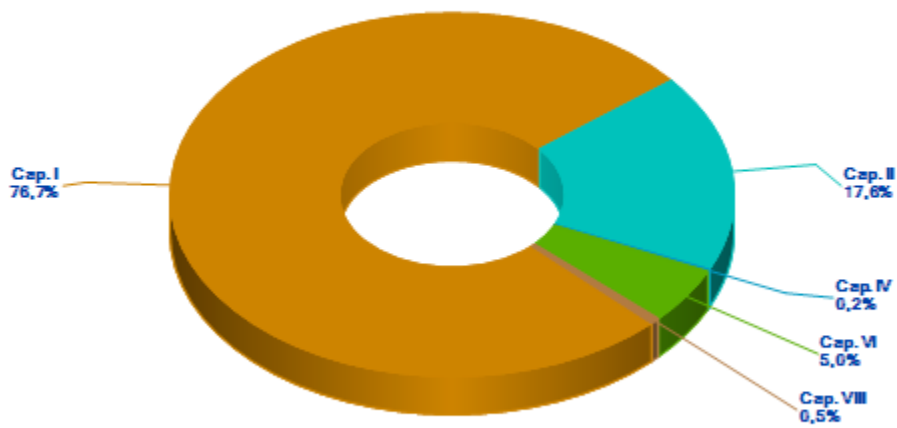
SECCION 02. Consello de Contas

Distribución económica

Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	4.926	5.096	170	3,5	76,0	76,7
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	1.187	1.169	-19	-1,6	18,3	17,6
Cap. IV - Transferencias correntes	3	13	10	369,7	-	0,2
OPERACIÓNS CORRENTES	6.116	6.278	162	2,6	94,3	94,4
Cap. VI - Investimentos reais	333	333	0	-	5,1	5,0
OPERACIÓNS DE CAPITAL	333	333	0	-	5,1	5,0
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	6.449	6.611	162	2,5	99,4	99,5
Cap. VIII - Activos financeiros	36	36	0	-	0,6	0,5
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	36	36	0	-	0,6	0,5
Total	6.485	6.647	162	2,5	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

02 Consello de Contas. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 02 Consello de Contas

Distribución económica		
Capítulos	Valor Re- lativo	
	2016	2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	5.096	76,7
10 Altos cargos e delegados	371	5,6
11 Persoal eventual de gabinete	155	2,3
12 Funcionarios	3.123	47,0
13 Laborais	249	3,7
15 Incentivos ao rendemento	328	4,9
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	752	11,3
17 Fondo de recuperación retributiva	118	1,8
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	1.169	17,6
20 Alugamentos e canons	66	1,0
21 Reparacións, mantemento e conservación	245	3,7
22 Material, subministracións e outros	760	11,4
23 Indemnizacións por razóns do servizo	84	1,3
27 Publicacións	14	0,2
Cap. IV - Transferencias correntes	13	0,2
48 A familias e institucións sen fins de lucro	10	0,2
49 Ao exterior	3	-
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	333	5,0
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	273	4,1
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	60	0,9
OPERACIÓNS FINANCEIRAS		
Cap. VIII - Activos financeiros	36	0,5
83 Concesión de préstamos fóra do sector público	36	0,5
Total	6.647	100,0

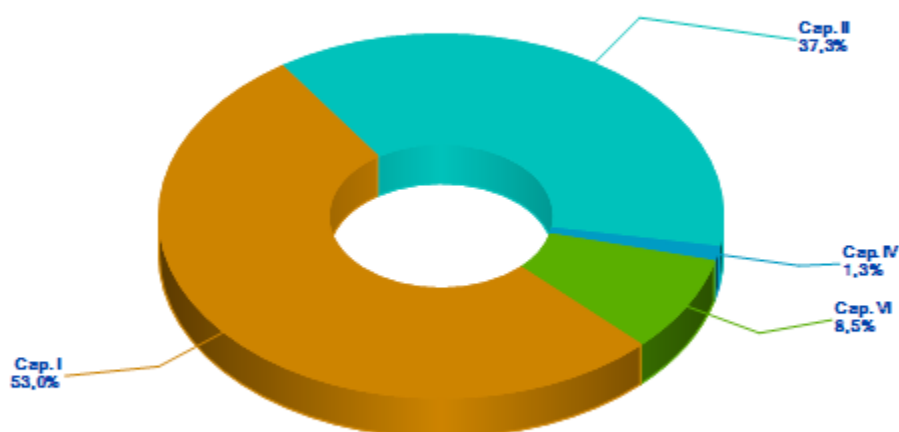
(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

SECCION 03. Consello da Cultura Galega

Distribución económica			Variación 2016/2015		Valor Relativo	
Capítulos	2015	2016	Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	1.239	1.280	41	3,3	52,2	53,0
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	913	900	-13	-1,4	38,4	37,3
Cap. IV - Transferencias correntes	24	31	7	28,3	1,0	1,3
OPERACIÓNS CORRENTES	2.175	2.211	35	1,6	91,6	91,5
Cap. VI - Investimentos reais	199	205	6	3,0	8,4	8,5
OPERACIÓNS DE CAPITAL	199	205	6	3,0	8,4	8,5
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	2.374	2.416	41	1,7	100,0	100,0
Total	2.374	2.416	41	1,7	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

03 Consello da Cultura Galega. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 03 Consello da Cultura Galega

Distribución económica

Capítulos	Valor Relativo	
	2016	2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	1.280	53,0
11 Persoal eventual de gabinete	29	1,2
13 Laborais	948	39,2
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	304	12,6
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	900	37,3
20 Alugamentos e canons	19	0,8
21 Reparacións, mantemento e conservación	37	1,5
22 Material, subministracións e outros	729	30,2
23 Indemnizacións por razóns do servizo	115	4,8
Cap. IV - Transferencias correntes	31	1,3
48 A familias e institucións sen fins de lucro	31	1,3
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	205	8,5
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	30	1,2
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	175	7,2
Total	2.416	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

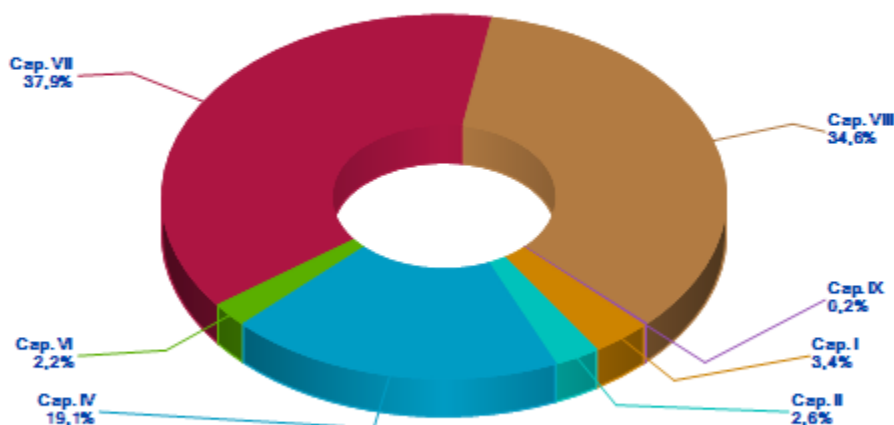
SECCION 04. Presidencia da Xunta de Galicia

