

C.A. DE CANTABRIA

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MENSUAL. MES DE MARZO

AÑO 2017

C.A. de Cantabria

Datos de ejecución presupuestaria

Ejercicio 2017: Mes de Marzo

Los datos que se publican se refieren a la ejecución del presupuesto de las Comunidades Autónomas para el año en curso acumulada hasta el mes de Marzo.

La información de base utilizada es la recogida en los “Cuestionarios de información contable normalizada”, formato acordado con las CC.AA. para la remisión de información de carácter mensual conforme a lo establecido en el *Acuerdo 24/2012 del Consejo de Política Fiscal y Financiera de 12 de julio de 2012 por el que se establece la remisión de información resumida mensual por parte de las comunidades autónomas, fijando el contenido, formato y periodicidad de la recogida de información y su publicación.*

Los datos, calculados sobre la base del cuestionario del mes de Marzo de 2017, se circunscriben al ámbito presupuestario, tanto en lo que se refiere a la delimitación subjetiva como a los criterios contables de registro de las operaciones. Respecto al primero de los aspectos, el ámbito subjetivo está constituido por unidades de carácter público integradas, dentro del perímetro definido por cada comunidad en su presupuesto consolidado, sin perjuicio del tratamiento particular de determinados organismos o entes, principalmente de carácter sanitario, que se incorporan, en el caso de alguna Comunidad, con el fin de garantizar la homogeneidad de los datos tanto a nivel global como respecto a la distribución económica del gasto en el que se materializa su gestión.

La remisión de los criterios contables al ámbito presupuestario implica la no extrapolación de los resultados obtenidos a los que resultarían de la aplicación de los criterios propios de la contabilidad nacional, pudiendo existir diferencias significativas en las cifras obtenidas de la aplicación de ambas metodologías, tanto en lo que se refiere a la naturaleza de las operaciones como a su cuantificación e imputación temporal.

Con el fin de garantizar la coherencia y comparabilidad de la información, tanto desde una perspectiva temporal como espacial, se han realizado ajustes de homogeneización que afectan, principalmente, al registro de los recursos derivados de la aplicación del sistema de financiación, a las dotaciones presupuestarias en materia de Intermediación financiera local, fondos del FEAGA y otras partidas de naturaleza similar, así como a cambios significativos en los criterios contables entre ejercicios. A este respecto, debe indicarse que la homogeneización de la información a la que se hace referencia se extiende a los criterios de elaboración aplicados sobre los datos base de

ejecución presupuestaria, los cuales reflejan de alguna manera el modelo de prestación de los servicios públicos propio de cada Comunidad Autónoma.

En lo que respecta a los recursos derivados de la aplicación del sistema de financiación, estos incluyen las entregas a cuenta, la parte de las liquidaciones negativas aplazadas a satisfacer en el ejercicio y los anticipos pagados a cuenta de la liquidación y/o, en su caso, de las entregas a cuenta futuras. El tratamiento de dichos recursos en el presupuesto de cada Comunidad Autónoma se ha homogeneizado con el fin de permitir la agregación y comparabilidad de las cifras, incorporando en cada concepto del sistema sujeto a entrega a cuenta y posterior liquidación el importe de las entregas a cuenta y las liquidaciones, integrando, por otro lado, en la rúbrica de ingresos "Resto del capítulo 4" el resto de recursos del sistema de financiación que no resultan susceptibles de aplicación a alguno de los conceptos específicos, tales como los anticipos por el aplazamiento de las liquidaciones negativas de 2008 y 2009, posibles anticipos concedidos u otras cantidades resultantes de las liquidaciones practicadas.

Igualmente, ha de tenerse en cuenta que en España existen dos modelos de financiación de las Comunidades Autónomas: el [régimen común](#) y el [régimen foral](#) aplicable a la Comunidad Autónoma de País Vasco y a la Comunidad Foral de Navarra, y que dentro del régimen común, [Canarias](#) posee un régimen económico y fiscal especial por razones históricas y geográficas, que se ha regulado teniendo en cuenta las disposiciones de la Unión Europea sobre regiones ultraperiféricas.

Respecto al contenido de la información, ésta se presenta agregada en capítulos presupuestarios, si bien para los capítulos 1, 2, 4 y 7 del presupuesto de ingresos se ofrece un nivel de detalle mayor. Se acompañan, por tanto, cinco cuadros para cada Comunidad Autónoma.

