

PGE 2011

Informe sobre el proyecto de ley presentado a las Cortes Generales

**6 DE OCTUBRE
DE 2010**



SECRETARÍA DE ACCIÓN SINDICAL-COORDINACIÓN ÁREA EXTERNA

GABINETE TÉCNICO CONFEDERAL

Informe sobre el proyecto de ley de PGE 2011 presentado a las Cortes Generales

ÍNDICE DE CONTENIDOS

1. Escenario macroeconómico 2010-2011
2. Evolución reciente de la política fiscal
3. Nuevas medidas fiscales
4. Políticas de gasto incluidas en los PGE 2011
5. Presupuesto de Ingresos

1. Escenario macroeconómico 2010-2011

Según lo expuesto en la presentación de proyecto de PGE 2011, el escenario macroeconómico que maneja el Gobierno se resume en los siguientes puntos:

- mantenimiento de la senda de recuperación iniciada por la economía española a principios de 2010, estimándose un retroceso del PIB real del 0,3% en 2010 y un incremento del 1,3% en 2011, escenario fundamentado en el buen comportamiento de las exportaciones, la reactivación del consumo privado y la reactivación de la inversión en bienes de equipo
- comportamiento menos contractivo de la **demanda nacional**, que restará 1,7 puntos porcentuales al avance del producto, frente a los 6,4 de 2009, lo que compensará la reducción de la contribución de la **demanda exterior** neta, que se situará en 1,4 puntos porcentuales
 - o aportación positiva en 2011 de la demanda nacional al crecimiento del producto, de 0,4 puntos porcentuales
 - o el sector exterior experimentará una moderación adicional de su contribución, hasta situarla en 0,9 puntos porcentuales
- se prevé un crecimiento del **gasto en consumo final de hogares e ISFLSH** del 0,5% en 2010, evolución que implica una progresiva reducción de la tasa de ahorro, compatible con un proceso de desapalancamiento importante que descansa en el ajuste de la inversión en vivienda
- se prevé que el gasto en **consumo final de las AAPP** se contraerá el 1,6% en 2011 debido al progresivo efecto de las medidas de consolidación fiscal
- se proyecta una suave expansión de la **inversión en equipo** para este año, 1,8%, y algo más intensa para el próximo, 4,2%

- la **inversión en construcción** experimentará fuertes retrocesos este año y el próximo, estimándose tasas de variación del -11,7%, en 2010, y del -4,5%, en 2011
- se prevé que las **exportaciones** de bienes y servicios aumenten un 9,3% interanual, tras el acusado descenso del 11,6% registrado en 2009
- las **importaciones** de bienes y servicios experimentarán un avance del 3,3% interanual, que contrasta con el retroceso del año anterior (-17,8%)
- el **empleo**, en términos equivalentes a tiempo completo, retrocederá un 2,2% en 2010, antes de aumentar un 0,3% en 2011
- se prevé que en 2011 la tímida creación de empleo reduzca la **tasa de paro** hasta el 19,3%
- la **moderación salarial** observada en 2010 se mantendrá año y en 2011, de forma que los costes laborales unitarios continuarán retrocediendo

Escenario macroeconómico

Variación en % sobre el mismo periodo del año anterior, salvo indicación

Conceptos	2009	2010	2011
Gasto en consumo final nacional	-2.3	0.5	0.9
Gasto en consumo final nacional privado (a)	-4.2	0.5	1.8
<i>Gasto en consumo final de las AA.PP.</i>	3.2	0.6	-1.6
Formación bruta de capital	-15.8	-8.3	-1.5
Formación bruta de capital fijo	16.0	-8.5	-1.5
<i>Bienes de equipo</i>	-24.8	1.8	4.2
<i>Otros productos</i>	-16.2	-11.4	-0.4
<i>Construcción</i>	-11.9	-11.7	-4.5
Variación de existencias (contribución al crecimiento PIB)	0.0	0.0	0.0
Demanda nacional	-6.0	-1.6	0.4
Exportación de bienes y servicios	-11.6	9.3	6.4
Importación de bienes y servicios	-17.8	3.3	2.9
Saldo exterior (contribución al crecimiento PIB)	2.7	1.4	0.9
PIB	-3.7	-0.3	1.3
PIB precios corrientes (millones de euros)	1.053,9	1.054,6	1.081,5
PIB precios corrientes (% variación)	-3.1	0.1	2.6

PRECIOS (% variación)			
Deflactor del PIB	0.6	0.4	1.3
Costes laborales, empleo y paro (% variación)			
Remuneración (coste laboral) por asalariado	4.1	0.8	0.7
Empleo total (b)	-6.6	-2.2	0.3
Empleo asalariado (b)	-6.6	-2.2	0.3
Empleo: variación en miles (b)	-1.255,5	-390.1	43.4
Productividad pos ocupado (b)	3.1	1.9	1.0
Coste laboral unitario	1.0	-1.1	-0.3
Pro memoria (EPA)			
Tasa de paro (% población activa)	18.0	19.8	19.3
Parados (miles)	4.149,5	4.562,3	4.448,6
Sector exterior (% PIB)			
Saldo comercial (fob-fob)	-4.2	-3.6	-2.8
Capacidad (+) o necesidad (-) de financiación frente al resto del mundo	-5.1	-4.0	-3.4

