

**Aprobación por el
Gobierno de Canarias
Proyecto de Ley de
Presupuestos Generales de la
Comunidad Autónoma de
Canarias**

Lunes, 23 de octubre de 2023

Pasos Elaboración Presupuestos Generales Comunidad Autónoma de Canarias 2024 (PGCAC 2024)



1
agosto

Acuerdo de Gobierno Aprobación de Directrices para elaboración de los PGCAC 2024



1
agosto

Presentación por Consejería de Hacienda, Presupuestos y Relaciones con UE, informe a Gobierno sobre la dificultad de aprobar el límite máximo de Gasto No Financiero antes del 1 de agosto



4
agosto

Orden de la Consejería de Hacienda, Presupuestos y Relaciones con la UE, de normas sobre la elaboración y estructura de PGCAC 2024



23
octubre

Aprobación por Acuerdo de Gobierno Límite de Gasto No Financiero



23
octubre

Aprobación por Acuerdo de Gobierno Proyecto Ley PGCAC 2024

Criterios de Elaboración

1

Apuesta por aprobar nuevos **presupuestos** que den una **mejor respuesta a las necesidades de los ciudadanos** y **no prorrogar los actuales de 2023**

Cumplimiento las reglas previstas en la LOEPSF

2

- ➔ Objetivo de estabilidad presupuestaria
- ➔ Objetivo de deuda pública
- ➔ Cumplimiento regla gasto
- ➔ Equilibrio estructural

Criterios de Elaboración

Cautela ante las **incertidumbres** de magnitudes relevantes por la situación de la política nacional

Ausencia de fijación de Objetivo de estabilidad presupuestaria

- Actualización del Programa de Estabilidad del Reino de España 2023-2026: déficit CCAA 2024 0,0% PIB.
- Plan Presupuestario 2024 de 15 de octubre: déficit CCAA 2024 -0,1% PIB

Ausencia de fijación de Objetivo de deuda

Ausencia de fijación de tasa de referencia de crecimiento del PIB de medio plazo de la economía española

Recomendaciones AIREF 3%

3

Criterios de Elaboración

El Estado no ha comunicado a las CCAA los recursos del sistema de financiación (SFA)

Estimación por la Consejería de Hacienda y Relaciones con la Unión Europea:

- ➔ Sujetas a un elevado grado de **incertidumbre** dada la multitud de variables que intervienen en su determinación para las que no se dispone de información o previsiones
- ➔ **Prudentes** para preservar el equilibrio estructural y el cumplimiento de las reglas fiscales
- ➔ Previsiones optimistas podrían conllevar a hacer **correcciones** o retenciones de no disponibilidad en 2024

Desconocimiento de las partidas destinadas a Canarias en el proyecto de PGE 2024, optando por mantener las recurrentes o ya previamente acordadas

3

Criterios de Elaboración

4

Priorización del gasto público social

Diferimiento puntual y temporal de la política de **reducciones fiscales** sustanciales para ayudar a **familias y empresas** a que las incertidumbres anteriores se despejen y permita conocer con exactitud los recursos disponibles para 2024 y las reglas aplicables a la gestión presupuestaria

5

Priorización del gasto público real

Principalmente en servicios públicos fundamentales

Dotación de los **créditos** suficientes en detrimento de crecimiento mayores en otras áreas para poder **atender los niveles de gasto real** y atender las insuficiencias de créditos detectadas en el ejercicio 2023

Previsiones de las principales magnitudes económicas de Canarias

Actualización Octubre 2023

	2020	2021	2022	2023 Previsiones PGCAC '24 Octubre 2023	2024 Previsiones PGCAC '24 Octubre 2023	2023/2019 Previsiones PGCAC '24 Octubre 2023	2024/2019 Previsiones PGCAC '24 Octubre 2023
Actividad y demanda*							
PIB real	-19,1	7,0	8,2	3,9	2,0	-2,6	-0,7
Deflactor del PIB	1,2	3,0	3,4	6,9	4,5	15,3	20,5
PIB nominal	-18,2	10,5	11,9	11,0	6,6	12,3	19,7
PIB nominal (Mill. Euros)	38.605	42.656	47.731	52.988	56.486	12,3	19,7
Mercado laboral							
Activos	-3,6	2,1	3,1	2,3	0,4	3,7	4,2
Empleo (EPA)	-6,2	1,3	10,6	4,5	1,4	9,8	11,3
- Horas trabajadas	-17,4	8,3	8,8	3,6	1,7	0,7	2,5
- Ocupados Cont. Reg.	-8,8	3,2	12,3	4,8	1,0	10,8	11,9
Parados	6,4	4,6	-21,8	-8,1	-4,4	-20,0	-23,5
Tasa de paro (%)	22,7	23,2	17,6	15,8	15,0	-4,7	-5,5
Precios							
Inflación (Media anual)	0,5	2,2	7,5	4,8	3,2	15,9	19,6
Deflactor del consumo privado	0,0	1,0	2,0	5,5	3,2	8,5	12,0

(*) Cifras provisionales. Estas previsiones se ven afectadas por el efecto estadístico de las actualizaciones de las estimaciones de la Contabilidad Regional de España por parte del INE para las cuales los datos de 2021 están en fase de Estimación Avance y los de 2020 en fase de Estimación Provisional. El dato de 2022 corresponde a la Contabilidad Trimestral del ISTAC. En diciembre el INE publicará la estimación de crecimiento del PIB de 2022, que implicará en su caso un reajuste de las variables.