Los dos primeros hacen referencia al presupuesto de ingresos, facilitando los datos de ejecución presupuestaria acumulados a finales del mes de referencia en términos de presupuesto inicial y definitivo, devengo y caja, así como los porcentajes de ejecución y tasas de variación interanuales.

Los dos cuadros siguientes muestran la ejecución del presupuesto de gastos, facilitando, además de la información anteriormente indicada para el presupuesto de ingresos, los datos relativos a créditos declarados no disponibles y a los compromisos de gasto asumidos con terceros para el conjunto del ejercicio.

El último cuadro muestra la relación de entidades consideradas a efectos de formar la información consolidada. Adicionalmente, en los casos que se ha considerado necesario, se incluyen unas notas aclaratorias que ayudan a la interpretación de los datos incluidos en los cuadros.

Por último y con carácter general han de realizarse las siguientes precisiones:

1. La información se ha elaborado tomando como base los derechos y obligaciones reconocidas y los cobros y pagos presupuestarios contabilizados, una vez efectuados una serie de ajustes con el fin de garantizar la comparabilidad de los mismos respecto al mismo periodo del ejercicio anterior y respecto a los créditos y previsiones iniciales del presupuesto 2017.
2. Los cobros y pagos son de naturaleza presupuestaria, ya sean de operaciones derivadas del ejercicio corriente o de ejercicios cerrados, de manera que no incluyen la caja pendiente de aplicar a presupuesto.

Cuadro 1. Ejecución presupuestaria de INGRESOS. Datos acumulados homogéneos Marzo 2017.

En miles de euros

C.A. DE CANTABRIA	Previsión Inicial	Modificación de previsiones iniciales	Previsiones definitivas	Derechos Reconocidos	Recaudación ejercicio corriente	Recaudación ejercicios cerrados
1. Impuestos Directos	554.026,48	0,00	554.026,48	130.599,88	125.079,66	1.832,43
<i>Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones</i>	51.000,00	0,00	51.000,00	10.526,48	5.089,19	1.799,29
<i>Impuesto Renta Personas Físicas</i>	478.976,48	0,00	478.976,48	119.918,15	119.918,15	0,00
<i>Resto capítulo 1</i>	24.050,00	0,00	24.050,00	155,25	72,32	33,14
2. Impuestos Indirectos	869.308,21	0,00	869.308,21	204.936,16	200.839,52	1.053,31
<i>ITP y AJD</i>	86.620,00	0,00	86.620,00	20.089,09	18.029,00	788,84
<i>Impuestos sobre el valor añadido</i>	516.071,68	0,00	516.071,68	116.672,06	116.672,06	0,00
<i>Impuestos especiales</i>	216.046,53	0,00	216.046,53	51.685,81	51.685,81	0,00
<i>Resto capítulo 2</i>	50.570,00	0,00	50.570,00	16.489,21	14.452,66	264,47
3. Tasas, precios públicos y otros	91.037,49	0,00	91.037,49	16.028,21	7.594,11	6.406,35
4. Transferencias Corrientes	537.877,39	0,00	537.877,39	109.119,30	109.119,30	0,00
<i>Fondo de Suficiencia Global</i>	472.489,98	0,00	472.489,98	109.127,40	109.127,40	0,00
<i>Fondo de Garantía</i>	-34.463,00	0,00	-34.463,00	-4.630,85	-4.630,85	0,00
<i>Fondos de Convergencia</i>	50.216,34	0,00	50.216,34	0,00	0,00	0,00
<i>Resto capítulo 4</i>	49.634,08	0,00	49.634,08	4.622,74	4.622,74	0,00
5. Ingresos Patrimoniales	21.949,42	0,00	21.949,42	2.152,18	1.913,01	4,26
Operaciones Corrientes	2.074.198,99	0,00	2.074.198,99	462.835,73	444.545,60	9.296,35
6. Enajenación Inversiones Reales	12.377,00	0,00	12.377,00	749,98	749,98	0,00
7. Transferencias Capital	55.560,25	0,00	55.560,25	3.385,76	3.368,76	0,00
<i>Fondo de compensación interterritorial</i>	6.987,00	0,00	6.987,00	0,00	0,00	0,00
<i>Resto capítulo 7</i>	48.573,25	0,00	48.573,25	3.385,76	3.368,76	0,00
Operaciones de Capital	67.937,25	0,00	67.937,25	4.135,74	4.118,74	0,00
Operaciones no Financieras	2.142.136,24	0,00	2.142.136,24	466.971,47	448.664,34	9.296,35
8. Activos Financieros	27.584,58	0,00	27.584,58	10,59	9,03	14,20
9. Pasivos Financieros	433.173,14	0,00	433.173,14	46.759,37	46.759,37	0,00
TOTAL INGRESOS	2.602.893,97	0,00	2.602.893,97	513.741,43	495.432,74	9.310,55

Cuadro 2. Ejecución presupuestaria de INGRESOS. Porcentajes de ejecución y tasas de variación Marzo 2017.

