

Anteproyecto

PGN

Presupuestos Generales de Navarra

2012

24 de octubre de 2011



**Gobierno
de Navarra**

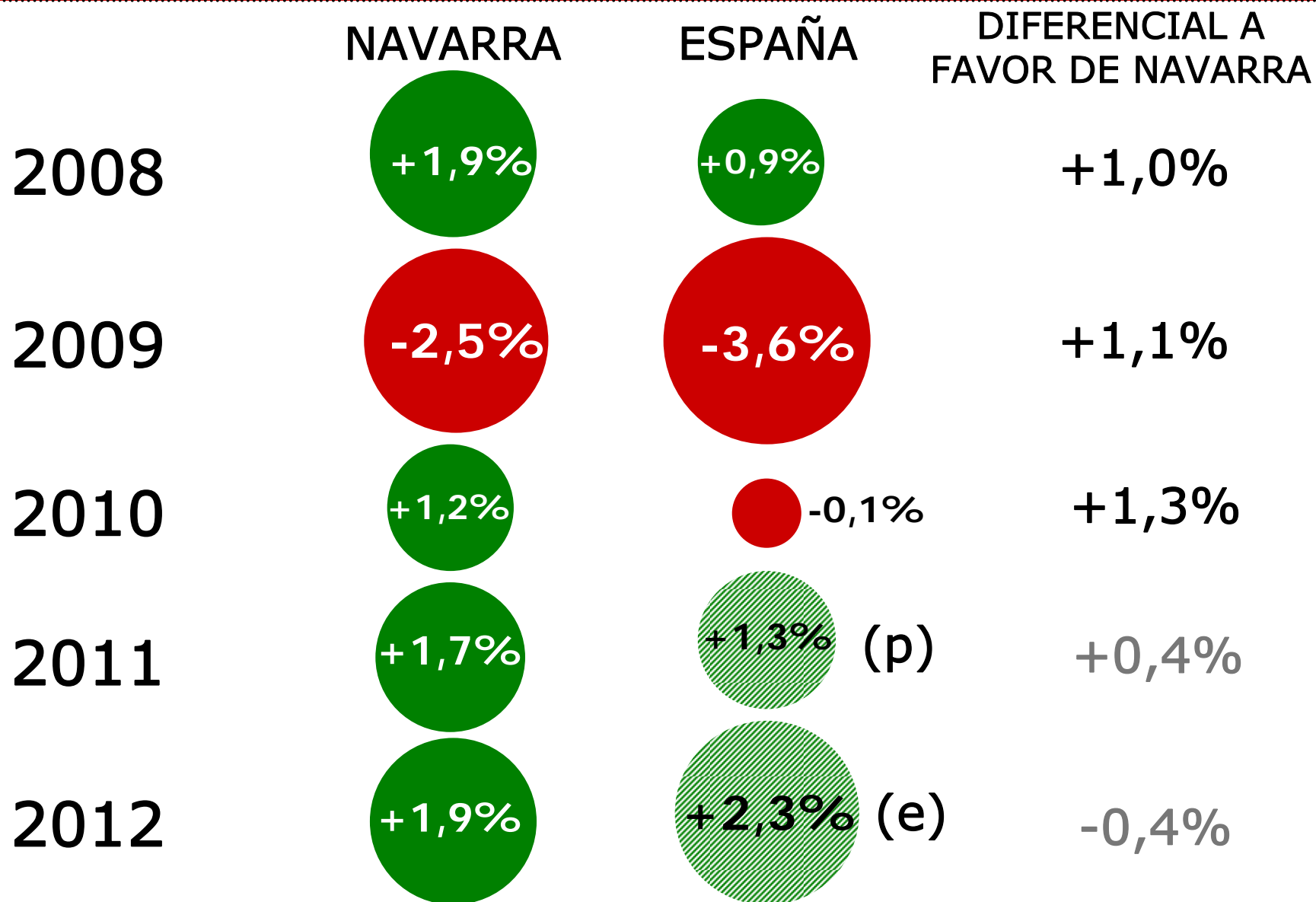
5 CLAVES DEL PRESUPUESTO 2012

- 1 CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE DÉFICIT DEL 1,3% PIB REGIONAL
- 2 CONTENCIÓN DEL GASTO PÚBLICO (-2,95%)
- 3 MANTENIMIENTO DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE SALUD, ASUNTOS SOCIALES Y EDUCACIÓN
- 4 APUESTA POR LA ACTIVIDAD ECONÓMICA Y EL EMPLEO
- 5 CAUTELA ANTE LA SITUACIÓN DE INESTABILIDAD ECONÓMICA. RESERVA DE POSIBLES MAYORES INGRESOS. NO SE AUMENTARÁ EL TECHO DE GASTO

