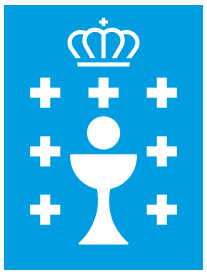


O ORZAMENTO DA ADMINISTRACIÓN XERAL

II. O ORZAMENTO DA ADMINISTRACIÓN XERAL

A maior parte da actividade económico-financeira 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 e as axencias públicas, estas transferencias configuran a maior parte dos seus recursos, salvo certas excepcións. No ano 2020 destacan os ingresos propios do Sergas que conta con 63,8 millóns de euros no capítulo III correspondentes, entre outros, á prestación de servizos a satisfacer polas compañías aseguradoras como consecuencia da atención médica derivada de accidentes do tráfico e polas mutuas patronais por accidentes de traballo. Conta ademais con diversas subvencións finalistas que recibe directamente, como as destinadas ao Control da Incapacidade Temporal; o Fondo de Cohesión Sanitaria e Fondo de Garantía Asistencial; e a Asistencia Sanitaria que lle transfire o Estado. Tamén, neste grupo de entidades, ten especial relevancia o Instituto Galego de Vivenda e Solo con 10,7 millóns de euros procedentes da venda e aluguer de soares e de vivendas que figuran orzados nos capítulos V e VI. E por último, cabe destacar ao Instituto Galego do Consumo e da Competencia, con 3,2 millóns de euros procedentes da imposicións de sancións. Dentro das axencias públicas autonómicas, a Axencia Galega de Turismo conta con 2,5 millóns de euros de prezos procedentes do Centro Superior de Hostalería e 10 millóns procedentes de ingresos por patrocinios polo Xacobeo. O Instituto Galego de Promoción Económica conta en 2020 con importantes ingresos propios de carácter financeiro, 15,8 millóns de euros, procedentes do reintegros de préstamos concedidos e 10 millóns de euros de remanentes de tesourería. Por último, cabe destacar á Axencia Galega de Sangue, Órganos e Tecidos, que conta cuns prezos por servizos hemoterápicos e probas analíticas a hospitais privados por 2,6 millóns de euros, así como con ingresos moi significativos 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 en Augas de Galicia o Canon da Auga e o Coeficiente de Vertedura, taxas creadas pola Lei 9/2010, do 4 de novembro, de augas de Galicia, que representan a maior parte dos seus ingresos de xestión ordinaria.

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 as previsións contidas no escenario macroeconómico que acompaña a estes orzamentos, estas foron avaladas o dia 15 de outubro pola Autoridade Independente de Responsabilidade Fiscal (AIReF) xa que segundo establece o artigo 14 da Lei orgánica 6/2013, do 14 de novembro, de creación da Autoridade Independente de Responsabilidade Fiscal: As previsións macroeconómicas que se incorporen nos proxectos de orzamentos de todas as Administración Públicas ou no programa de estabilidade deberán contar co informe da Autoridade e indicarase se foron avaladas por la mesma.

Así, no informe da AIREF se dispón que se avalan como prudentes as previsións macroeconómicas para 2020 de Galicia ao encontrarse na zona media dos intervalos tanto para o crecemento esperado do PIB coma para a taxa de aumento do emprego para o vindeiro ano.

O dito informe establece que as previsións serán avaladas como prudentes se se encontran na zona media ou baixa do intervalo de confianza para ambas variables, incluíndo a posibilidade de que existan riscos á baixa. A zona media queda definida polos valores que se encontran entre o percentil 40 e o 60.

Para o ano 2020, desde a óptica da demanda interna, prevese unha ralentización da economía como consecuencia da moderación do crecemento do consumo privado e da formación bruta de capital, en canto ao consumo público incrementará o seu crecemento respecto ao ano anterior . Pola súa banda, a achega da demanda externa, ao igual que neste ano, continuará a ser negativa. Por último, a taxa de paro situarase no 10,6% en 2020, manténdose por baixo da previsión para España, 12,3%, segundo prevese no Plan Presupuestario para o ano 2020 enviado á Comisión Europea o 15 de outubro de 2019.

É evidente que nos catro últimos anos Galicia experimentou un notable cambio no modelo de crecemento, de modo que rompeu a tendencia resultante da crise financeira de 2008. A produción de bens e servizos creceu a bo ritmo dando cabida a unha aceleración da senda de convergencia en renda por habitante coa Unión Europea. En consecuencia, consolidouse unha base menos dependente dos sectores particularmente sensibles ao cambio do ciclo. Isto permite afrontar o futuro inmediato nunha posición lixeiramente máis favorable que o noso contorno e manter un diferencial razoable na senda de crecemento.