En porcentaje

C.A. DE CANTABRIA	Porcentajes ejecución 2017			Tasa de variación 2017/2016			
	Dchos. Recon. sobre previsión inicial	Dchos. Recon. sobre prev. definitiva	Recaudación corriente sobre Dchos. Recon.	Previsiones definitivas	Derechos Reconocidos	Recaudación corriente	Total Recaudación
1. Impuestos Directos	23,57%	23,57%	95,77%	4,31%	8,37%	8,94%	8,80%
<i>Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones</i>	20,64%	20,64%	48,35%	-10,21%	12,21%	36,09%	24,14%
<i>Impuesto Renta Personas Físicas</i>	25,04%	25,04%	100,00%	6,58%	8,36%	8,36%	8,36%
<i>Resto capítulo 1</i>	0,65%	0,65%	46,58%	-3,60%	-66,80%	-82,64%	-75,69%
2. Impuestos Indirectos	23,57%	23,57%	98,00%	4,37%	-0,72%	-1,31%	-1,40%
<i>ITP y AJD</i>	23,19%	23,19%	89,75%	-3,56%	-3,67%	-3,65%	-3,40%
<i>Impuestos sobre el valor añadido</i>	22,61%	22,61%	100,00%	4,09%	1,61%	1,61%	1,61%
<i>Impuestos especiales</i>	23,92%	23,92%	100,00%	12,37%	-7,65%	-7,65%	-7,65%
<i>Resto capítulo 2</i>	32,61%	32,61%	87,65%	-8,09%	11,63%	3,25%	1,66%
3. Tasas, precios públicos y otros Ingresos	17,61%	17,61%	47,38%	16,73%	29,28%	8,90%	13,62%
4. Transferencias Corrientes	20,29%	20,29%	100,00%	0,54%	-8,85%	-8,85%	-8,85%
<i>Fondo de Suficiencia Global</i>	23,10%	23,10%	100,00%	12,25%	5,62%	5,62%	5,62%
<i>Fondo de Garantía</i>	13,44%	13,44%	100,00%	-12,87%	21,08%	21,08%	21,08%
<i>Fondos de Convergencia</i>	0,00%	0,00%	-	-	-	-	-
<i>Resto capítulo 4</i>	9,31%	9,31%	100,00%	-65,67%	-79,24%	-79,24%	-79,24%
5. Ingresos Patrimoniales	9,81%	9,81%	88,89%	469,86%	5,08%	4,68%	3,30%
Operaciones Corrientes	22,31%	22,31%	96,05%	4,71%	0,38%	-0,51%	-0,32%
6. Enajenación Inversiones Reales	6,06%	6,06%	100,00%	-54,94%	-	-	-
7. Transferencias Capital	6,09%	6,09%	99,50%	-16,93%	-62,51%	-62,70%	-62,71%
<i>Fondo de compensación interterritorial</i>	0,00%	0,00%	-	40,09%	-	-	-
<i>Resto capítulo 7</i>	6,97%	6,97%	99,50%	-21,53%	-62,51%	-62,70%	-62,71%
Operaciones de Capital	6,09%	6,09%	99,59%	-28,00%	-54,21%	-54,40%	-54,41%
Operaciones no Financieras	21,80%	21,80%	96,08%	3,22%	-0,67%	-1,58%	-1,37%
8. Activos Financieros	0,04%	0,04%	85,27%	-48,19%	-47,68%	-50,36%	-47,61%
9. Pasivos Financieros	10,79%	10,79%	100,00%	28,53%	-37,47%	-37,47%	-37,47%
TOTAL INGRESOS	19,74%	19,74%	96,44%	5,57%	-5,72%	-6,64%	-6,38%



Cuadro 3. Ejecución presupuestaria de GASTOS. Datos homogéneos acumulados Marzo 2017.