Distribución económica

Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	8.827	9.169	341	3,9	3,4	3,4
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	7.013	7.068	55	0,8	2,7	2,6
Cap. IV - Transferencias correntes	47.255	51.191	3.935	8,3	18,3	19,1
OPERACIÓNS CORRENTES	63.095	67.427	4.332	6,9	24,4	25,1
Cap. VI - Investimentos reais	5.965	5.882	-83	-1,4	2,3	2,2
Cap. VII - Transferencias de capital	93.564	101.847	8.283	8,9	36,2	37,9
OPERACIÓNS DE CAPITAL	99.529	107.729	8.200	8,2	38,5	40,1
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	162.624	175.156	12.531	7,7	62,8	65,2
Cap. VIII - Activos financeiros	95.633	92.833	-2.800	-2,9	37,0	34,6
Cap. IX - Pasivos financeiros	534	526	-8	-1,5	0,2	0,2
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	96.167	93.359	-2.808	-2,9	37,2	34,8
Total	258.791	268.515	9.724	3,8	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

04 Presidencia da Xunta de Galicia. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 04 Presidencia da Xunta de Galicia

Distribución económica		
Capítulos	2016	Valor Re- lativo 2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	9.169	3,4
10 Altos cargos e delegados	382	0,1
11 Persoal eventual de gabinete	1.483	0,6
12 Funcionarios	3.878	1,4
13 Laborais	1.368	0,5
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	1.806	0,7
17 Fondo de recuperación retributiva	252	0,1
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	7.068	2,6
20 Alugamentos e canons	43	-
21 Reparacións, mantemento e conservación	186	0,1
22 Material, subministracións e outros	6.594	2,5
23 Indemnizacións por razóns do servizo	245	0,1
Cap. IV - Transferencias correntes	51.191	19,1
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	35.709	13,3
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	4.666	1,7
47 A empresas privadas	1.326	0,5
48 A familias e institucións sen fins de lucro	9.489	3,5
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	5.882	2,2
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	1.634	0,6
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	1.219	0,5
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	1.115	0,4
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	1.915	0,7
Cap. VII - Transferencias de capital	101.847	37,9
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	100.933	37,6
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	250	0,1
76 A corporacións locais	50	-
78 A familias e institucións sen fins de lucro	614	0,2
OPERACIÓNS FINANCEIRAS		
Cap. VIII - Activos financeiros	92.833	34,6
87 Achegas á conta de capital	92.833	34,6
Cap. IX - Pasivos financeiros	526	0,2
95 Amortización de débeda pública e préstamos	526	0,2
Total	268.515	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

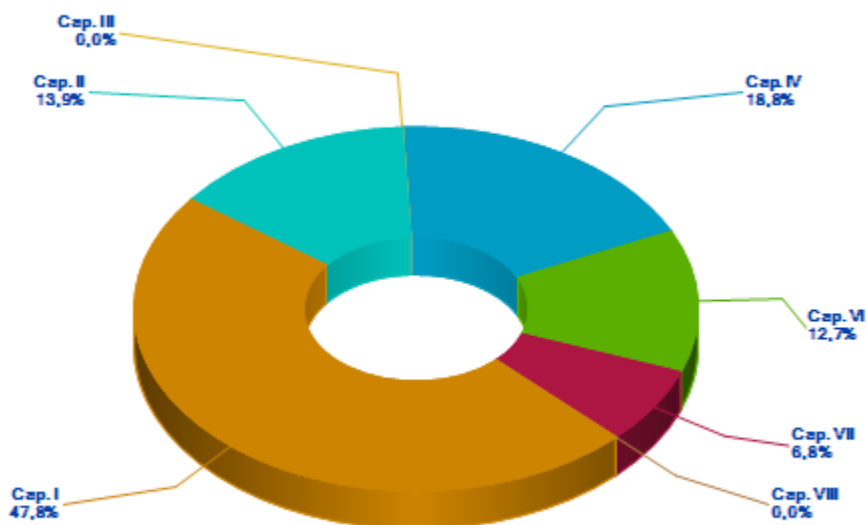
SECCION 05. Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza

Distribución económica

Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	115.880	120.597	4.717	4,1	48,7	47,8
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	35.471	35.157	-315	-0,9	14,9	13,9
Cap. III - Gastos financeiros	8	70	62	767,0	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	45.629	47.371	1.742	3,8	19,2	18,8
OPERACIÓNS CORRENTES	196.989	203.195	6.206	3,2	82,7	80,5
Cap. VI - Investimentos reais	22.350	32.042	9.692	43,4	9,4	12,7
Cap. VII - Transferencias de capital	18.780	17.184	-1.596	-8,5	7,9	6,8
OPERACIÓNS DE CAPITAL	41.130	49.226	8.096	19,7	17,3	19,5
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	238.119	252.421	14.302	6,0	100,0	100,0
Cap. VIII - Activos financeiros	50	50	0	-	-	-
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	50	50	0	-	-	-
Total	238.169	252.471	14.302	6,0	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



**SECCIÓN 05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia,
Administracións Públicas e Xustiza**

Distribución económica

Capítulos	Valor Re- lativo	
	2016	2016
OPERACIÓN CORRENTE		
Cap. I - Gastos de persoal	120.597	47,8
10 Altos cargos e delegados	887	0,4
11 Persoal eventual de gabinete	717	0,3
12 Funcionarios	91.533	36,3
13 Laborais	11.052	4,4
14 Outro persoal	208	0,1
15 Incentivos ao rendimento	2.226	0,9
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	10.453	4,1
17 Fondo de recuperación retributiva	3.521	1,4
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	35.157	13,9
20 Alugamentos e canons	304	0,1
21 Reparacións, mantemento e conservación	4.849	1,9
22 Material, subministracións e outros	29.255	11,6
23 Indemnizacións por razóns do servizo	748	0,3
Cap. III - Gastos financeiros	70	-
35 Xuros de demora e outros gastos financeiros	70	-
Cap. IV - Transferencias correntes	47.371	18,8
40 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	1.739	0,7
43 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	5.782	2,3
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	8.467	3,4
46 A corporacións locais	9.824	3,9
47 A empresas privadas	1.360	0,5
48 A familias e institucións sen fins de lucro	17.687	7,0
49 Ao exterior	2.513	1,0
OPERACIÓN DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	32.042	12,7
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	27.543	10,9
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	2.989	1,2
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	1.510	0,6
Cap. VII - Transferencias de capital	17.184	6,8
73 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	6.386	2,5
76 A corporacións locais	10.092	4,0
78 A familias e institucións sen fins de lucro	44	-
79 Ao exterior	662	0,3
OPERACIÓN FINANCEIRAS		
Cap. VIII - Activos financeiros	50	-
87 Achegas á conta de capital	50	-
Total	252.471	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