(a) Incluye a los hogares y a las instituciones sin fines de lucro al servicio de los hogares

(b) Empleo equivalente a tiempo completo, según Contabilidad Nacional

Fuente: Ministerio de Economía y Hacienda

2. Evolución reciente de la política fiscal

A las medidas fiscales incluidas en los Presupuestos para 2010, a lo largo de este año se han ido sumando nuevas medidas e instrumentos de ajuste:

- Plan de Acción Inmediata, con una reducción adicional del gasto de la Administración General del Estado de 5.000 millones de euros en 2010
- Plan de Austeridad de la Administración General del Estado para 2011 – 2013, materializado en el Plan de Revisión del Gasto de la Administración General del Estado 2011-2013, y que supone una reducción del gasto de 23.000 millones de euros
- Acuerdos marco de sostenibilidad de las finanzas públicas de las administraciones territoriales

- Real Decreto-ley 8/2010, de 20 de mayo, de medidas extraordinarias para la reducción del déficit público, que incluyó, entre otros, los siguientes recortes:
 - o reducción de un 5% de la masa salarial del sector público
 - o suspensión de la revalorización de las pensiones en 2011, excepto las no contributivas y mínimas
 - o reducción del gasto farmacéutico
 - o supresión de la retroactividad en el reconocimiento de las prestaciones de dependencia
 - o eliminación del conocido como “cheque-bebé”
- Acuerdo de no disponibilidad relativo a inversiones
- Acuerdo de no disponibilidad relativo a la Ayuda Oficial al Desarrollo por importe de 2.425 millones de euros
- Acuerdos marco del Consejo de Política Fiscal y Financiera y la Comisión Nacional de Administración Local con un compromiso de un ahorro adicional de 1.200 millones de euros de las administraciones territoriales

Efecto en 2010 de las principales medidas de reducción del Gasto público

millones de euros

Medidas de reducción del gasto	AGE	CCAA y EELL	Seguridad Social	TOTAL
Acuerdo no disponibilidad 29 de enero	5.000			5.000
Real Decreto-ley 8/2010	480	2.040	305	2.825
<i>Reducción retribuciones</i>	480	1.765	55	2.300
<i>Jubilación parcial Ley 40/2007</i>			250	250
<i>Gasto farmacéutico</i>		275		275
Acuerdo no disponibilidad	2.425			2.425
Impacto medidas adoptadas por el Estado	7.905	2.040	305	10.250
Acuerdo marco con las AATT		1.200		1.200
TOTAL MEDIDAS REDUCCIÓN GP	7.905	3.240	305	11.450

Fuente: Ministerio de Economía y Hacienda

En la presentación de los PGE se advierte de que, tal y como establece el Plan de Revisión del Gasto de la Administración General de Estado 2011-2013, ***cualquier nueva actuación de gasto del Estado quedará supeditada al objetivo de reducción del déficit*** y que ***cualquier aumento de ingresos por encima de las previsiones se destinará a reducciones adicionales del déficit.***

3. Nuevas medidas fiscales

Entre las principales decisiones en materia impositiva adoptadas en los los PGE para 2011, destacan las siguientes:

- en el **IRPF** se incrementa un punto el tipo marginal estatal para los contribuyentes con base liquidable general igual o superior a 120.000 euros, del 21,5 al 22,5%, y un punto adicional a partir de los 175.000 euros, situándose en el 23,5%
- en el caso de las retribuciones generadas en varios ejercicios, el **IRPF** establece una reducción del 40% aplicable a tales rendimientos; se introduce un límite de 300.000 euros para los rendimientos plurianuales que se pueden beneficiar de dicha reducción
- Se adoptan medidas que tratan de evitar el diferimiento en la tributación de los accionistas de las Sociedades de Inversión de Capital Variable (**SICAV**): se gravarán como renta del ahorro las percepciones derivadas de las reducciones de capital social con devolución de aportaciones a los socios de las SICAV, así como el reparto de prima de emisión de acciones a estos últimos
- En relación a las **PYMES**, se permite que aquellas entidades que pierdan esta condición por superar la cifra de negocios de 8 millones de euros, puedan seguir disfrutando del régimen especial durante los tres ejercicios siguientes, medida también aplicable en los casos en los que el crecimiento se deba a operaciones de reestructuración empresarial
- Se dejan exentas del concepto operaciones societarias del **Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados** las ampliaciones de capital que las empresas de reducida dimensión realicen durante 2011 y 2012
 - Modificación de la **deducción por adquisición de vivienda habitual**, que desde el 1 de enero de 2011 sólo subsistirá para los contribuyentes con una base imponible inferior a 24.170,20 euros (se equipara esta deducción con la del alquiler de vivienda)
- En cuanto al tratamiento fiscal del **alquiler de vivienda**, se eleva el actual porcentaje de reducción para el cálculo del rendimiento neto derivado del arrendamiento de viviendas del 50 al 60%.