No marco deste comportamento, hai que destacar que o orzamento da Comunidade Autónoma de Galicia contarán no ano 2020 con 2.041,8 millóns de euros máis que no ano 2015, o que permitirá consolidar a recuperación económica, desenvolver novas políticas de impulso, fortalecer a reactivación do emprego e alcanzar o obxectivo prioritario da acción de goberno: que a recuperación chegue a todos os fogares galegos.

O control da débeda pública é unha das bases do modelo de crecemento nas que se asenta a acción do goberno e é o froito da progresiva redución do déficit que vén realizando nestes

últimos anos, de maneira que a ratio de endebedamento está totalmente estabilizada en Galicia desde o ano 2014. Segundo datos do Banco de España, a 31 de decembro de 2018, a ratio débeda-PIB de Galicia situábase como a quinta Comunidade con menor endebedamento e a segunda con menor débeda por habitante.

Durante o ano 2019 o Consello de Ministros non adoptou, en aplicación do disposto no artigo 15 da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sostibilidade financeira, ningún acordo sobre os obxectivos de estabilidade orzamentaria e débeda pública, referidos ao trienio 2020-2022, para o conxunto do sector público e tampouco se celebrou ningún Pleno do Consello de Política Fiscal e Financeira (CPFF) para informar sobre os obxectivos de estabilidade das CCAA, polo que a Xunta de Galicia tomou a decisión de fixar como obxectivo de estabilidade orzamentaria, para dito trienio, os fixados para as CCAA na actualización do Programa de Estabilidade 2019-2021 do Reino de España, onde se fixa para o ano 2020 unha necesidade de financiamento do 0,1% do PIB e para os anos 2021 e 2022 equilibrio orzamentario.

En relación co resto dos recursos financeiros dispoñibles, resulta evidente a extraordinaria importancia que teñen os provenientes do sistema de financiamento. Sen prexuízo da urxente necesidade de abordar a revisión dun sistema caracterizado polo feito de que, a maior unanimidade que concerta, é a crítica á súa incapacidade para alcanzar os principios de suficiencia e equidade que deben conformalo, hai varias cuestións que é necesario matizar en relación con estes recursos.

Con carácter xeral, e de forma ordinaria e recorrente, o cálculo dos recursos do sistema de financiamento realízase pola Comunidade Autónoma a partir da comunicación provisional, efectuada polo Ministerio de Facenda, dos recursos do sistema de financiamento autonómico para o ano seguinte, unha vez aprobado polo Goberno o límite de gasto non financeiro do Estado.

Non obstante como este ano estase a producir unha situación totalmente extraordinaria e, ao estar o Goberno do Estado en funcións, nin se aprobou o límite de gasto non financeiro para o ano 2020 nin se remitiu desde dito Ministerio a comunicación coas entregas a conta do sistema para dito ano, a Consellería de Facenda veuse obrigada a estimar a súa evolución con criterios obxectivos, razoables e prudentes para o vindeiro ano.

Respecto dos recursos propios non financeiros da comunidade autónoma: tributos cedidos tradicionais, propios, prezos e ingresos patrimoniais, manteñen o seu peso no 2020. A súa evolución estable depende en gran medida da evolución dos tributos cedidos, na que cumpre sinalar que continúa a recuperación do mercado da vivenda, especialmente no ámbito da vivenda usada, que, despois de estabilizarse a finais de 2014, inicia unha fase de crecemento moderado pero continuo. Este aumento da demanda de vivenda, facilitado por unha mellora das condicións crediticias e da renda dispoñible das familias, modificou en sentido positivo a senda de evolución do prezo dos inmobles, o que está a incidir na cuantificación das valoracións dos activos inmobiliarios, alargando as bases impoñibles tanto do ITP-AXD como do Imposto sobre Sucesións e Doazóns.

A evolución descrita nestes tributos cedidos, permite dar cabida a todas as bonificacións fiscais previstas para o 2020. Particularmente, polo que se refire ao imposto sobre transmisións patrimoniais onerosas e actos xurídicos documentados, co obxectivo de seguir favorecendo o dereito constitucional de acceso á vivenda e a dinamización das zonas rurais, redúcense os tipos impositivos aplicables na modalidade de transmisións patrimoniais onerosas cando as adquisicións de vivendas se realicen nalgunha das parroquias que teñan a consideración de zonas pouco poboadas ou áreas rurais.

No que atinxe ao imposto de sucesións coa finalidade de aliviar a carga tributaria dos suxeitos pasivos do Grupo II (principalmente os descendentes directos), en liña coa reforma efectuada no ano 2016, amplíase a redución dos actuais 400.000 € ata os 1000.000 €.