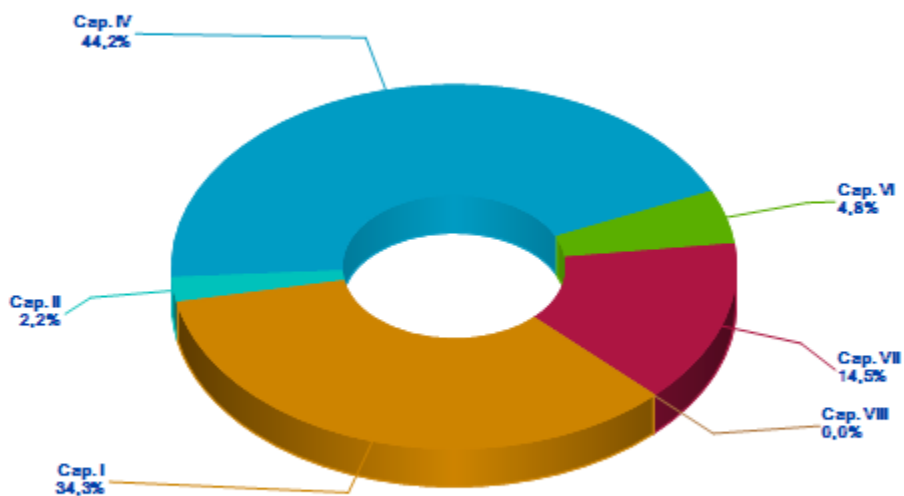
SECCION 06. Consellería de Facenda

Distribución económica

Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	16.705	17.764	1.059	6,3	33,7	34,3
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	1.133	1.133	0	-	2,3	2,2
Cap. IV - Transferencias correntes	22.231	22.898	666	3,0	44,9	44,2
OPERACIÓNS CORRENTES	40.069	41.795	1.725	4,3	80,9	80,7
Cap. VI - Investimentos reais	3.239	2.479	-760	-23,5	6,5	4,8
Cap. VII - Transferencias de capital	6.209	7.492	1.283	20,7	12,5	14,5
OPERACIÓNS DE CAPITAL	9.448	9.971	523	5,5	19,1	19,3
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	49.517	51.766	2.249	4,5	100,0	100,0
Cap. VIII - Activos financeiros	0	0	0	-	-	-
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	0	0	0	-	-	-
Total	49.517	51.766	2.249	4,5	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

06 Consellería de Facenda. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓ 06 Consellería de Facenda

Distribución económica			
Capítulos	2016	Valor Re- lativo	
		2016	2016
OPERACIÓNS CORRENTES			
Cap. I - Gastos de persoal	17.764	34,3	
10 Altos cargos e delegados	373	0,7	
11 Persoal eventual de gabinete	242	0,5	
12 Funcionarios	13.308	25,7	
13 Laborais	354	0,7	
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	2.976	5,7	
17 Fondo de recuperación retributiva	511	1,0	
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	1.133	2,2	
21 Reparacións, mantemento e conservación	41	0,1	
22 Material, subministracións e outros	874	1,7	
23 Indemnizacións por razóns do servizo	217	0,4	
Cap. IV - Transferencias correntes	22.898	44,2	
43 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	22.885	44,2	
48 A familias e institucións sen fins de lucro	13	-	
OPERACIÓNS DE CAPITAL			
Cap. VI - Investimentos reais	2.479	4,8	
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	28	0,1	
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	80	0,2	
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	2.371	4,6	
Cap. VII - Transferencias de capital	7.492	14,5	
73 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	7.462	14,4	
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	30	0,1	
Total	51.766	100,0	

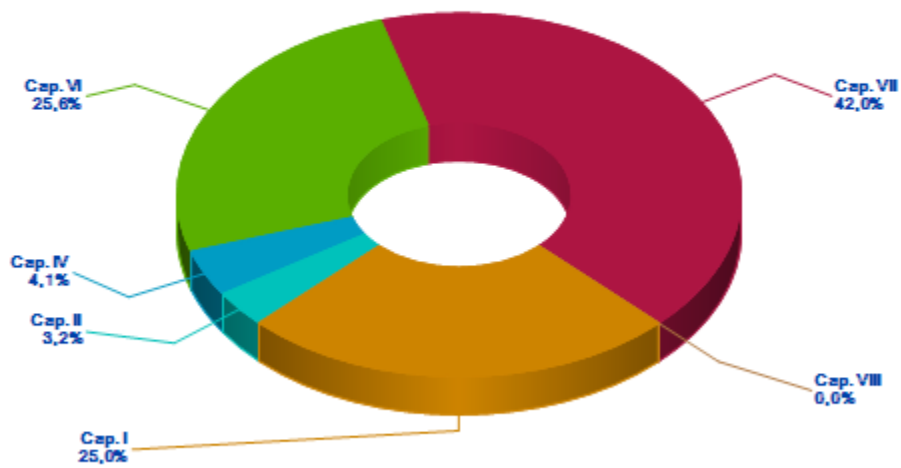
(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

SECCION 07. Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio

Distribución económica						
Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	25.391	27.269	1.877	7,4	28,5	25,0
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	3.541	3.536	-5	-0,2	4,0	3,2
Cap. IV - Transferencias correntes	4.142	4.500	358	8,7	4,6	4,1
OPERACIÓNS CORRENTES	33.075	35.305	2.230	6,7	37,1	32,4
Cap. VI - Investimentos reais	24.014	27.835	3.821	15,9	26,9	25,6
Cap. VII - Transferencias de capital	32.024	45.717	13.693	42,8	35,9	42,0
OPERACIÓNS DE CAPITAL	56.038	73.552	17.515	31,3	62,9	67,6
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	89.112	108.857	19.745	22,2	100,0	100,0
Cap. VIII - Activos financeiros	0	6	6	-	-	-
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	0	6	6	-	-	-
Total	89.112	108.863	19.751	22,2	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio

Distribución económica

Capítulos	Valor Re- lativo	
	2016	2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	27.269	25,0
10 Altos cargos e delegados	269	0,2
11 Persoal eventual de gabinete	242	0,2
12 Funcionarios	13.540	12,4
13 Laborais	7.317	6,7
15 Incentivos ao rendemento	175	0,2
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	4.985	4,6
17 Fondo de recuperación retributiva	741	0,7
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	3.536	3,2
20 Alugamentos e canons	540	0,5
21 Reparacións, mantemento e conservación	525	0,5
22 Material, subministracións e outros	2.289	2,1
23 Indemnizacións por razóns do servizo	181	0,2
Cap. IV - Transferencias correntes	4.500	4,1
43 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	2.061	1,9
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	2.080	1,9
47 A empresas privadas	359	0,3
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	27.835	25,6
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	9.923	9,1
61 Invest. de reposición en infraestrutura e bens destinados ó uso xeral	10	-
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	3.704	3,4
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	626	0,6
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	13.573	12,5
Cap. VII - Transferencias de capital	45.717	42,0
73 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	508	0,5
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	39.875	36,6
76 A corporacións locais	4.308	4,0
77 A empresas privadas	64	0,1
78 A familias e institucións sen fins de lucro	962	0,9
OPERACIÓNS FINANCEIRAS		
Cap. VIII - Activos financeiros	6	-
87 Achegas á conta de capital	6	-
Total	108.863	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