4. Políticas de gasto

PGE CONSOLIDADOS PARA 2011. RESUMEN POR POLÍTICAS DE GASTO. CAPÍTULOS I A VIII

Millones de euros

Políticas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
Justicia	1.818,80	0,5	1.713,25	0,5	-5,8
Defensa	7.357,06	2,1	6.868,20	2,2	-6,6
Seguridad ciudadana e Instituciones penitenciarias	8.872,81	2,5	8.401,92	2,7	-5,3
Política exterior	3.547,96	1,0	2.747,73	0,9	-22,6
SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS	21.596,62	6,2	19.731,10	6,3	-8,6
Pensiones	108.282,71	30,9	112.215,76	35,5	3,6
Otras prestaciones económicas	14.402,52	4,1	13.576,36	4,3	-5,7
Servicios sociales y promoción social	2.737,04	0,8	2.515,58	0,8	-8,1
Fomento del empleo	7.750,67	2,2	7.322,58	2,3	-5,5
Desempleo	30.974,84	8,8	30.474,06	9,7	-1,6
Acceso a la vivienda	1.498,06	0,4	1.209,66	0,4	-19,3
Gestión y Administración de la Seguridad Social	6.362,29	1,8	7.770,59	2,5	22,1
(1) ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	172.008,12	49,0	175.084,82	55,5	1,8
Sanidad	4.634,60	1,3	4.254,49	1,3	-8,2
Educación	3.092,09	0,9	2.840,58	0,9	-8,1
Cultura	1.198,89	0,3	1.051,03	0,3	-12,3
(2) PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBL. DE CARÁCTER PREFERENTE	8.925,58	2,5	8.146,09	2,6	-8,7
8.959,12 GASTO SOCIAL (1) + (2)	180.933,71	51,6	183.230,91	58,0	1,3
Agricultura, pesca y alimentación	8.959,12	2,6	8.577,93	2,7	-4,3
Industria y energía	3.229,34	0,9	2.792,56	0,9	-13,5
Comercio, turismo y PYME	1.511,35	0,4	1.430,86	0,5	-5,3
Subvenciones al transporte	1.590,17	0,5	1.619,72	0,5	1,9
Infraestructuras	14.325,17	4,1	8.493,43	2,7	-40,7
Investigación. Desarrollo e Innovación Civil	8.087,98	2,3	7.518,49	2,4	-7,0
Investigación. Desarrollo e Innovación Militar	1.182,80	0,3	975,87	0,3	-17,5
Otras actuaciones de carácter económico	847,01	0,2	808,51	0,3	-4,5
ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	39.732,92	11,3	32.217,37	10,2	-18,9
Alta dirección	818,19	0,2	678,25	0,2	-17,1
Servicios de carácter general	9.315,89	2,7	8.184,72	2,6	-12,1
Administración financiera y tributaria	1.499,96	0,4	1.410,10	0,4	-6,0
Transferencias a otras AA. PP.	73.598,57	21,0	42.810,63	13,6	-41,8
Deuda Pública	23.200,00	6,6	27.400,63	8,7	18,1
ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	108.432,61	30,9	80.483,71	25,5	-25,8
TOTAL CAPÍTULOS I A VIII	350.695,87	100,0	315.663,10	100,0	-10,0
TOTAL CAPÍTULOS I A VIII, Excluidos sistemas financiación AATT	298.101,81	85,0	287.629,24	91,1	-3,5

JUSTICIA						
Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)	
111M. Gobierno del Poder Judicial	42,6	2,3	37,9	2,2	-11,1	
111N. Dirección y Serv. Grales. de Justicia	65,5	3,6	62,0	3,6	-5,2	
111O. Selección y formación de jueces	25,2	1,4	26,7	1,6	6,1	
111P. Documentación y public judiciales	10,3	0,6	9,6	0,6	-6,8	
111Q. Formación personal	18,4	1,0	11,8	0,7	-36,0	
111R. Formación de la carrera fiscal			4,9	0,3		
112A. Tribunal Justicia y Ministerio Fiscal	1.611,5	88,6	1.529,3	89,3	-5,1	
113M. Reg. vinculados con la Fe Pública	45,3	2,5	30,9	1,8	-31,7	
TOTAL	1.818,8	100,0	1.713,2	100,0	-5,8	

DEFENSA						
Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)	
121M. Admón. y Servicios Grales. de Defensa	1.367,4	18,6	1.234,3	18,0	-9,7	
121N. Formación del Personal de las FF.AA.	518,0	7,0	485,6	7,1	-6,3	
121O. Personal en reserva	604,2	8,2	546,5	8,0	-9,5	
122A. Modernización de las Fuerzas Armadas	438,9	6,0	383,1	5,6	-12,7	
122B. Programas especiales de modernización	333,7	4,5	204,5	3,0	-38,7	
122M. Gastos Operativos en las FF.AA.	2.390,4	32,5	2.362,7	34,4	-1,2	
122N. Apoyo Logístico	1.704,1	23,2	1.651,2	24,0	-3,1	
TOTAL	7.357,0	100,0	6.868,2	100,0	-6,6	