Estes orzamentos pretenden manter a alta calidade do noso sistema sanitario e impulsar as reformas que sexan necesarias nas súas infraestruturas e equipamentos para continuar non só garantíndoa senón mellorándoa. A política educativa continuará asentándose sobre a consecución da calidade, a liberdade, a igualdade de oportunidades e o diálogo. Finalmente, as políticas sociais cos máis desfavorecidos e a atención ás persoas dependentes constitúen un compromiso irrenunciable e representan un importante esforzo neste orzamento, ao igual que as medidas implantadas co fin de impulsar a dinamización demográfica, creando un ambiente favorable para o fomento da natalidade así como para o libre desenvolvemento das familias.

Estes orzamentos enmárcanse no ámbito do plan estratéxico de Galicia 2015-2020 e oriéntanse, por tanto, á consecución dun modelo de crecemento económico baseado na innovación e no capital humano, que favoreza unha Galicia moderna e cohesionada social e territorialmente, que permita diminuír o desemprego, aumentar a produtividade e o benestar dos galegos colaborando a retomar a senda do crecemento demográfico.

Hai que reiterar que Galicia anticipouse ao resto de autonomías no establecemento dun marco de disciplina fiscal que permitise alcanzar o obxectivo de estabilidade, e en 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 apartado un do artigo 12 da Lei 2/2011, do 16 de xuño, de disciplina orzamentaria e sustentabilidade financeira, o Consello da Xunta de Galicia acordou o límite de gasto non financeiro dos orzamentos xerais da comunidade autónoma para o exercicio 2020 en 10.160 millóns de euros. O gasto non financeiro recolleito nos orzamentos da comunidade autónoma para 2020 axústase ao citado teito de gasto e supera o importe dos orzamentos do exercicio anterior en 299,1 millóns de euros, un 3% máis.

II.1. INGRESOS

Os ingresos totais previstos para a Administración Xeral ascenden a 11.541,2 millóns de euros incrementándose en 250 millóns de euros, un 2,2% respecto aos do ano 2019, debido ao incremento dos non financeiros nun 3,5% xa que os financeiros caen nun 4,7%.

Orzamento de Ingresos da Xunta de Galicia

Distribución económica

	Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
I	Impostos directos	2.431.251	2.616.465	185.215	7,6	21,5	22,7
II	Impostos indirectos	3.450.728	3.637.903	187.175	5,4	30,6	31,5
III	Taxas, prezos e outros ingresos	102.576	105.225	2.649	2,6	0,9	0,9
IV	Transferencias correntes	2.867.757	2.802.204	-65.554	-2,3	25,4	24,3
V	Ingresos patrimoniais	3.916	2.721	-1.195	-30,5	-	-
OPERACIÓNS CORRENTES		**8.856.228**	**9.164.518**	**308.290**	**3,5**	**78,4**	**79,4**
VI	Alleamento de investimentos reais	90	90	0	-	-	-
VII	Transferencias de capital	656.401	682.196	25.796	3,9	5,8	5,9
OPERACIÓNS DE CAPITAL		**656.491**	**682.286**	**25.796**	**3,9**	**5,8**	**5,9**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		**9.512.718**	**9.846.804**	**334.086**	**3,5**	**84,2**	**85,3**
VIII	Activos financeiros	10.062	2.680	-7.382	-73,4	0,1	-
IX	Pasivos financeiros	1.768.395	1.691.706	-76.688	-4,3	15,7	14,7
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		**1.778.457**	**1.694.387**	**-84.070**	**-4,7**	**15,8**	**14,7**
	Total	**11.291.175**	**11.541.191**	**250.016**	**2,2**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

- Os ingresos por operacións correntes increméntanse neste exercicio en 308,3 millóns de euros. As causas do bo comportamento destes ingresos responden a diversos factores:

A maior parte de dito incremento (301,7 millóns) corresponde aos recursos procedentes do sistema de financiamento suxeitos a liquidación, cun incremento esperado para o vindeiro ano dun 3,9%.

Ao contrario que ocorre noutros anos en que a previsión de ditas entregas a conta é comunicada polo Ministerio de Facenda, ante a falta de dita comunicación, a Consellería de Facenda tivo que estimar a evolución esperada de ditos recursos

De forma que as entregas a conta tanto do IRPF como do IVE incrementáronse nun 3,5% en liña coas últimas previsións moderadas de incremento do PIB no ano 2020, por contra, as entregas a conta dos impostos especias incrementáronse nun 2,9% xa que os consumos que gravan ditos impostos son menos dinámicos e están menos relacionados co ciclo económico.

En canto ao Fondo de Suficiencia increméntase nun 1,1% e o Fondo de Garantía nun 3%, fundamentalmente como consecuencia da evolución esperada do ITE entre os anos 2019 e 2020. En canto ao Fondo de Cooperación estímase que o seu importe aumentará en 2020 en 32,8 millóns de euros como consecuencia, principalmente, do incremento esperado do ITE dun 11,5% entre os anos 2017 e 2018.