En miles de euros

C.A. DE CANTABRIA	Créditos Iniciales	Modificaciones de crédito	Créditos totales	Créditos declarados no disponibles	Compromisos de gasto	Obligaciones Reconocidas	Pagos ejercicio corriente	Pagos ejercicios cerrados
1. Gastos Personal	876.614,47	5,11	876.619,58	0,00	197.167,77	196.864,58	196.834,55	42,53
2. Gastos corrientes en bienes y servicios	434.083,79	-55,60	434.028,19	0,00	184.387,70	88.541,29	33.632,43	48.521,06
3. Gastos Financieros	67.813,82	220,84	68.034,66	0,00	51.236,98	10.199,95	10.194,82	0,59
4. Transferencias Corrientes	614.666,87	97,19	614.764,06	0,00	358.549,30	145.275,91	117.961,22	41.914,29
5. Fondo de contingencia	1.350,00	0,00	1.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operaciones Corrientes	1.994.528,95	267,54	1.994.796,49	0,00	791.341,75	440.881,73	358.623,02	90.478,47
6. Inversiones Reales	160.231,95	-172,54	160.059,41	0,00	53.197,36	10.083,85	3.958,75	28.150,47
7. Transferencias Capital	90.173,44	0,00	90.173,44	0,00	58.395,67	12.832,15	1.775,00	13.251,53
Operaciones de Capital	250.405,38	-172,54	250.232,84	0,00	111.593,03	22.916,00	5.733,75	41.402,00
Operaciones no Financieras	2.244.934,33	95,00	2.245.029,33	0,00	902.934,78	463.797,73	364.356,77	131.880,47
8. Activos Financieros	31.755,39	0,00	31.755,39	0,00	61,00	0,00	0,00	30,50
9. Pasivos Financieros	326.204,24	0,00	326.204,24	0,00	326.204,24	51.018,63	51.018,63	0,00
TOTAL GASTOS	2.602.893,97	95,00	2.602.988,97	0,00	1.229.200,02	514.816,36	415.375,40	131.910,97

Cuadro 4. Ejecución presupuestaria de GASTOS. Porcentajes de ejecución y tasas de variación Marzo 2017.

En porcentaje

C.A. DE CANTABRIA	Porcentaje ejecución 2017			Tasa de variación 2017/2016			
	Obligaciones Reconocidas sobre créditos iniciales	Obligaciones Reconocidas sobre créditos totales	Pagos ejercicio corriente sobre obligaciones reconocidas	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos de ejercicio corriente	Pagos totales
1. Gastos Personal	22,46%	22,46%	99,98%	2,68%	1,06%	1,68%	1,14%
2. Gastos corrientes en bienes y servicios	20,40%	20,40%	37,99%	2,50%	-10,34%	466,83%	1,83%
3. Gastos Financieros	15,04%	14,99%	99,95%	-17,79%	171,49%	171,73%	165,95%
4. Transferencias Corrientes	23,63%	23,63%	81,20%	1,18%	24,66%	19,10%	8,30%
5. Fondo de contingencia	0,00%	0,00%	-	-3,57%	-	-	-
Operaciones Corrientes	22,10%	22,10%	81,34%	1,32%	6,53%	18,63%	5,23%
6. Inversiones Reales	6,29%	6,30%	39,26%	20,68%	3,05%	64,84%	-25,31%
7. Transferencias Capital	14,23%	14,23%	13,83%	10,44%	69,50%	-	74,23%
Operaciones de Capital	9,15%	9,16%	25,02%	16,78%	32,04%	138,76%	-8,68%
Operaciones no Financieras	20,66%	20,66%	78,56%	2,83%	7,56%	19,57%	3,73%
8. Activos Financieros	0,00%	0,00%	-	15,89%	-100,00%	-	-50,00%
9. Pasivos Financieros	15,64%	15,64%	100,00%	27,97%	-5,99%	-5,99%	-5,99%
TOTAL GASTOS	19,78%	19,78%	80,68%	5,58%	5,72%	15,71%	2,73%

C.A. de Cantabria

Ámbito institucional

La información consolidada de la Comunidad Autónoma que se incluye en el presente documento comprende las siguientes unidades:

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA

Administración General y organismos integrados

- Servicio Cántabro de Empleo
- Servicio Cántabro de Salud
- Instituto Cántabro de Seguridad y Salud en el Trabajo
- Instituto Cántabro de Servicio Sociales

Instituto Cántabro de Estadística

Oficina de Calidad Alimentaria (ODECA)

Centro de Estudios de la Administración Pública Regional de Cantabria (CEARC)

Centro de Investigación del Medio Ambiente

Agencia Cántabra de Administración Tributaria