SEGURIDAD CIUDADANA E INSTITUCIONES PENITENCIARIAS

Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
131M. Dirección y Servicios Generales de Seguridad y Protección Civil	82,9	0,9	94,4	1,1	13,8
131N. Formación de Fuerzas y Cuerpos de Seguridad del Estado	129,7	1,5	97,1	1,2	-25,2
131O. Fuerzas y Cuerpos en reserva	804,9	9,1	732,6	8,7	-9,0
131P. Derecho de asilo y apátridas	3,6	0,0	3,4	0,0	-6,6
132A. Seguridad ciudadana	5.655,8	63,7	5.387,8	64,1	-4,7
132B. Seguridad vial	849,8	9,6	782,	9,3	-7,9
132C. Actuaciones policiales en materia de droga	70,7	0,8	81,1	1,0	14,7
133A. Centros e instituciones penitenciarias	1.208,8	13,6	1.162,4	13,8	-3,8
133B. Trabajo, formación y asistencia a reclusos	32,6	0,4	29,5	0,4	-9,6
134M. Protección Civil	18,0	0,2	16,6	0,2	-8,2
135M. Protección datos carácter personal	15,4	0,2	14,4	0,2	-6,4
TOTAL	8.872,81	100,0	8.401,92	100,0	-5,3

POLÍTICA EXTERIOR

Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
141M. Direc. y Serv. Grales. de Asuntos Ext.	88,7	2,5	89,6	3,3	1,0
142A. Acción del Estado en el exterior	581,3	16,4	504,3	18,4	-13,2
142B. Acción diplomática ante la U.E.	32,1	0,9	24,0	0,9	-25,1
143A. Cooperación para el Desarrollo	2.686,8	75,7	1.978,4	72,0	-26,4
144A. Coop., prom. y difusión cultural en el ext.	158,9	4,5	151,2	5,5	-4,8
TOTAL	3.547,9	100,0	2.747,7	100,0	-22,6

PENSIONES					
Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
211M. Pensiones contributivas de Seguridad Social	95.483,9	88,2	99.238,7	88,4	3,9
211N. Pensiones de Clases Pasivas	9.804,2	9,1	10.061,6	9,0	2,6
211O. Otras pensiones y prestaciones de Clases Pasivas	102,2	0,1	85,4	0,1	-16,4
212M. Pensiones no contributivas y prestaciones Asistenciales	2.039,1	1,9	2.033,2	1,8	-0,3
212N. Pensiones de guerra	371,8	0,3	342,3	0,3	-7,9
219M. Gestión de las prestaciones económicas S.S.	472,8	0,4	446,5	0,4	-5,6
219N. Gestión de pensiones de Clases Pasivas	8,6	0,0	8,0	0,0	-7,6
TOTAL	108.282,7	100,0	112.215,76	100,0	3,6

OTRAS PRESTACIONES ECONÓMICAS					
Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
221M. Sub. Incapacidad temporal y otras prestaciones económicas SS	12.478,9	86,6	11.580,7	85,3	-7,2
222M. Prest. Económicas del Mutualismo Administrativo	579,2	4,0	556,1	4,1	-4,0
223M. Prestaciones de garantía salarial	1.344,4	9,3	1.428,5	10,5	6,3
224M. Prestaciones económicas por cese de actividad			11,1	0,1	
TOTAL	14.402,5	100,0	13.576,4	100,0	-5,7

FOMENTO DEL EMPLEO					
Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
241A. Fomento de inserción y estabilidad laboral	7.742,8	99,9	7.316,2	99,9	-5,5
241N. Desarrollo de la economía social y de la RSE	7,8	0,1	6,5	0,1	-16,5
TOTAL	7.750,6	100,0	7.322,8	100,0	-5,5

SERVICIOS SOCIALES Y PROMOCIÓN SOCIAL

Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
231A. Plan Nacional sobre Drogas	29,57	1,1	25,87	1,0	-12,5
231B. Acciones a favor ciudadanía española en el exterior	135,56	5,0	116,66	4,6	-13,9
231C. Servicios sociales de la S.S. a personas con discapacidad	100,51	3,7	91,84	3,7	-8,6
231D. Servicios sociales de la S.S. a personas mayores	220,03	8,0	202,40	8,0	-8,0
231E. Otros servicios sociales de la Seguridad Social	56,58	2,1	48,66	1,9	-14,0
231F. Otros servicios sociales del Estado	250,40	9,1	235,15	9,3	-6,1
231G. Atención a la infancia y a las familias	10,85	0,4	9,02	0,4	-16,8
231H. Integración de los inmigrantes	184,92	6,8	140,96	5,6	-23,8
231I. Autonomía personal y Atención a la Dependencia	1.581,57	57,8	1.498,44	59,6	-5,3
231M. Servicios sociales de la S. S. gestionados por las CC.AA.	6,18	0,2	0	0	-100,0
231N. Coordinación en materia de extranjería e inmigración	8,05	0,3	7,00	0,3	-13,0
232A. Promoción y servicios a la juventud	34,65	1,3	31,59	1,3	-8,8
232B. Igualdad oportunidades entre mujeres y hombres	33,60	1,2	30,46	1,2	-9,3
232C. Actuaciones prevención integral violencia de género	31,58	1,2	30,36	1,2	-3,8
232M. Dirección y servicios Generales de Promoción Social	10,43	0,4	8,11	0,3	-22,3
239M. Gestión de los servicios sociales de Seguridad Social	42,56	1,6	39,05	1,6	-8,3
TOTAL	2.737,04	100,0	2.515,58	100,0	-8,1