Este efecto vese reforzado polo aumento que experimentan as liquidacións de exercicios anteriores xa que se estima que ascenderá ata 400,5 millóns de euros do exercicio 2018 fronte os 132,8 millóns de euros previstos da liquidación do ano 2017. Non obstante, ditas liquidacións hai que minoralas no importe das liquidacións negativas dos anos 2008 e 2009 adiadas 20 anos dende o ano 2012, e que supoñen 84,8 millóns de euros cada ano.

O Imposto sobre Sucesións e Doazóns minora a súa recadación nun 6,9% respecto ao orzamento do ano anterior fundamentalmente debido ao incremento da redución do Grupo II ata o 1.000.000 de euros.

A previsión por recadación do Imposto sobre o Patrimonio ascende para 2020 a 71,5 millóns de euros. O decrecemento respecto a cantidade orzamentada para 2019 débese a rebaixa da escala aplicable na Lei 9/2017, do 26 de decembro, de medidas fiscais e administrativas, e que ten efectos no ano 2020.

Destaca o incremento que se produce na recadación esperada no Imposto sobre Transmisións Patrimoniais e Actos Xurídicos Documentados, que alcanza un importe total de 309,6 millóns de euros. Na súa modalidade de transmisións patrimoniais onerosas experimenta unha suba con respecto ao ano 2019 como consecuencia fundamentalmente do incremento previsto das transmisións de segunda man de bens inmobles pola evolución do sector inmobiliario, así como pola evolución esperada dos prezos. Así, a cifra prevista de recadación é de 218,4 millóns de euros. Polo que respecta á cifra correspondente á modalidade de actos xurídicos documentados, que se prevé en 91,1 millóns de euros, está máis vinculada ao mercado de primeira man, do que se espera unha evolución positiva durante o ano 2020, aínda que a incidencia no mercado galego é máis moderada que no mercado nacional.

O Imposto Especial sobre Determinados Medios de Transporte incrementa o seu importe alcanzando os 31,3 millóns de euros, cun incremento dun 28,7%.

Dentro dos tributos propios, case todos experimentan diminucións na previsións de recadación para o vindeiro ano. Destaca sobre todo a caída esperada da recadación do Imposto sobre contaminación atmosférica, cun 52,8% menos respecto ao ano anterior, tamén é importante a baixada prevista no imposto sobre actividades do xogo (xogo on line) dun 6,5% menos. No Imposto sobre o dano medioambiental causado por determinados usos e aproveitamentos da auga encorada (IDMAE) tamén se prevé unha menor recadación que no ano anterior, en concreto, un 5,7% menos e, por último, na taxa fiscal sobre o xogo esperase unha caída dun 4,6%. O único

imposto propio no que se prevé unha maior recadación é no canon eólico cun 0,4% máis que no presente ano.

As subvencións finalistas a recibir do Estado recollidas dentro das transferencias correntes tamén se incrementan neste exercicio alcanzando os 314,9 millóns de euros, o que supón un 5% máis que en 2019. A falta de proxecto de PGE para o vindeiro ano que recolla novas liñas de financiamento, a súa estimación resulta maior froito do aumento dos niveis mínimos de dependencia que lle corresponden a Galicia polo aumento de poboación atendida, así como da repartición dos fondos de emprego avanzados pola correspondente comisión mixta.

Dentro dos fondos europeos deste capítulo figura o Fondo Social Europeo do PO 2014-2020 e a Iniciativa Emprego Xuvenil YEI, cuns incrementos, para o primeiro, do 9,8% e, para o segundo, do 3,4%.

- Os ingresos estimados por operacións de capital dos capítulos VI e VII do orzamento de ingresos alcanzan 682,3 millóns de euros, incrementando tamén o seu importe, nun 3,9% respecto aos do ano anterior.

As transferencias procedentes do Estado diminúen respecto ao orzamentado en 2019. Tanto pola parte dos Fondos de Compensación Interterritorial como, sobre todo, respecto das subvencións finalistas que se espera recibir en 2019.

Respecto aos fondos europeos, increméntanse en 29,1 millóns de euros. As axudas procedentes do FEDER, FEADER e FEMP, que se articulan en Programas Operativos acadan nos orzamentos para 2020 un importe total de 578,9 millóns de euros, e incorpóranse ingresos do Fondo Europeo Agrícola de Garantía, FEAGA, por importe de 9,3 millóns de euros.

Redúcense a previsión de Iniciativas do PO 2014-2020 e Outros Proxectos Europeos que alcanzan este ano os 1,8 millóns de euros.