Magnitudes Principales

Capacidad de financiación	2,1 M€	→	0,00% PIB
Saldo estructural	12,4 M€	→	0,02% PIB
Deuda Pública	6.570,1 M€	→	11,6% PIB
Gastos No Financieros	11.301,1 M€		
Crecimiento Gastos No Financieros	S/PI 2023	→	11,0% PIB
Crecimiento Gastos No Financieros	S/prev. cierre 2023	→	3,3 % PIB

Anteproyecto Presupuestos 2024

Ingresos No Financieros Consolidados por Capítulos

CAPITULOS	Inicial 23	Proyecto de ley 24	24-23	24/23
CAP. I. IMPUESTOS DIRECTOS	1.992,2	2.091,1	98,9	4,96 %
CAP. II. IMPUESTOS INDIRECTOS	1.804,2	1.964,9	160,7	8,91 %
CAP. III. TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	153,1	172,4	19,3	12,61 %
CAP. IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.293,2	5.837,5	544,3	10,28 %
CAP. V. INGRESOS PATRIMONIALES	4,1	4,0	-0,1	-2,44 %
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	9.246,8	10.069,9	823,1	8,90 %
CAP. VI. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	0,5	0,5	0,0	0,00 %
CAP. VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	690,7	868,3	177,6	25,71 %
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	691,2	868,8	177,6	25,69 %
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	9.938,0	10.938,7	1.000,7	10,07 %

Anteproyecto Presupuestos 2024

Ingresos No Financieros Consolidados por Capítulos

Capacidad de financiación

- **Cautela** en la estimación de los ingresos
- Estimación propia de las entregas a cuenta del SFA. **Incremento 2,9%**
- Incremento de **ingresos tributarios** estimado en función de las variables macroeconómicas
- Previsión **incremento del BFC** sobre Presupuesto Inicial 2023: **16,69%**
- Previsión **incremento del BFC** sobre Previsión cierre 2023: **6,80%**
- Previsión crecimiento de **tributos cedidos y tasas: 8,8%**
- **Crecimiento** Financiación **Fondos Estructurales** por cierre periodo de programación
- Incremento Financiación **Convenio Carreteras: 145 M€**

Anteproyecto Presupuestos 2024

Gastos Públicos por Capítulos

CAPITULOS	Inicial 23	Proyecto de Ley 24	24-23	24/23
CAP. I GASTOS DE PERSONAL	4.119	4.456	337	8,18 %
CAP. II GASTOS BIENES CORRIENT. Y SERVICIOS	1.372	1.720	348	25,40 %
CAP. III GASTOS FINANCIEROS	50	99	49	97,60 %
CAP. IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.873	3.150	277	9,64 %
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	8.414	9.425	1.011	12,02 %
CAP. VI INVERSIONES REALES	968	1.009	42	4,30 %
CAP. VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	800	867	68	8,46 %
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	1.767	1.876	109	6,18 %
TOTAL OPERACIONES NO FINANCIEROS	10.181	11.301	1.121	11,01 %

Anteproyecto Presupuestos 2024

Vertiente Gastos Públicos

- Presupuesto a **gasto real**
- **Priorización** del gasto en **servicios públicos** sociales fundamentales
- Objetivo de **equilibrio territorial** en inversiones
- Previsión de la totalidad de los **incrementos retributivos** acordados para el personal de la CAC
- **Impulso** al desarrollo de los **sectores productivos**: en torno al 20%
- Crecimiento del **Fondo Canario de Financiación Municipal**: 9,57%
- Creación Fondo específico para **Plan La Palma**: 50 M€, y mantenimiento de la Disposición Adicional de la vigente Ley PGCAC 2023 que contempla 100 M€ más
- **Bonificación** extraordinaria y temporal del precio final de combustibles derivados del petróleo para **islas verdes**: 9,5 M€
- La cifra de **gastos financieros** casi **duplica** la del ejercicio anterior por la evolución de los mercados financieros
- En el **Capítulo II** se han ajustado las previsiones a gasto real lo que motiva su **incremento** (gastos sanitarios, energía eléctrica...)
- El **gasto de capital** se incrementa un 6%