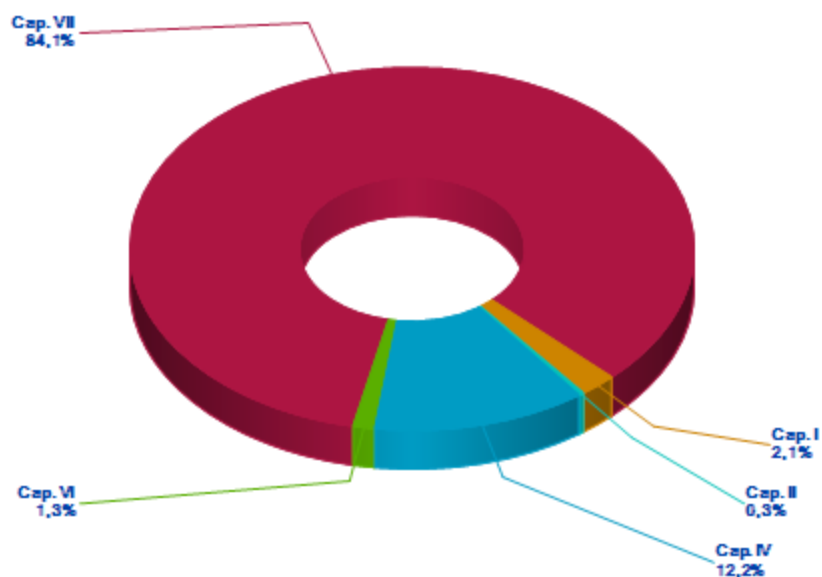
SECCION 08. Consellería de Infraestructuras e Vivenda

Distribución económica

Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	7.121	7.204	83	1,2	2,2	2,1
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	1.028	1.028	0	-	0,3	0,3
Cap. IV - Transferencias correntes	40.629	41.383	755	1,9	12,6	12,2
OPERACIÓNS CORRENTES	48.778	49.616	838	1,7	15,1	14,6
Cap. VI - Investimentos reais	5.301	4.257	-1.044	-19,7	1,6	1,3
Cap. VII - Transferencias de capital	269.091	285.861	16.770	6,2	83,3	84,1
OPERACIÓNS DE CAPITAL	274.392	290.118	15.726	5,7	84,9	85,4
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	323.169	339.734	16.564	5,1	100,0	100,0
Total	323.169	339.734	16.564	5,1	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

08 Consellería de Infraestructuras e Vivenda. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 08 Consellería de Infraestructuras e Vivenda

Distribución económica		
Capítulos	Valor Re- lativo	
	2016	2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	7.204	2,1
10 Altos cargos e delegados	211	0,1
11 Persoal eventual de gabinete	242	0,1
12 Funcionarios	4.353	1,3
13 Laborais	849	0,2
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	1.294	0,4
17 Fondo de recuperación retributiva	255	0,1
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	1.028	0,3
21 Reparacións, mantemento e conservación	60	-
22 Material, subministracións e outros	869	0,3
23 Indemnizacións por razóns do servizo	99	-
Cap. IV - Transferencias correntes	41.383	12,2
40 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	38	-
43 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	30.912	9,1
47 A empresas privadas	10.020	2,9
48 A familias e institucións sen fins de lucro	413	0,1
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	4.257	1,3
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	2.466	0,7
61 Invest. de reposición en infraestrutura e bens destinados ó uso xeral	270	0,1
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	5	-
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	14	-
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	1.502	0,4
Cap. VII - Transferencias de capital	285.861	84,1
73 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	285.861	84,1
76 A corporacións locais	0	-
Total	339.734	100,0

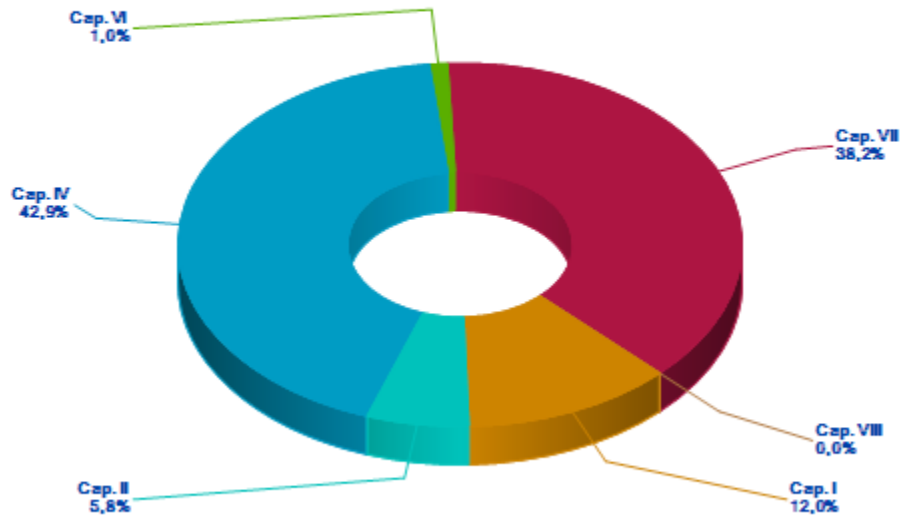
(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

SECCION 09. Consellería de Economía, Emprego e Industria

Distribución económica						
Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	47.960	49.677	1.717	3,6	12,7	12,0
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	17.572	24.173	6.601	37,6	4,7	5,8
Cap. IV - Transferencias correntes	164.447	177.499	13.052	7,9	43,6	42,9
OPERACIÓNS CORRENTES	229.978	251.348	21.370	9,3	61,0	60,7
Cap. VI - Investimentos reais	5.299	4.253	-1.046	-19,7	1,4	1,0
Cap. VII - Transferencias de capital	141.796	158.161	16.366	11,5	37,6	38,2
OPERACIÓNS DE CAPITAL	147.095	162.414	15.319	10,4	39,0	39,3
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	377.073	413.762	36.689	9,7	100,0	100,0
Cap. VIII - Activos financeiros	0	0	0	-	-	-
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	0	0	0	-	-	-
Total	377.073	413.762	36.689	9,7	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

09 Consellería de Economía, Emprego e Industria. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓ 09 Consellería de Economía, Emprego e Industria

Distribución económica

Capítulos	Valor Re- lativo	
	2016	2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	49.677	12,0
10 Altos cargos e delegados	321	0,1
11 Persoal eventual de gabinete	375	0,1
12 Funcionarios	27.725	6,7
13 Laborais	9.924	2,4
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	9.854	2,4
17 Fondo de recuperación retributiva	1.478	0,4
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	24.173	5,8
20 Alugamentos e canons	31	-
21 Reparacións, mantemento e conservación	3.121	0,8
22 Material, subministracións e outros	20.550	5,0
23 Indemnizacións por razóns do servizo	425	0,1
27 Publicacións	45	-
Cap. IV - Transferencias correntes	177.499	42,9
43 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	31.502	7,6
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	1.578	0,4
46 A corporacións locais	35.093	8,5
47 A empresas privadas	64.313	15,5
48 A familias e institucións sen fins de lucro	45.013	10,9
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	4.253	1,0
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	500	0,1
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	117	-
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	423	0,1
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	3.213	0,8
Cap. VII - Transferencias de capital	158.161	38,2
73 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	137.842	33,3
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	656	0,2
76 A corporacións locais	7.134	1,7
77 A empresas privadas	5.199	1,3
78 A familias e institucións sen fins de lucro	7.330	1,8
Total	413.762	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