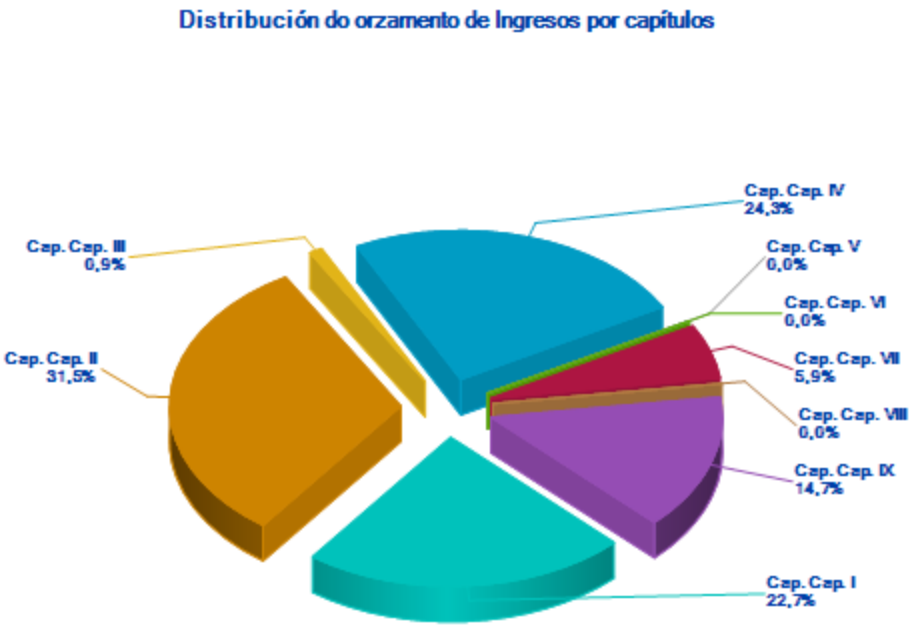
En canto a outras transferencias finalistas increméntanse con respecto ao orzamentado en 2019, debido fundamentalmente a un ingreso de 3.9 millóns de euros procedente de ENCE pola subscrición dun convenio.

Todo isto configura uns ingresos non financeiros de 9.846,8 millóns de euros, que son un 3,5% superiores aos do ano anterior.

- Dentro dos ingresos financeiros, os activos reducen o seu importe ata os 2,7 millóns de euros para 2020 debido a diminución nos reintegros de préstamos concedidos. Os pasivos financeiros tamén reducen o seu importe nun 4,3% pola diminución na amortización de débeda con arranxo aos calendarios de vencementos previstos para 2020.

Como resultado, o orzamento total da Administración Xeral para 2020 é de 11.541,2 fronte ao orzamento de 2019 que ascende a 11.291,2 millóns de euros o que supón un incremento nos recursos totais dun 2,2%.

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.



II.1.1. SISTEMA DE FINANCIAMENTO AUTONÓMICO

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, creáronse dous novos fondos de convergencia 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, disponse que esta participación farase efectiva no momento en que se liquiden o resto dos recursos do sistema, polo que no ano 2020 liquidarase o 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, 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 para a Transición Ecolóxica ponderados polos correspondentes tipos impositivos.
5. Cesión do 58% da recadación líquida polo Imposto sobre os Elaborados do Tabaco, segundo o índice de ventas a expendedurías 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.

O tipo autonómico do Imposto sobre Hidrocarburos, que fora introducido pola Lei 2/2012, do 29 de xuño, de orzamentos xerais do Estado para o ano 2012, intégrase no tipo estatal es-

pecial mediante o artigo 82 da Lei 6/2018, do 3 de xullo, de orzamentos xerais do Estado para o ano 2018, con efectos dende o 1 de xaneiro de 2019. O obxecto é garantir a unidade de mercado no ámbito dos combustibles e carburantes, sen que a citada medida supoña unha perda dos recursos das comunidades autónomas e todo isto, dentro do marco normativo comunitario.

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.

Como xa se comentou anteriormente o Ministerio de Facenda non comunicou o importe das entregas a conta para o vindeiro ano polo que a Consellería de Facenda tivo que estimar a evolución do seu importe, en concreto as entregas a conta por estes conceptos ascenderán a 5.534,1 millóns de euros, o que supón un incremento dun 3,4% respecto ao ano anterior.

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 nos artigos 5 e 6 da Lei 22/2009, totalizaron 8.055 millóns de euros que evolucionan segundo a variación do ITE 2020 e o ITE 2007 calculada polo ministerio.

Hai que sinalar que 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.

A Consellería de Facenda estima que o importe da entrega a conta deste fondo no ano 2020 incrementarase nun 3% en relación ao importe orzamentado para o ano 2019 como consecuencia da evolución esperada do ITE e do peso relativo de Galicia na poboación axustada.