Anteproyecto Presupuestos 2024

SECCIÓN - ORGANISMO		Inicial ajustado 2023	Proyecto de ley 24	24-23	24/23
01	PARLAMENTO DE CANARIAS	36,7	38,3	1,6	4,36 %
05	DEUDA PÚBLICA	48,3	96,8	48,5	100,41 %
06	PRESIDENCIA DEL GOBIERNO	125,4	131,5	6,1	4,86 %
08	CONSEJERÍA DE PRESIDENCIA, ADMINISTRACIONES PÚBLICAS, JUSTICIA Y SEGURIDAD	237,8	304,0	66,2	27,84 %
09	POLÍTICA TERRITORIAL, COHESIÓN TERRITORIAL Y AGUAS	103,6	96,3	-7,3	-7,05 %
10	HACIENDA Y RELACIONES CON LA UNIÓN EUROPEA	89,8	138,5	48,7	54,23 %
11	OBRAS PÚBLICAS, VIVIENDA Y MOVILIDAD	405,0	505,3	100,3	24,77 %
12	TRANSICIÓN ECOLÓGICA Y ENERGÍA	187,8	295,6	107,8	57,40 %
13	AGRICULTURA, GANADERÍA, PESCA Y SOBERANÍA ALIMENTARIA	150,0	125,6	-24,4	-16,27 %
14	SANIDAD	4,6	5,2	0,6	13,04 %
15	ECONOMÍA, INDUSTRIA, COMERCIO Y AUTÓNOMOS	72,2	73,1	0,9	1,25 %
16	TURISMO Y EMPLEO	145,2	148,6	3,4	2,34 %
17	UNIVERSIDADES, CIENCIA E INNOVACIÓN Y CULTURA	393,9	413,6	19,7	5,00 %
18	EDUCACIÓN, FORMACIÓN PROFESIONAL, ACTIVIDAD FÍSICA Y DEPORTES	2.004,1	2.097,7	93,6	4,67 %
19	DIVERSAS CONSEJERÍAS	298,9	232,7	-66,2	-22,15 %
20	TRANSFERENCIAS A CORPORACIONES LOCALES	789,2	854,3	65,1	8,25 %
23	BIENESTAR SOCIAL, IGUALDAD, JUVENTUD, INFANCIA Y FAMILIAS	669,6	702,6	33,0	4,93 %
39	SERVICIO CANARIO DE LA SALUD	3.783,1	4.369,4	586,3	15,50 %
50	SERVICIO CANARIO DE EMPLEO	348,1	339,0	-9,1	-2,61 %
	OTROS ENTES	288,5	333,0	1,6	0,55 %
TOTAL		10.181,8	11.301,1	1.121,0	11,01 %

Anteproyecto Presupuestos 2024

Vertiente Gastos Públicos

Las **variaciones por consejerías** obedecen a la **presupuestación** realizada a **gasto real** y a la finalización del Programa Operativo 2014-2020, y finalización del programa REACT

- La reducción en **Agricultura** viene motivada por la financiación recibida en 2023, con cargo al FEMPA, recibéndose 25 M€ en 2023
- **Política Territorial** compensada por la introducción de una disposición adicional al estar pendiente el importe definitivo del grado de maduración de los proyectos a ejecutar
- **Servicio Canario de Empleo** variaciones en función de las cantidades cofinanciadas en el ejercicio 2023 (en el 2024 ya no se perciben 10 M€ del REACT y baja 5 M€ la financiación MRR aparte de las variaciones en los importes de las conferencias sectoriales)

Anteproyecto Presupuestos 2024

Vertiente Texto Articulado

- Priorización de **medidas de mayor agilidad** y simplificación **administrativa**
- Priorización **medidas de descentralización administrativa** y mayor responsabilidad de gestión por órganos gestores
- Medidas de **modificaciones tributarias**: centradas en resolver problemas interpretativos para reforzar seguridad jurídica y asimilarnos al IVA

Anteproyecto Presupuestos 2024

Modificaciones Tributarias

Incrementos

Centradas en motivos de **protección a la salud**:

- **Impuesto a las labores del tabaco (ILT)**: incrementos y ajuste de tipos y regulación de nuevas modalidades de consumo: tabaco calentado, cigarrillos electrónicos vapeadores, etc.
- **IGIC**: incremento a **bebidas con azúcares** o edulcorantes añadidos

Reducciones

- **Mantenimiento reducciones fiscales IRPF** acordadas por Gobierno anterior para 2022: 39 M€
- **Prórroga** para 2023 de la **Deducción por Alza de Precios** en el IRPF prevista por el anterior Gobierno sólo para 2022: 61 M€
- **Reducciones** de tipos en **IGIC** para: **transporte** de viajeros en una misma isla, **equipos médicos** e instrumental para tratar a personas con deficiencias, pañales para bebés y mayores, prestación servicios veterinarios, etc.

Anteproyecto Presupuestos 2024

Modificaciones Tributarias

Reducciones

- **Reducción** para el uso de gasóleo como **combustible** de calderas y hornos afectos al **desarrollo de actividades industriales** en Canarias: 2M€
- Total **reducciones** 100 M€ afectos al **IRPF** y 18 M€ con motivo de la reducción del **Impuesto de Sucesiones y Donaciones** (Decreto Ley 5/2023 de 4 septiembre)

Total reducciones 120 M€ desglosados en los 3 conceptos anteriores