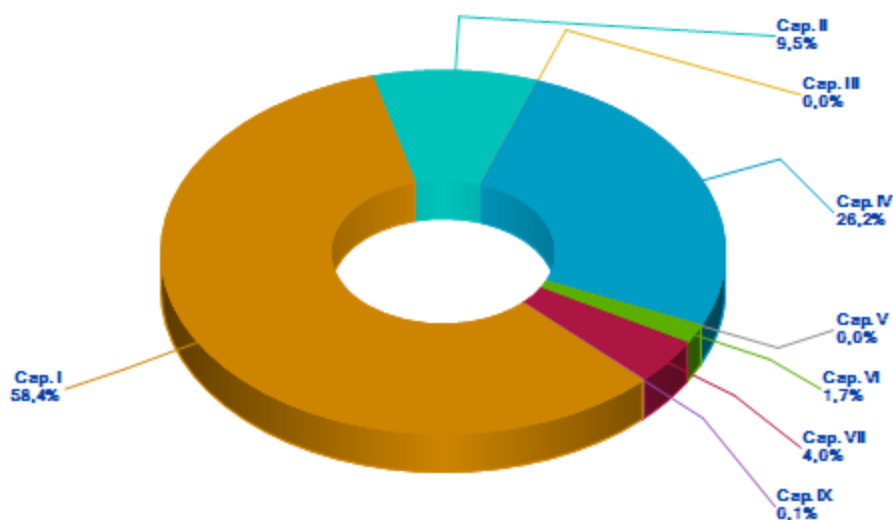
SECCION 10. Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria

Distribución económica

Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	1.256.432	1.315.550	59.118	4,7	58,5	58,4
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	210.717	213.717	3.000	1,4	9,8	9,5
Cap. III - Gastos financeiros	72	66	-6	-8,5	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	561.310	590.405	29.094	5,2	26,1	26,2
OPERACIÓNS CORRENTES	2.028.531	2.119.738	91.206	4,5	94,4	94,2
Cap. V - Fondo de continxencia	0	0	0	-	-	-
Cap. VI - Investimentos reais	29.773	38.558	8.785	29,5	1,4	1,7
Cap. VII - Transferencias de capital	88.607	90.968	2.362	2,7	4,1	4,0
OPERACIÓNS DE CAPITAL	118.379	129.526	11.147	9,4	5,5	5,8
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	2.146.911	2.249.264	102.353	4,8	99,9	99,9
Cap. IX - Pasivos financeiros	1.580	1.586	6	0,4	0,1	0,1
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	1.580	1.586	6	0,4	0,1	0,1
Total	2.148.490	2.250.850	102.359	4,8	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

10 Consellería de Cultura, Educación e Ordenación Universitaria. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



**SECCIÓN 10 Consellería de Cultura, Educación e Ordenación
Universitaria**

Distribución económica

Capítulos	Valor Re- lativo	
	2016	2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	1.315.550	58,4
10 Altos cargos e delegados	426	-
11 Persoal eventual de gabinete	466	-
12 Funcionarios	1.120.032	49,8
13 Laborais	86.935	3,9
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	70.038	3,1
17 Fondo de recuperación retributiva	37.653	1,7
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	213.717	9,5
20 Alugamentos e canons	5	-
21 Reparacións, mantemento e conservación	423	-
22 Material, subministracións e outros	212.106	9,4
23 Indemnizacións por razóns do servizo	1.161	0,1
27 Publicacións	21	-
Cap. III - Gastos financeiros	66	-
30 Débeda pública e préstamos	66	-
Cap. IV - Transferencias correntes	590.405	26,2
40 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	1.736	0,1
43 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	3.848	0,2
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	324.198	14,4
46 A corporacións locais	592	-
47 A empresas privadas	870	-
48 A familias e institucións sen fins de lucro	259.161	11,5
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	38.558	1,7
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	229	-
61 Invest. de reposición en infraestrutura e bens destinados ó uso xeral	2.442	0,1
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	19.866	0,9
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	5.480	0,2
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	10.541	0,5
Cap. VII - Transferencias de capital	90.968	4,0
70 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	1.680	0,1
73 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	6.531	0,3
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	68.234	3,0
76 A corporacións locais	1.959	0,1
77 A empresas privadas	285	-
78 A familias e institucións sen fins de lucro	12.006	0,5
79 Ao exterior	274	-
OPERACIÓNS FINANCEIRAS		
Cap. IX - Pasivos financeiros	1.586	0,1
95 Amortización de débeda pública e préstamos	1.586	0,1
Total	2.250.850	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

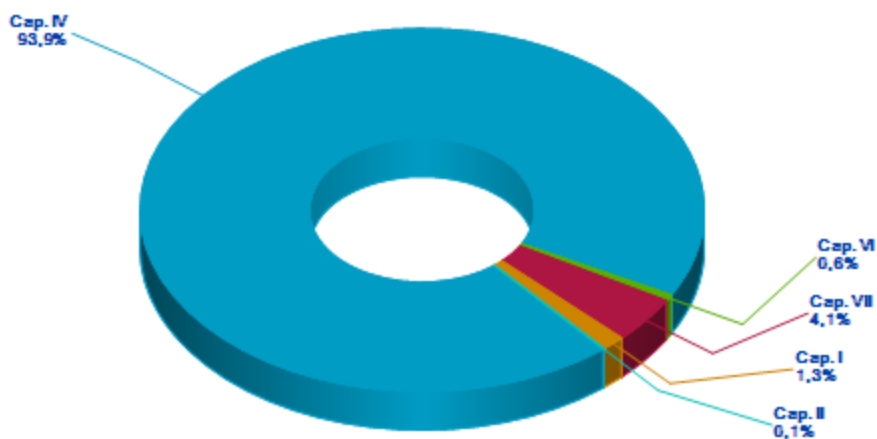
SECCION 11. Consellería de Sanidade

Distribución económica

Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	43.075	44.666	1.591	3,7	1,4	1,3
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	1.845	1.845	0	-	0,1	0,1
Cap. IV - Transferencias correntes	3.014.191	3.107.556	93.365	3,1	95,1	93,9
OPERACIÓNS CORRENTES	3.059.110	3.154.066	94.956	3,1	96,5	95,3
Cap. VI - Investimentos reais	17.494	18.677	1.183	6,8	0,6	0,6
Cap. VII - Transferencias de capital	93.422	137.192	43.770	46,9	2,9	4,1
OPERACIÓNS DE CAPITAL	110.916	155.869	44.953	40,5	3,5	4,7
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	3.170.026	3.309.935	139.909	4,4	100,0	100,0
Total	3.170.026	3.309.935	139.909	4,4	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

11 Consellería de Sanidade. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 11 Consellería de Sanidade

Distribución económica		
Capítulos	2016	Valor Re-
		lativo 2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	44.666	1,3
10 Altos cargos e delegados	164	-
11 Persoal eventual de gabinete	242	-
12 Funcionarios	31.353	0,9
13 Laborais	3.576	0,1
15 Incentivos ao rendemento	152	-
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	7.987	0,2
17 Fondo de recuperación retributiva	1.191	-
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	1.845	0,1
20 Alugamentos e canons	12	-
21 Reparacións, mantemento e conservación	201	-
22 Material, subministracións e outros	1.513	-
23 Indemnizacións por razóns do servizo	119	-
Cap. IV - Transferencias correntes	3.107.556	93,9
43 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	3.102.794	93,7
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	0	-
46 A corporacións locais	3.996	0,1
48 A familias e institucións sen fins de lucro	767	-
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	18.677	0,6
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	13.014	0,4
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	5.663	0,2
Cap. VII - Transferencias de capital	137.192	4,1
73 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	137.192	4,1
Total	3.309.935	100,0