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 do Fondo de Suficiencia Global para o exercicio 2020 pártese dese importe calculado en 2010, para o ano base, pero minorado nas revisións por variacións nos tipos impositivos estatais dos Impostos Especiais de Fabricación e IVE

entre os anos 2011 e 2017 e pola supresión do Imposto sobre o Patrimonio en 2011. Tamén se reduce como consecuencia de que durante o ano 2020 espérase que aumenten os tipos impositivos do gasóleo para o consumo non profesional, co obxecto de equiparar a súa tributación a da gasolina, medida que se prevé adoptar na actualización do Programa de Estabilidade do Reino de España 2019-2020.

De esta forma estímase que no ano 2020 o importe da entrega a conta do Fondo de Suficiencia ascenderá a 616,4 millóns de euros (un 1,1% máis que o ano anterior), unha vez evolucionado o seu importe no ITE esperado entre os anos 2007 e 2020 e tendo en conta que hai que aplicar unha porcentaxe do 98%.

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 es-timulando 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, do 18 de decembro, 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. Polo que, no ano 2020 recibirase a liquidación correspondente ao ano 2018.

Si se recibirá o Fondo correspondente ao ano 2018 e, polo tanto, estará incluído na liquidación a que fai referencia o apartado seguinte.

LIQUIDACIÓN DE EXERCICIOS ANTERIORES

Por unha parte, compútanse o importe das liquidacións negativas correspondentes aos exercicios 2008 e 2009 que ascenden a 2.174,3 millóns de euros. 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, polo que no ano 2020 hai que reintegrar 18,9 millóns de euros como consecuencia da liquidación negativa do ano 2008 e 65,9 millóns de euros polo ano 2009, en total 84,8 millóns de euros.

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 2018, que se practicará durante o ano 2020, por diferenza entre o rendemento definitivo dos recursos e as entregas a contas satisfeitas. Ante a falta de comunicación por parte do Ministerio de Facenda do importe da liquidación do ano 2018, a cal prodúcese con carácter xeral durante o mes de xullo de cada ano (unha vez aprobado o límite de gasto non financeiro polo Estado), a Consellería de Facenda tivo que estimar o seu importe, de forma que se determinou que o vindeiro ano se recibirán 400,5 millóns de euros en concepto de liquidación do ano 2018.

Non obstante o 11 de outubro de 2019, de xeito inesperado, e coincidindo coa aprobación por parte do Consello de Ministros dun Real Decreto-Lei para actualizar o importe das entregas a conta do ano 2019, o Ministerio de Facenda comunicou o importe da dita liquidación, ascendendo o seu importe a 427,7 millóns de euros, é dicir, 27,2 millóns de euros máis que a previsión estimada pola Consellería de Facenda.

A estimación efectuada pola Consellería (400,5 millóns de euros) foi o importe utilizado a efectos de fixar o límite máximo de gasto non financeiro para o ano 2020, o cal estableceuse en 10.160 millóns de euros polo Consello da Xunta de Galicia o 3 de outubro de 2019, e foi aprobado polo Parlamento de Galicia o 9 de outubro de 2019, a efectos de dar cumprimento o disposto no artigo 12.1 da Lei 2/2011.

O artigo 12.2 da mencionada Lei soamente permite axustar o límite do gasto non financeiro se o proxecto de lei de orzamentos da administración xeral do Estado varía o importe dos ingresos do sistema de financiamento ou os fondos finalistas respecto aos importes comunicados, con carácter xeral, durante o mes de xullo. Polo que, ao non estar ante ese suposto, non se pode incrementar dito límite no exceso de recursos comunicados polo Ministerio.

Non obstante, no proxecto de Lei de Orzamentos da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2020 establécese unha previsión normativa para que no caso de que para o vindeiro ano se prorroguen os Orzamentos xerais do Estado poderase xerar crédito (pola diferencia entre o importe comunicado polo Ministerio e o importe consignado no estado de ingresos dos

Orzamentos da Comunidade) coa comunicación que realice o Ministerio de Facenda das entregas a conta prorrogadas durante o mes de xaneiro do próximo ano.

Recursos do sistema de financiamento suxeitos a liquidación				
			Variación 2020/2019	
	2019	2020	Importe	%
Imposto sobre a Renda das Persoas Físicas (50%)	2.162.904	2.238.605	75.702	3,5
Imposto sobre o Valor Engadido (50%)	2.231.963	2.310.082	78.119	3,5
Impostos Especiais (58% e 100%)*	957.493	985.410	27.917	2,9
Fondo de Suficiencia Global	609.954	616.409	6.455	1,1
Fondo de Garantía Servizos Públicos Fundamentais	1.464.289	1.508.218	43.929	3,0
Entregas a conta	**7.426.602**	**7.658.723**	**232.121**	**3,1**
Anualidade Liquidación Exercicio 2008	-18.900	-18.900	0	0,0
Anualidade Liquidación Exercicio 2009	-65.907	-65.907	0	0,0
Liquidación Exercicio 2017/2018	132.882	400.527	267.645	201,4
Liquidacións exercicios anteriores	**48.075**	**315.720**	**267.645**	**556,7**
Entregas a conta + Liquidación	**7.474.677**	**7.974.443**	**499.766**	**6,7**
Compensación por SII na xestión do Ive	**198.000**		**-198.000**	
Recursos vinculados ao sistema de financiamento suxeitos a liquidación	**7.672.677**	**7.974.443**	**301.766**	**3,9**