ACCESO A LA VIVIENDA Y FOMENTO DE LA EDIFICACIÓN

Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
216M. Dirección y Servicios Generales de Vivienda	19,6	1,3	17,9	1,5	-8,7
261N. Promoción, admón y ayudas para la rehabilitación y acceso vivienda	1.393,2	93,0	1.123,1	92,8	-19,4
261O. Ordenación y Fomento de la Edificación	82,8	5,5	66,2	5,5	-20,0
261P. Suelo y Políticas Urbanas	2,4	0,2	2,4	0,2	-0,1
TOTAL	1.498,06	100,0	1.209,6	100,0	-19,3

DESEMPLEO

Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
251M. Prestaciones a los desempleados	30.974,8	100	30.474,0	100	-1,6
TOTAL	30.974,8	100	30.474,0	100	-1,6

Prestaciones por Desempleo		
Prestación	2011 (millones de euros)	Variación sobre 2010 (%)
Nivel contributivo		
- Prestación	14.705,9	-16,7
- Cuotas prestaciones contributivas	6.233,1	-10,7
TOTAL NIVEL CONTRIBUTIVO	20.929,0	-15,0
Nivel asistencial		
- Subsidio por desempleo	6.962,9	69,6
- Cuotas al subsidio por desempleo	818,5	30,7
- Subsidio REASS	751,2	-4,9
- Renta activa de inserción	678,6	45,9
TOTAL NIVEL ASISTENCIAL	9.211,2	53,9
TOTAL GENERAL	30.140,3	-1,5

GESTIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL

Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
291A. Inspección y control de Seguridad y Protección Social	161,2	2,5	140,3	1,8	-13,0
291M. Dirección y Servicios Generales de S. S. y Protección Social	6.201,1	97,5	7.630,2	98,2	23,0
TOTAL	6.362,3	100	7.770,6	100	22,1

SANIDAD						
Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)	
311M. Dirección y servicios grales. Sanidad y pol. Soc.	97,05	2,1	92,22	2,2	-5,0	
311O. Cohesión y calidad del Sistema Nac. de Salud	199,94	4,3	173,28	4,1	-13,3	
312A. Asistencia hospitalaria en las FF.AA.	205,10	4,4	175,83	4,1	-14,3	
312B. Atención primaria de salud. I.N.G.S.	63,01	1,4	61,96	1,5	-1,7	
312C. Atención especializada de salud. I.N.G.S.	150,98	3,3	149,29	3,5	-1,1	
312D. Medicina marítima	38,55	0,8	32,11	0,8	-16,7	
312E. Asistencia sanitaria del Mutualismo Admvo.	2.104,70	45,4	2.088,33	49,1	-0,8	
312F. At. Prim. salud Mutuas Acc. T. y E.P.e I.S.M	1.180,96	25,5	1.005,32	23,6	-14,9	
312G. At. esp ec. salud Mutuas Acc.T.y E.P.e I.S.M	438,15	9,5	375,43	8,8	-14,3	
312M. Asist.Sanit. de S.S. gestionada por CCAA	46,87	1,0			-100,0	
313A. Oferta y uso racional medicamentos y prod sanit.	54,95	1,2	51,79	1,2	-5,8	
313B. Salud pública y sanidad exterior	27,96	0,6	27,55	0,6	-1,5	
313C. Seguridad alimentaria y nutrición	18,81	0,4	17,4	0,4	-7,5	
313D. Terapias avanz., medic. Rege. y transplan. S.N.S.	7,58	0,2	3,97	0,1	-47,6	
TOTAL	4.634,60	100,0	4.254,49	100,0	-8,2	

EDUCACIÓN						
Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)	
321M. Direc. y Serv. Grales. de la Educación	82,2	2,7	77,2	2,7	-6,1	
321N. Form. permanente del profesorado de Educ.	7,6	0,2	52,3	1,8	592,0	
322A. Educación infantil y primaria	643,8	20,8	263,3	9,3	-59,1	
322B. Educ. sec., form. prof. y EE. OO. de Idiomas	217,4	7,0	247,2	8,7	13,7	
322C. Enseñanzas universitarias	374,1	12,1	399,6	14,1	6,8	
322D. Educación especial	14,2	0,5	13,6	0,5	-4,2	
322E. Enseñanzas artísticas	6,9	0,2	6,4	0,2	-7,9	
322F. Educación en el exterior	125,7	4,1	116,3	4,1	-7,5	
322G. Educación compensatoria	61,8	2,0	70,1	2,5	13,4	
322H. Educ. permanente y a distancia no univers.	6,6	0,2	6,7	0,2	1,3	
322I. Enseñanzas especiales	1,2	0,0	1,6	0,1	30,2	
322J. Nuevas tecnologías aplicadas a la educación	108,1	3,5	107,7	3,8	-0,4	
322K. Deporte en edad escolar y en la Universidad	19,3	0,6	16,5	0,6	-14,4	
323M. Becas y ayudas a estudiantes	1.395,5	45,1	1.431,47	50,4	2,6	
324M. Serv. complementarios de la enseñanza	6,8	0,2	6,1	0,2	-10,0	
324N. Apoyo a otras actividades escolares	20,9	0,7	24,7	0,9	18,0	
TOTAL	3.092,1	100,0	2,840,6	100,0	-8,1	