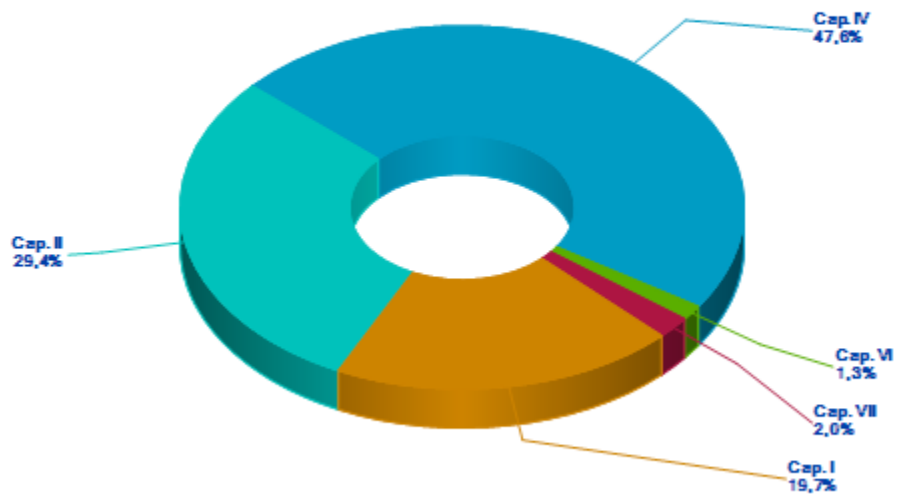
(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

SECCION 12. Consellería de Política Social

Distribución económica						
Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	113.711	121.992	8.281	7,3	20,7	19,7
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	176.338	182.010	5.671	3,2	32,1	29,4
Cap. IV - Transferencias correntes	247.565	294.119	46.554	18,8	45,1	47,6
OPERACIÓNS CORRENTES	537.614	598.121	60.507	11,3	97,9	96,7
Cap. VI - Investimentos reais	6.845	8.269	1.424	20,8	1,2	1,3
Cap. VII - Transferencias de capital	4.858	12.151	7.293	150,1	0,9	2,0
OPERACIÓNS DE CAPITAL	11.703	20.420	8.717	74,5	2,1	3,3
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	549.317	618.542	69.225	12,6	100,0	100,0
Total	549.317	618.542	69.225	12,6	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

12 Consellería de Política Social. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓI 12 Consellería de Política Social

Distribución económica		
Capítulos	2016	Valor Re-
		lativo 2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	121.992	19,7
10 Altos cargos e delegados	321	0,1
11 Persoal eventual de gabinete	242	-
12 Funcionarios	18.219	2,9
13 Laborais	72.919	11,8
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	26.734	4,3
17 Fondo de recuperación retributiva	3.556	0,6
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	182.010	29,4
20 Alugamentos e canons	49	-
21 Reparacións, mantemento e conservación	2.041	0,3
22 Material, subministracións e outros	179.810	29,1
23 Indemnizacións por razóns do servizo	110	-
Cap. IV - Transferencias correntes	294.119	47,6
43 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	11.118	1,8
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	46.857	7,6
46 A corporacións locais	65.052	10,5
48 A familias e institucións sen fins de lucro	171.056	27,7
49 Ao exterior	37	-
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	8.269	1,3
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	3.645	0,6
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	3.196	0,5
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	1.428	0,2
Cap. VII - Transferencias de capital	12.151	2,0
73 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	1.000	0,2
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	4.779	0,8
76 A corporacións locais	1.832	0,3
77 A empresas privadas	2.793	0,5
78 A familias e institucións sen fins de lucro	1.746	0,3
Total	618.542	100,0

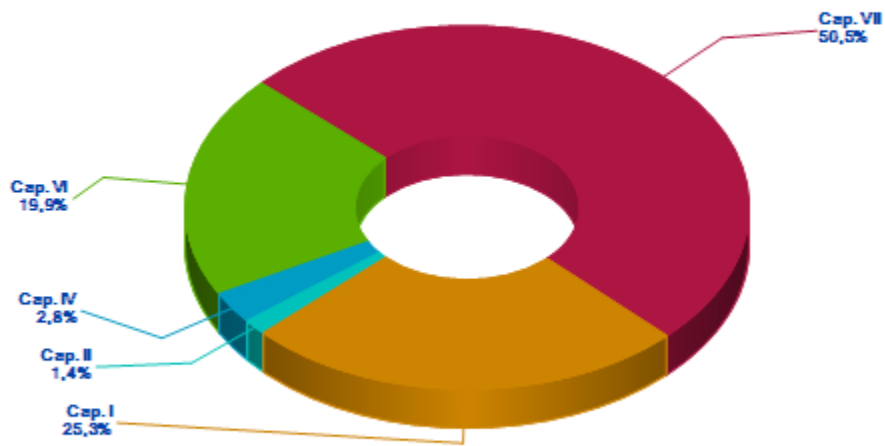
(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

SECCION 13. Consellería de Medio Rural

Distribución económica			Variación 2016/2015		Valor Relativo	
Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	122.344	127.583	5.239	4,3	25,4	25,3
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	7.003	6.993	-10	-0,1	1,5	1,4
Cap. IV - Transferencias correntes	13.680	14.335	655	4,8	2,8	2,8
OPERACIÓNS CORRENTES	143.027	148.911	5.884	4,1	29,7	29,6
Cap. VI - Investimentos reais	96.102	100.247	4.145	4,3	20,0	19,9
Cap. VII - Transferencias de capital	242.413	254.365	11.952	4,9	50,3	50,5
OPERACIÓNS DE CAPITAL	338.515	354.612	16.096	4,8	70,3	70,4
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	481.542	503.523	21.980	4,6	100,0	100,0
Total	481.542	503.523	21.980	4,6	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

13 Consellería de Medio Rural. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 13 Consellería de Medio Rural

Distribución económica			
Capítulos	2016	Valor Re- lativo	
		2016	2016
OPERACIÓNS CORRENTES			
Cap. I - Gastos de persoal	127.583		25,3
10 Altos cargos e delegados	269		0,1
11 Persoal eventual de gabinete	242		-
12 Funcionarios	52.052		10,3
13 Laborais	44.777		8,9
15 Incentivos ao rendemento	968		0,2
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	25.739		5,1
17 Fondo de recuperación retributiva	3.537		0,7
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	6.993		1,4
20 Alugamentos e canons	35		-
21 Reparacións, mantemento e conservación	830		0,2
22 Material, subministracións e outros	5.982		1,2
23 Indemnizacións por razóns do servizo	146		-
Cap. IV - Transferencias correntes	14.335		2,8
43 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	10.335		2,1
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	590		0,1
47 A empresas privadas	2.623		0,5
48 A familias e institucións sen fins de lucro	786		0,2
OPERACIÓNS DE CAPITAL			
Cap. VI - Investimentos reais	100.247		19,9
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	64.882		12,9
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	9.506		1,9
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	256		0,1
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	25.604		5,1
Cap. VII - Transferencias de capital	254.365		50,5
73 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	111.253		22,1
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	222		-
76 A corporacións locais	16.085		3,2
77 A empresas privadas	122.231		24,3
78 A familias e institucións sen fins de lucro	4.574		0,9
Total	503.523		100,0