(Miles de Euros)

No cadro anterior compáranse as entregas a conta e liquidacións presupostadas no ano 2020 coas previstas no exercicio 2019, incrementándose en 499,7 millóns de euros, non obstante hai que ter en conta que no orzamento inicial do ano anterior estaban incluídos 198 millóns de euros pola compensación polo Sistema de subministro inmediato de información do IVE.

As entregas a conta a percibir neste exercicio, aumentan nun 3,1%, incrementándose a recadación esperada por todos os conceptos a recibir. A evolución das entregas a conta dos distintos recursos do sistema de financiamento é obxecto de análise noutros apartados desta memoria.

En canto a liquidación do sistema de financiamento de exercicios anteriores hai que diferenciar, por un lado, as liquidacións negativas dos anos 2008 e 2009 e a liquidación definitiva do ano 2018.

O reintegro das liquidacións adiadas de 2008 e 2009 que se computa este ano ascende a 84,8 millóns de euros, e coincide co devolto en 2018. O reintegro de ditas cantidades ampliouse ata en 3 veces (en primeiro lugar a lei 22/2009 fixou un prazo de devolución de 5 anos e un de carencia, despois no ano 2012 estendeuse o prazo de 5 anos a 10 e, por último, no ano 2014 volveuse a ampliar dito prazo ata os 20 anos, a contar desde xaneiro de 2012).

En canto a liquidación estimada do ano 2018 esta experimenta un aumento de máis dun 200% respecto á do ano 2017, ata os 400,5 millóns de euros, fundamentalmente como consecuencia do aumento da liquidación do IRPF que se incrementa en 127,6 millóns de euros en rlación a do ano anterior (a causa de dito incremento débese, por un lado, ao bo comportamento da recadación en dito ano e, por outra banda, a que a entrega a conta foi menor do que

debería, xa que foi 16,3 millóns inferior á do ano 2017, cando no ano 2018 a recadación do IRPF aumentou nun 7,6% respecto ao ano anterior).

Tamén se prevé un incremento importante da liquidación IVE, que pasa de -127,7 millóns de euros a -46,4 millóns, é dicir, un aumento de 81,3 millóns, como consecuencia de que a liquidación do IVE do ano 2017 soamente inclúe 11 meses, debido a implantación do sistema de subministro inmediata de información sen articular o Estado ningunha medida compensatoria, e en cambio no ano 2018 xa se volven a liquidar 12 meses. Outro recurso no que se estima que vai a incrementarse de forma importante a súa liquidación é o Fondo de suficiencia que pasa dunha contribución negativa de -36,1 millóns de euros a 8,2 millóns (un incremento de 44,3 millóns).

Por último, en canto a liquidación do Fondo de Cooperación do ano 2018 esperase que aumente ata os 224,5 millóns desde os 191,6 millóns do ano anterior. A causa de dito aumento débese ao incremento experimentado polo ITE no 2018 respecto ao ITE do ano anterior, en concreto, pasa do 0,9789 no ano 2017 ao 1,0912 en 2018, é dicir, un incremento dun 11,5%. E tamén se debe a que non se espera que varíe o número de CCAA beneficiarias dos dous fondos nos que se divide o Fondo de Cooperación. Xa que en canto ao primeiro subfondo no ano 2017 o número de CCAA beneficiarias foi 12 (que é o máximo desde o ano 2010) e en canto ao segundo subfondo o ano anterior beneficiáronse 10 que tamén constitúe o máximo desde o ano 2010 (e tendo en conta que ao principio soamente se beneficiaban 4, entre as que estaba Galicia).

II.1.2. ANÁLISE POR CAPÍTULOS

CAPÍTULO I. IMPOSTOS DIRECTOS

Os ingresos deste capítulo ascenden a 2.616,5 millóns de euros incrementándose nun 7,6% respecto aos do ano anterior.

CAPÍTULO I. Impostos directos

Distribución económica. Variación 2020-2019

			Variación 2020/2019		Valor Relativo	
Conceptos	2019	2020	Importe	%	2019	2020
100 Tarifa autonómica sobre a renda das persoas físicas	2.188.810	2.392.145	203.334	9,3	90,0	91,4
110 Imposto sobre sucesións e doazóns	139.817	130.185	-9.632	-6,9	5,8	5,0
111 Imposto sobre o patrimonio	80.195	71.468	-8.727	-10,9	3,3	2,7
112 Imposto sobre os depósitos nas entidades de crédito	22.407	22.387	-20	-0,1	0,9	0,9
120 Imposto compensatorio ambiental mineiro	21	280	259	1233,3	0,0	0,0
Total	**2.431.251**	**2.616.465**	**185.215**	**7,6**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

A recadación prevista polo Imposto sobre a Renda das Persoas Físicas, 2.392,1 millóns de euros pódese descompoñer en dúas partes.