CUADRO MACROECONÓMICO

	2010	2011 p	2012 e
NAVARRA			
P.I.B. Real	1,2 %	1,7 %	1,9 %
Deflactor del PIB	1,2 %	1,2 %	1,5 %
P.I.B. Nominal	2,4 %	2,9 %	3,4 %
Empleo Medio Anual	-1,1 %	0,7 %	0,8 %
Objetivo Déficit s/PIB	-2,65 %	-1,3 %	-1,3 %
ESPAÑA			
P.I.B. Real	-0,1 %	1,3 %	2,3 %
Deflactor del PIB	1,0 %	1,2 %	1,5 %
P.I.B. Nominal	0,8 %	2,6 %	3,8 %
Empleo Medio Anual	-2,4 %	-0,2 %	1,4 %
Objetivo Déficit (AGE)	-5,7 %	-4,8 %	-3,2 %
Objetivo Déficit Nacional	-9,2 %	-6,0 %	-4,4 %

EVOLUCIÓN PIB ANUAL. NAVARRA-ESPAÑA



INGRESOS NO FINANCIEROS 2012

(Sin Beneficios Fiscales)

	Presupuesto 2012	Previsión Cierre 2011 07.09.11	Presupuesto 2011	Var.2012/ Cierre 2011
Impuestos (Cap. 1 y 2)	3.198,0 M€	3.121,0 M€	3.258,0 M€	+2,5%
Tasas y otros ingresos (Cap. 3 a 7)	209,0 M€	227,0 M€	275,0 M€	-7,9%
TOTAL	3.407,0 M€	3.348,0 M€	3.535,0 M€	+1,7%

PRESUPUESTO NO FINANCIERO DE NAVARRA 2012

INGRESOS NO
FINANCIEROS
3.407 M€

+

OBJETIVO DE
DÉFICIT 1,3% PIB
257 M€

AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL
GOBIERNO DE NAVARRA : - 87 }
TAV : + 134 } + 47



LÍMITE DE GASTO NO FINANCIERO 2012
3.711 M€

-2,95% s/Presupuesto 2011

EMISIÓN DE ENDEUDAMIENTO 2012

PARA FINANCIAR EL PRESUPUESTO

- Endeudamiento propio del Gobierno de Navarra (257,0-87,0) 170,0 M€
- Endeudamiento del TAV (Estado) 134,0 M€