CULTURA						
Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)	
331M. Dirección y Servicios Generales de Cultura	51,5	4,3	49,2	4,7	-4,3	
332A. Archivos	52,8	4,4	40,7	3,9	-22,9	
332B. Bibliotecas	97,4	8,1	75,4	7,2	-22,6	
333A. Museos	229,6	19,2	204,8	19,5	-10,8	
333B. Exposiciones	4,8	0,4	4,8	0,5	-0,6	
334A. Promoción y cooperación cultural	57,7	4,8	31,5	3,0	-45,3	
334B. Promoción del libro y publicaciones culturales	14,4	1,2	14,5	1,4	0,6	
334C. Fomento de las industrias culturales	29,5	2,5	30,8	2,9	4,2	
335A. Música y danza	122,8	10,2	105,0	10,0	-14,5	
335B. Teatro	54,7	4,6	53,9	5,1	-1,5	
335C. Cinematografía	123,2	10,3	113,4	10,8	-7,9	
336A. Fomento y apoyo de las actividades Deportivas	165,7	13,8	147,1	14,0	-11,2	
337A. Admón. del Patrimonio Histórico-Nacional	122,5	10,2	120,9	11,5	-1,3	
337B. Conservación y restauración de bienes culturales	60,5	5,0	48,9	4,7	-19,1	
337C. Protección del Patrimonio Histórico	11,6	1,0	9,9	0,9	-14,5	
TOTAL	1.198,9	100,0	1.051,03	100,0	-12,3	

AGRICULTURA, PESCA Y ALIMENTACIÓN

Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
411M. Dir. y Serv. Grales. de Agricultura, Pesca y Alimentación	3,7	0,0	3,4	0,0	-8,4
412A. Competitividad y calidad de la prod. agrícola	77,5	0,9	55,1	0,6	-29,0
412B. Competitividad y calidad de la prod. ganadera	174,3	1,9	133,3	1,6	-23,5
412M. Regulación de los mercados agrarios	6.174,7	68,9	6.155,5	71,8	-0,3
413A. Competitividad de la industria agroalimentaria y calidad alimentaria	79,8	0,9	40,3	0,5	-49,4
414A. Gestión de recursos hídricos para el regadío	181,9	2,0	66,5	0,8	-63,4
414B. Desarrollo del medio rural	1.558,8	17,4	1.520,3	17,7	-2,5
414C. Programa de Desarrollo Rural sostenible	244,5	2,7	200,3	2,3	-18,1
415A. Prot.de los rec. pesq. y desarrollo sostenible	47,7	0,5	28,7	0,3	-39,9
415B. Mejora de estructuras y mercados pesqueros	125,1	1,4	93,3	1,1	-25,4
416A. Prev. riesgos en las producc. agr. y pesqueras	290,96	3,2	281,1	3,3	-3,4
TOTAL	8.959,12	100,0	8.577,9	100,0	-4,3

INDUSTRIA Y ENERGÍA

Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
421M. Dir. y Serv. Grales. de Industria y Energía	102,1	3,2	92,5	3,3	-9,4
421N. Reg. y protecc. de la propiedad industrial	66,8	2,1	60,4	2,2	-9,6
421O. Calidad y seguridad industrial	7,2	0,2	5,5	0,2	-24
422A. Incent. regionales a la localiz. industrial	199,2	6,2	179,1	6,4	-10,1
422B. Desarrollo industrial	692,1	21,4	584,9	20,9	-15,5
422M. Reconversión y reindustrialización	802,8	24,9	701,9	25,1	-12,6
423M. Dilo.alter. de las com.mineras del carbón	260,0	8,1	145,1	5,2	-44,2
423N. Explotación minera	720,3	22,3	654,1	23,4	-9,2
424M. Seguridad nuclear y protecc. radiológica	50,9	1,6	48,1	1,7	-5,7
425A. Normativa y desarrollo energético	327,7	10,1	320,8	11,5	-2,1
TOTAL	3.229,3	100,0	2.792,5	100,0	-13,5

COMERCIO, TURISMO Y PYMES

Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
431A. Prom. Comerc.e internalización de la empresa	486,8	32,2	591,6	41,3	21,5
431M. Dir. y Servicios Grales. de Comercio y Turismo	28,1	1,9	26,9	1,9	-4,1
431N. Ordenación del Comercio Exterior	13,4	0,9	12,2	0,9	-9,5
431O. Orden. y moderniz. de las estruc. comerciales	28,7	1,9	22,1	1,5	-23,1
432A. Coordinación y promoción del turismo	776,5	51,4	622,4	43,5	-19,8
433M. Apoyo a la pequeña y mediana empresa	177,7	11,8	155,5	10,9	-12,5
TOTAL	1.511,3	100,0	1.430,9	100,0	-5,3

SUBVENCIONES AL TRANSPORTE

Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
441M. Subvenciones y apoyo al transporte terrestre	1,056,3	66,4	1,148,9	70,9	8,8
441N. Subvenciones y apoyo al transporte marítimo	104,5	6,6	85,3	5,3	-18,4
441O. Subvenciones y apoyo al transporte aéreo	372,2	23,4	344,8	21,3	-7,4
441P. Subv. al transp. extrapeninsular de mercancías	57,0	3,6	40,6	2,5	-28,7
TOTAL	1,590,2	100,0	1,619,7	100,0	1,9