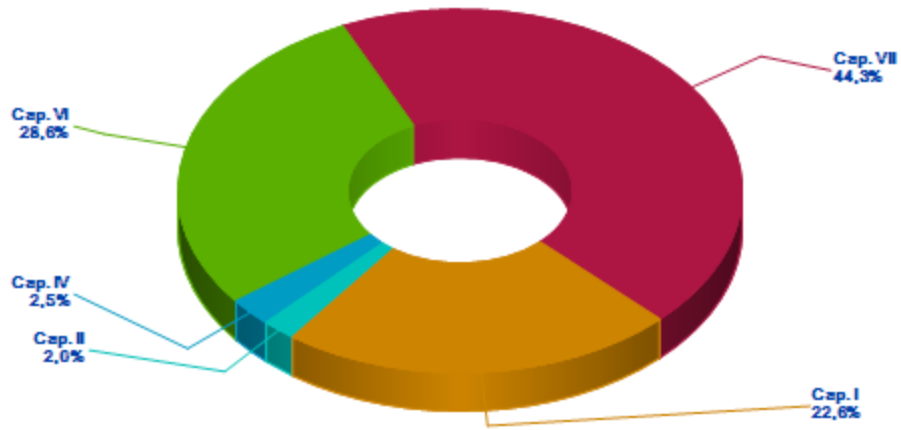
(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

SECCION 14. Consellería do Mar

Distribución económica						
Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	28.358	29.228	871	3,1	32,6	22,6
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	2.528	2.531	3	0,1	2,9	2,0
Cap. IV - Transferencias correntes	2.751	3.259	508	18,5	3,2	2,5
OPERACIÓNS CORRENTES	33.637	35.018	1.381	4,1	38,7	27,1
Cap. VI - Investimentos reais	26.610	36.925	10.315	38,8	30,6	28,6
Cap. VII - Transferencias de capital	26.650	57.321	30.671	115,1	30,7	44,3
OPERACIÓNS DE CAPITAL	53.260	94.246	40.986	77,0	61,3	72,9
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	86.897	129.264	42.367	48,8	100,0	100,0
Total	86.897	129.264	42.367	48,8	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

14 Consellería do Mar. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 14 Consellería do Mar

Distribución económica		
Capítulos	2016	Valor Re-
		lativo 2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	29.228	22,6
10 Altos cargos e delegados	216	0,2
11 Persoal eventual de gabinete	242	0,2
12 Funcionarios	18.631	14,4
13 Laborais	3.954	3,1
15 Incentivos ao rendimento	26	-
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	5.368	4,2
17 Fondo de recuperación retributiva	791	0,6
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	2.531	2,0
20 Alugamentos e canons	72	0,1
21 Reparacións, mantemento e conservación	159	0,1
22 Material, subministracións e outros	2.153	1,7
23 Indemnizacións por razóns do servizo	148	0,1
Cap. IV - Transferencias correntes	3.259	2,5
43 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	2.209	1,7
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	703	0,5
48 A familias e institucións sen fins de lucro	347	0,3
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	36.925	28,6
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	23.176	17,9
61 Invest. de reposición en infraestrutura e bens destinados ó uso xeral	300	0,2
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	488	0,4
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	396	0,3
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	12.564	9,7
Cap. VII - Transferencias de capital	57.321	44,3
73 A 00.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	647	0,5
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	5.555	4,3
77 A empresas privadas	43.718	33,8
78 A familias e institucións sen fins de lucro	7.402	5,7
Total	129.264	100,0

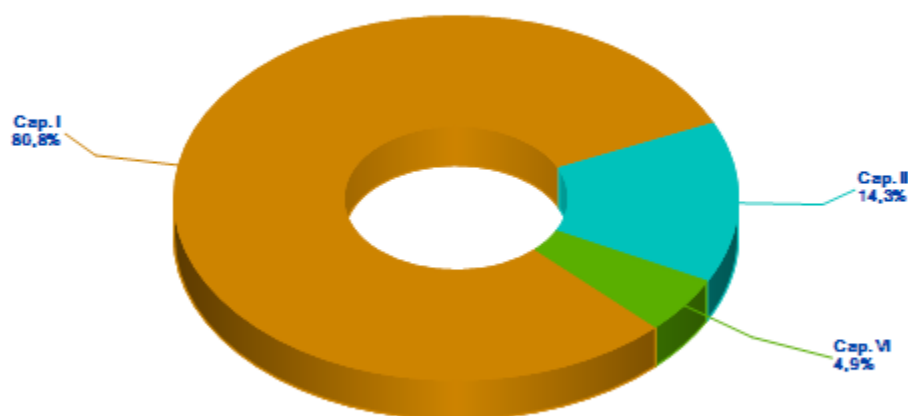
(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

SECCION 20. Consello Consultivo de Galicia

Distribución económica						
Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	1.625	1.664	39	2,4	79,6	80,8
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	315	295	-20	-6,2	15,4	14,3
OPERACIÓNS CORRENTES	1.939	1.959	19	1,0	95,1	95,1
Cap. VI - Investimentos reais	101	101	0	-	4,9	4,9
OPERACIÓNS DE CAPITAL	101	101	0	-	4,9	4,9
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	2.040	2.060	19	0,9	100,0	100,0
Total	2.040	2.060	19	0,9	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

20 Consello Consultivo de Galicia. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 20 Consello Consultivo de Galicia

Distribución económica

Capítulos	Valor Re- lativo	
	2016	2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	1.664	80,8
10 Altos cargos e delegados	520	25,2
11 Persoal eventual de gabinete	34	1,6
12 Funcionarios	776	37,7
13 Laborais	29	1,4
15 Incentivos ao rendemento	76	3,7
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	186	9,0
17 Fondo de recuperación retributiva	44	2,1
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	295	14,3
21 Reparacións, mantemento e conservación	50	2,4
22 Material, subministracións e outros	221	10,7
23 Indemnizacións por razóns do servizo	24	1,1
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	101	4,9
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	101	4,9
Total	2.060	100,0

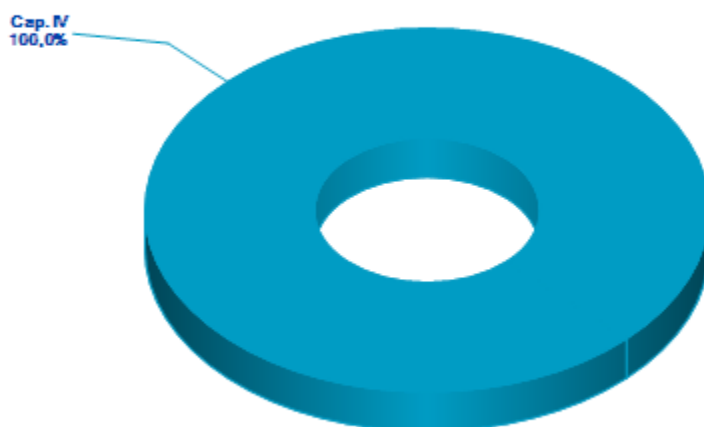
(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