POR RENOVACIÓN DE DEUDA

- Renovación de endeudamiento amortizado en 2012 (neutro) 103,2 M€

PRESUPUESTO TOTAL 2012

PRESUPUESTO DE GASTOS NO FINANCIEROS

2012

2011

GASTO NO FINANCIERO

3.711,0 M€

3.823,6 M€

PRESUPUESTO DE GASTOS FINANCIEROS

GASTO FINANCIERO

23,5 M€

21,8 M€

RENOVACIÓN ANUAL DE
DEUDA

103,2 M€

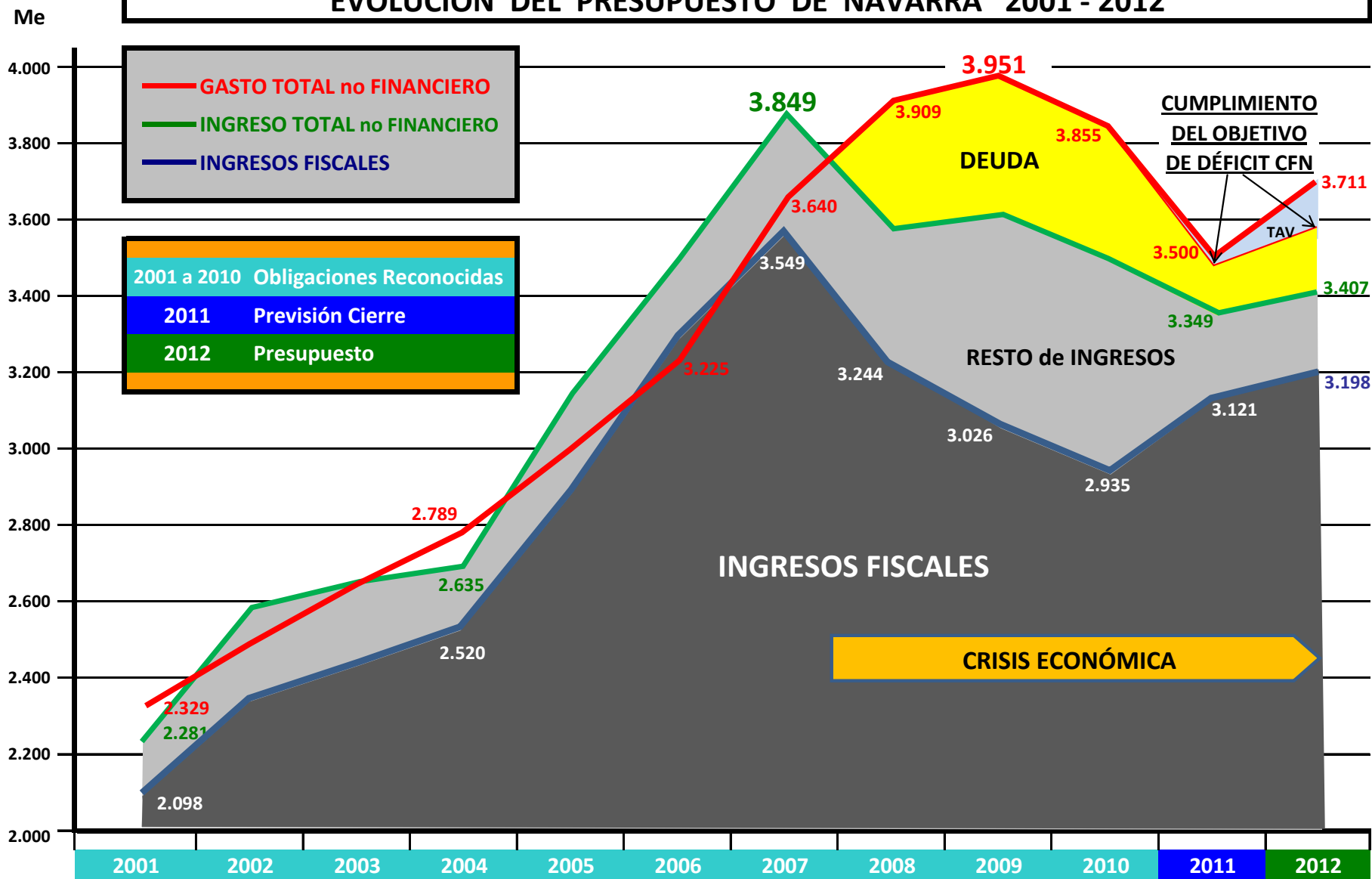
93,5 M€

PRESUPUESTO TOTAL

3.837,7 M€

3.938,9 M€

EVOLUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE NAVARRA 2001 - 2012



Cifras Presupuestarias Homogéneas: SIN Beneficios Fiscales 2005-2011

GASTOS NO FINANCIEROS 2012

GASTOS POR CAPÍTULOS	Presupuesto 2011	ANTEPROYECTO 2012	Variación 2012/11
1 - Personal	1.144.520.373	1.143.273.914	-0,11%
2 y 4 - Gastos y Tr. Corrientes	2.072.493.199	2.026.965.785	-2,20%
6 - Inversiones Directas	287.320.461	280.324.073	-2,44%
7 - Transf. Capital	319.280.996	260.436.228	-18,43%
TOTAL	3.823.615.029	3.711.000.000	-2,95%

PRESUPUESTO DE GASTOS 2012 (sin inversiones)

GASTOS POR DEPARTAMENTOS SIN INVERSIONES	Presupuesto 2011	Anteproyecto 2012	Variación 2012/11
Presidencia, AAPP e Interior	510.548.184	485.598.054	-4,89%
Economía y Hacienda	648.091.563	670.434.971	+3,45%
Cultura, Turismo y RRII	72.241.916	57.718.141	-20,10%
Educación	616.107.890	588.716.717	-4,45%
Salud	897.752.450	870.130.379	-3,08%
P. Social, Ig., Deporte y Juv.	301.712.546	291.749.993	-3,30%
D. Rural, Ind., Empleo y M.A.	336.219.536	308.521.374	-8,24%
Fomento y Vivienda	135.508.460	141.113.388	+4,14%
TOTAL DPTOS. SIN INVERSIONES	3.518.182.545	3.413.983.017	-2,96%
INVERSIONES (Cap 6 y TAV)	287.320.461	280.324.073	-2,44%
Parlamento y C.Nav (C. Aud.= 0,0)	18.112.023	16.692.910	-7,84%
TOTAL	3.823.615.029	3.711.000.000	-2,95%