INFRAESTRUCTURAS						
Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)	
451M. Estudios y serv. asist. técn. en O. P.y Urb	46,6	0,3	44,4	0,5	-4,7	
451N. Dirección y Servicios Generales de Fomento	3.803,7	26,6	2.003,1	23,6	-4,7	
451O. Drcc. y Servic. Grales. de Medio Ambiente	225,4	1,6	188,2	2,2	-16,5	
452A. Gestión e infraest. del agua	1.621,7	11,3	1.135,9	13,4	-30,0	
452M. Nmtva. y ordenc. territ. de los rec. hídricos	290,5	2,0	121,4	1,4	-58,2	
453A. Infraestructura del tte. ferroviario	2.050,1	14,3	1.189,2	14	-42,0	
453B. Creación de infraestructura de carreteras	2.901,3	20,3	1.417,0	16,7	-51,2	
453C. Conservación y explotación de carreteras	1.325,8	9,3	1.142,7	13,5	-13,8	
453M. Ordenación e inspec. tte. terrestre	253,5	1,8	65,1	0,8	-74,3	
454M. Seguridad del trafic. marít. y vigil. costera	61,9	0,4	56,9	0,7	-8,1	
455M. Regulación y superv. aviación civil	64,1	0,4	57,6	0,7	-10,1	
456A. Calidad del agua	460,7	3,2	282,4	3,3	-38,7	
456B. Protección y mejora medio amb	55,8	0,4	29,8	0,4	-46,6	
456C. Protección y mejora del medio natural	371,9	2,6	225,3	2,7	-39,4	
456D. Actuación en la costa	280,8	2,0	143,5	1,7	-48,9	
456M. Act. preven de contam. y cambio climático	121,2	0,8	101,5	1,2	-16,2	
457M. Infraest. en comarcas mineras del carbón	390,0	2,7	289,1	3,4	-25,9	
TOTAL	14.325,2	100,0	8.493,4	100,0	-40,7	

INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN CIVIL

Programas	PRESUPUESTO INICIAL 2010 (1)	(%)	PRESUPUESTO INICIAL 2011 (2)	(%)	Variación (2)/(1) (%)
462M. Investi. y estudios sociológicos y constituc.	14,0	0,2	13,2	0,2	-5,6
462N. Investig. y estudios estadísticos y económicos	7,6	0,1	7,0	0,1	-7,4
463A. Investigación científica	861,0	10,6	807,9	10,7	-6,2
463B. Fomento y coord.de la invest. científica y técnica	2.097,0	25,9	2.015,8	26,8	-3,9
465A. Investigación sanitaria	386,4	4,8	327,5	4,4	-15,2
466A. Investigación y evaluación educativa	5,1	0,1	26,8	0,4	423,4
467A. Astronomía y astrofísica	20,9	0,3	17,1	0,2	-18,4
467B. Investig. Desarrollo y experimentación en Transp.e Infr.	4,6	0,1	4,4	0,1	-4,3
467C. Investigación y desarrollo tecnológico-industrial	2.898,7	35,8	2.914,2	38,8	0,5
467D. Investigación y experimentación agraria	80,8	1,0	79,2	1,1	-1,9
467E. Investigación oceanográfica y pesquera	61,2	0,8	60,2	0,8	-1,6
467F. Invest. geológico-minera y medioambiental	31,1	0,4	26,	0,4	-15,2
467G. Invest. y desarrollo Sociedad de la Información	524,5	6,5	418,7	5,6	-20,2
467H. Invest. energética, medioambiental y tecnológica	91,6	1,1	86,0	1,1	-6,1
467I. Innovación tecnológ. de las telecomunicaciones	1.003,1	12,4	713,8	9,5	-28,8
TOTAL	8.087,9	100,0	7.518,5	100,0	-7,0

5. Presupuesto de Ingresos para 2011

Los ingresos impositivos aumentarán un 6,2%, mientras que en los ingresos no impositivos se espera un crecimiento tan sólo del 0,9%.

Los **ingresos impositivos** totales alcanzarán los 164.278 millones de euros, con un incremento de 9.527 millones sobre el Avance de Liquidación de 2010, que representa un crecimiento del 6,2%. Algo más de la mitad de este aumento se explica por las medidas de consolidación fiscal adoptadas, cuyo importe neto se cifra en 4.890 millones. El resto se atribuye, de acuerdo con el Escenario Macroeconómico, a la consolidación de recuperación económica que se materializa en un crecimiento del PIB nominal del 2,6 en 2011.

Se prevé que en 2011 los ingresos por *impuestos directos* asciendan a 91.506 millones de euros, con un crecimiento respecto a 2010 de un 6,5%.

La recaudación prevista por **IRPF** es de 71.761 millones de euros, lo que significa un aumento de 4.160 millones (6,2%) respecto al Avance de Liquidación de 2010.