SECCION 21. Transferencias a corporacións locais

Distribución económica						
Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. IV - Transferencias correntes	112.973	116.138	3.165	2,8	100,0	100,0
OPERACIÓNS CORRENTES	112.973	116.138	3.165	2,8	100,0	100,0
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	112.973	116.138	3.165	2,8	100,0	100,0
Total	112.973	116.138	3.165	2,8	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

21 Transferencias a corporacións locais. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 21 Transferencias a corporacións locais

Distribución económica			
Capítulos	2016	Valor Relativo	
		2016	2016
OPERACIÓNS CORRENTES			
Cap. IV - Transferencias correntes	116.138	100,0	
46 A corporacións locais	116.138	100,0	
Total	116.138	100,0	

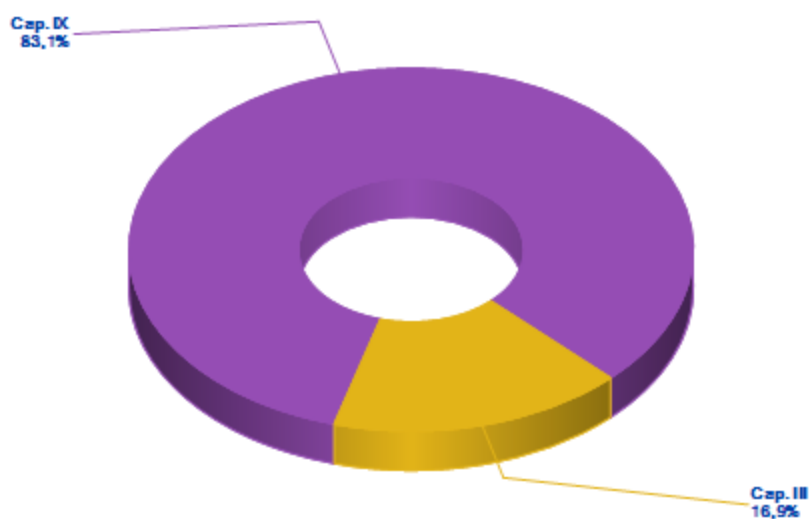
(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

SECCION 22. Débeda pública da Comunidade Autónoma

Distribución económica						
Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. III - Gastos financeiros	334.659	270.113	-64.547	-19,3	22,1	16,9
OPERACIÓNS CORRENTES	334.659	270.113	-64.547	-19,3	22,1	16,9
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	334.659	270.113	-64.547	-19,3	22,1	16,9
Cap. IX - Pasivos financeiros	1.180.441	1.328.088	147.646	12,5	77,9	83,1
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	1.180.441	1.328.088	147.646	12,5	77,9	83,1
Total	1.515.101	1.598.200	83.100	5,5	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

22 Débeda pública da Comunidade Autónoma. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓ 22 Débeda pública da Comunidade Autónoma

Distribución económica		
Capítulos	2016	Valor Re-
		lativo 2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. III - Gastos financeiros	270.113	16,9
30 Débeda pública e préstamos	268.713	16,8
31 Gastos emis, form, mod, e cancel. de déb. públ. e prést.	1.400	0,1
OPERACIÓNS FINANCEIRAS		
Cap. IX - Pasivos financeiros	1.328.088	83,1
95 Amortización de débeda pública e préstamos	1.328.088	83,1
Total	1.598.200	100,0

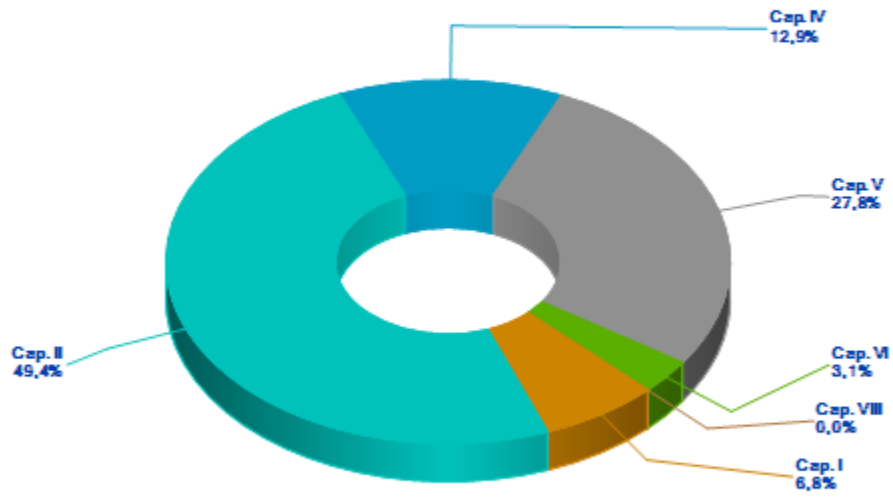
(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

SECCION 23. Gastos de diversas consellarías

Distribución económica						
Capítulos	2015	2016	Variación 2016/2015		Valor Relativo	
			Importe	%	2015	2016
Cap. I - Gastos de persoal	3.286	3.150	-136	-4,2	4,2	6,8
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	16.203	23.005	6.802	42,0	20,8	49,4
Cap. IV - Transferencias correntes	4.638	5.988	1.350	29,1	5,9	12,9
OPERACIÓNS CORRENTES	24.127	32.143	8.016	33,2	30,9	69,1
Cap. V - Fondo de continxencia	52.420	12.949	-39.471	-75,3	67,2	27,8
Cap. VI - Investimentos reais	1.452	1.444	-8	-0,5	1,9	3,1
OPERACIÓNS DE CAPITAL	1.452	1.444	-8	-0,5	1,9	3,1
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	77.999	46.535	-31.463	-40,3	100,0	100,0
Cap. VIII - Activos financeiros	0	0	0	-	-	-
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	0	0	0	-	-	-
Total	77.999	46.535	-31.463	-40,3	100,0	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

23 Gastos de diversas consellerías. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 23 Gastos de diversas consellarías

Distribución económica		
Capítulos	2016	Valor Relativo 2016
OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	3.150	6,8
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	3.150	6,8
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	23.005	49,4
20 Alugamentos e canons	5.475	11,8
21 Reparacións, mantemento e conservación	91	0,2
22 Material, subministracións e outros	17.439	37,5
Cap. IV - Transferencias correntes	5.988	12,9
46 A corporacións locais	4.488	9,6
48 A familias e institucións sen fins de lucro	1.500	3,2
.		
Cap. V - Fondo de continxencia	12.949	27,8
50 Fondo de continxencia	10.420	22,4
53 Fondo de continxencia	2.529	5,4
OPERACIÓNS DE CAPITAL		
Cap. VI - Investimentos reais	1.444	3,1
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	10	-
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	984	2,1
65 Infraestrutura básica de apoio ós sectores productivos	450	1,0
Total	46.535	100,0

(Orzamento 2015 homoxeneizado) (Miles de Euros)