EL 51,28% DEL GASTO DIRIGIDO A LOS SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS

SALUD (25,49%)
EDUCACIÓN (17,24%) Y
POLÍTICA SOCIAL (8,55%)

(en 2011: 51,61%)

SE MANTIENEN LAS INVERSIONES PÚBLICAS

<u>2011</u>	<u>2012</u>
287,3	280,3

MEDIDAS FISCALES

- **IMPUESTO DE PATRIMONIO:
+ 30,0 M€**
 - Mínimo exento de tributación hasta 700.000 €
 - Vivienda habitual, exenta hasta 300.000 €
- **+1% EN EL IMPUESTO RENTAS DE CAPITAL MOBILIARIO DEL 18% AL 19% <6.000 EUROS/AÑO:
+ 9,5 M€**
- **RETIRADA PARCIAL MEDIDA 440 €:
+ 10,5 M€**
 - Contribuyentes con rendimientos de trabajo entre 9.100 y 12.000 euros netos
 - Seguirán beneficiándose más de 120.000 declarantes

MEDIDAS FISCALES VIVIENDA

- SE MANTIENE LA DEDUCCIÓN POR COMPRA DE VIVIENDA
- EL 31.12.11 CADUCARÁ EL COMPLEMENTO DEL +5% DE DEDUCCIÓN POR ADQUIRIENTES DE VLL, VPO, VPT (2009-2011)
- EL 31.12.11 CADUCARÁN LOS INCREMENTOS DE DEDUCCIÓN POR REHABILITACIÓN DE VIVIENDA (2009-2011)
- SE MANTIENE LA AMPLIACIÓN DEL PLAZO DE LA CUENTA VIVIENDA HASTA 10 AÑOS
- SE MANTIENE LA RECUPERACIÓN DE LA CUENTA VIVIENDA PARA CASOS EXCEPCIONALES
- SE MANTIENE LA AMPLIACIÓN DEL PLAZO POR LA REINVERSIÓN EN VIVIENDA HABITUAL

MEDIDAS FISCALES PARA LA REACTIVACIÓN ECONÓMICA Y EL EMPLEO

- SE MANTIENEN 17 MEDIDAS FISCALES IMPLEMENTADAS A LO LARGO DE LA CRISIS ECONÓMICA
- SE PRORROGAN (CADUCABAN EL 31.12.2011)
 - Amortización acelerada de inversiones pymes y autónomos
 - Ampliación del plazo de la Reserva Especial de Inversiones. (Nuevo: el límite inferior pasa de 150.000 a 90.000 euros)
 - Incremento del 30% de la deducción fiscal por creación de puestos de trabajo en 2012 y 2013 a micropymes, pymes, profesionales y autónomos
 - Reducción del I.S. a empresas que mantengan o creen empleo en 2012
 - Del 23% al 20% a micropymes
 - Del 28% al 27% a pymes
 - Rebaja del 18% al 17% en I.S. a Empresas de Economía Social
- SE OTORGAN BENEFICIOS FISCALES A LAS EMPRESAS QUE HAGAN APORTACIONES A LA FUNDACIÓN MODERNA

OTRAS MEDIDAS FISCALES

- SE DECLARAN EXENTAS LAS CANTIDADES PERCIBIDAS POR LAS VÍCTIMAS DEL TERRORISMO (extensión a la ley 29 /2011 del Estado)

- SE AMPLÍAN LAS DEDUCCIONES FISCALES POR PATROCINIO PRIVADO DE ENTIDADES DEPORTIVAS, SOCIALES O CULTURALES

Hasta 30.000 euros/año	30%
30.000-60.000 euros/año	35%
>60.000 euros/año	40%
Nuevos patrocinadores 2012	50%

**SEGUIR PRESTANDO LOS
SERVICIOS PÚBLICOS, MANTENER
LA INVERSIÓN Y LA REACTIVACIÓN
ECONÓMICA Y EL EMPLEO**

3.711 M€