→ Gran parte del incremento se explica por los cambios normativos:

- efectos finales de la desaparición parcial de la deducción de 400 euros
- eliminación de la deducción de 2.500 euros por nacimiento
- impacto en la declaración anual de la subida del tipo de tributación sobre las rentas del ahorro
- incremento de tributación de las rentas altas
- desaparición parcial de la deducción por adquisición de vivienda
- En cambio, mermarán los ingresos por retenciones del trabajo:
 - la nueva deducción por obras en la vivienda habitual
 - la mejora de la deducción por alquiler
 - el tratamiento más beneficioso de los rendimientos procedentes del alquiler de vivienda
 - la reducción de los salarios públicos

La previsión de recaudación por el **Impuesto sobre Sociedades** asciende a 16.008 millones de euros, 1.360 millones (un 9,3%) más que en el Avance de Liquidación de 2010.

La recaudación por *impuestos indirectos* prevista para 2011 es de 72.772 millones de euros, con un aumento del 5,7% respecto a 2010.

La recaudación por el **Impuesto sobre el Valor Añadido** ascenderá en 2011 a 48.952 millones de euros, 3.327 millones más que en 2010, lo que supone un aumento del 7,3%. El aumento de los ingresos por IVA refleja, principalmente, el impacto recaudatorio (3.250 millones) de la subida de los tipos normal y reducido, en vigor desde el 1 de julio de 2010.

Los ingresos por *impuestos especiales* ascenderán en 2011 a 20.825 millones de euros, con un aumento de 473 millones, un 2,3%, respecto al Avance de Liquidación de 2010.

- En el **Impuesto sobre Hidrocarburos** está prevista una recaudación de 9.978 millones de euros, prácticamente la misma que en 2010
- En el **Impuesto sobre Labores del Tabaco** se esperan unos ingresos de 8.274 millones de euros, con un incremento de 345 millones o un 4,4% respecto a 2010
- En el **Impuesto sobre la Electricidad** se prevé una recaudación de 1.433 millones de euros, con un aumento del 7,7% respecto a 2010

Los datos recogidos a continuación, y proporcionados por el Ministerio de Economía y Hacienda, muestran un resumen de los ingresos no financieros totales y del Estado 2010-2011, en millones de euros.

- El avance de liquidación 2010 y el presupuesto inicial total 2011 (señalados con un asterisco) son las cifras antes de descontar las Participaciones de las Administraciones Territoriales en IRPF, IVA e Impuestos Especiales
- La variación porcentual total para 2010 también incluye los datos antes de descontar las Participaciones de las Administraciones Territoriales en IRPF, IVA e Impuestos Especiales. Se ha calculado como sigue: Avance de liquidación total de 2010 / Recaudación total en 2009

Ingresos no financieros totales y del Estado 2010-2011

millones de euros

Capítulos	Ppto. inicial 2010	Avance liquidación 2010		Presupuesto inicial 2011		Var % 2010 Total	Var % 2011 Estado	Var % 2011 Total
		Estado	Total	Estado	Total			
IRPF	42.633	39.950	67.601	35.494	71.761	5.9	-11.2	6.2
I. Sociedades	20.184	14.648	14.648	16.008	16.008	-27.4	9.3	9.3
I. renta no residentes	2.398	2.475	2.475	2.540	2.540	5.7	2.6	2.6
Cuotas derechos pasivos	1.110	1.123	1.123	1.123	1.123	5.9	0.0	0.0
Otros	69	74	74	74	74	0.0	0.0	0.0
I. Impuestos directos	66.394	58.270	85.921	55.239	91.506	-1.8	-5.2	6.5
IVA	26.111	35.032	45.625	24.968	48.952	35.9	-28.7	7.3
I. Especiales	11.964	10.884	20.352	8.179	20.825	5.2	-24.9	2.3
Alcohol y bebidas derivadas	521	533	815	370	829	1.6	-30.6	1.7
Cerveza	161	181	283	124	292	2.2	-31.5	3.2
Productos intermedios	12	12	18	8	19	0.0	-33.3	5.6
Hidrocarburos	6.429	5.952	9.976	4.206	9.978	1.3	-29.3	0.0
Labores del tabaco	4.855	4.294	7.929	3.478	8.274	11.2	-19.0	4.4
Electricidad	-14	-88	1.331	-7	1.433	4.7	-	7.7
Otros	2.661	2.856	2.853	2.995	2.995	4.2	5.0	5.0
II. Impuestos indirectos	40.736	48.769	68.830	36.142	72.772	23.7	-25.9	5.7
I a II. INGRESOS IMPOSITIVOS	107.130	107.039	154.751	91.381	164.278	8.1	-14.6	6.2
III. Tasas e ingresos	3.147	5.096	5.096	3.384	3.384	-48.5	-33.6	-33.6
IV. Transferencias corrientes	2.912	2.331	2.331	4.716	4.716	-58.0	102.3	102.3
V. Ingresos patrimoniales	6.024	6.160	6.160	6.063	6.063	87.1	-1.6	-1.6
VI. Enajenación de inversiones reales	107	107	107	104	104	-13.7	-2.8	-2.8
VII. Transferencias de capital	1.886	817	817	372	372	70.2	-54.5	-54.5
III a VII. RESTO INGRESOS	14.076	14.511	14.511	14.639	14.639	-25.0	0.9	0.9
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	121.206	121.500	169.262	106.020	178.917	4.1	-12.8	5.7