Por un lado estaría a previsión de entrega a conta do exercicio 2020, que ascende a 2.238,6 millóns de euros. Esta cifra é resultado dunha estimación realizada mediante a utilización dos seguintes datos:

- Conforme ao último informe de recadación publicado pola Axencia Estatal de Administración Tributaria correspondente ao mes de agosto, os ingresos por este imposto están crecendo no 2019 a un ritmo do 4,3%, que en termos homoxéneos elevaríase ao 6,1%. Esta diferenza é consecuencia das devolucións que se están a realizar en virtude da sentenza que declarou exentas as rendas en concepto de prestación de maternidade e paternidade. En termos absolutos o impacto destas devolucións polos reintegros correspondentes aos anos anteriores ascenden a mais de 1.500 millóns de euros.

- A previsión de ingresos tributarios por este imposto para o ano 2019, contemplada na actualización do Programa de Estabilidade 2019-2022 do Reino de España, foi considerada no Anexo I do Real Decreto-lei 13/2019, de 11 de outubro, polo que se regula a actualización extraordinaria das entregas a conta para o ano 2019 das comunidades autónomas. O importe consignado ascende a 86.126 millóns de euros e está en consonancia cos ritmos de crecemento previstos pola Axencia Tributaria e sinalados anteriormente, polo que é moi probable que se alcance ao rematar o exercicio.

- No mes de setembro o Banco de España revisou a súas previsións respecto ao crecemento do PIB para o ano 2019 e seguintes. En concreto para o ano 2020 establece un crecemento do 1,7%. O 15 de outubro o Goberno remitiu á Comisión Europea o Plan Orzamentario 2020, no que prevé un crecemento do PIB do 1,8% para ese exercicio.

En base a información sinalada, é razoable e prudente incrementar a cifra correspondente ao 2019 no importe das devolucións extraordinarias derivadas das prestacións de maternidade e paternidade e a cifra resultante incrementala na porcentaxe de evolución do PIB ultimamente obxecto de revisión. O resultado é unha estimación do crecemento da previsión de ingresos por IRPF para o 2020 dun 3,5% sobre as de 2019. Esta porcentaxe é, polo tanto, a utilizada para determinar a entrega a conta. Este crecemento está en consonancia co aumento do emprego, á recuperación do salario medio e do tipo medio efectivo, e finalmente co impulso derivado do aumento dos salarios públicos, implantado xa en 2018 e que deberá continuar no 2020 como consecuencia dos acordos cos sindicatos no marco do Estado e, singularmente en Galicia, en virtude dos acordos subscritos pola Xunta de Galicia cos sindicatos de UXT e Comisións Obreiras: o Acordo de Concertación Social, asinado en xaneiro, e o Acordo para a posta en marcha do grao extraordinario da carreira profesional.

Por outra parte, estarían as liquidacións do sistema. Inclúese a parte prevista como liquidación por IRPF do exercicio 2018, que resulta positiva coas cifras estimadas pola Consellería de Facenda que, sen contar coa información derivada dos pagos a conta dos no declarantes e dos restantes conceptos do artigo 26.2.a) da Lei 22/2009, de 18 de decembro, realizouse en consideración aos datos de recadación do Estado publicados para ese exercicio. Esta liquidación sitúase por encima dos 150 millóns, é, polo tanto, moi superior á orzada no ano anterior, practicamente a quintuplica dado que as entregas a conta realizadas no 2018 foron inferiores ás do ano anterior e estiveron moi afastadas da recadación finalmente obtida. 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 2019, o IRPF increméntase en 203,3 millóns de euros.

O Imposto sobre Sucesións e Doazóns reduce o seu importe en 2020 nun 6,9% con respecto ao previsto o ano anterior. En 2019 a previsión alcanzaba os 139,8 millóns de euros, mais neste momento a estimación de dereitos recoñecidos para final de ano é de 134'8 millóns de euros. A cifra recadatoria prevista para o ano 2020 é de 130,2 millóns de euros, unha cifra na que se impacta a elevación da redución aplicable ao grupo II de 400.000 a 1.000.000 € , medida que segue na senda, xa iniciada en 2016, dirixida ao mantemento do patrimonio familiar e a capacidade económica da familia. Esta previsión tamén reflicte a caída das liquidacións como consecuencia das reducións normativas establecidas nos anos anteriores.

A previsión por recadación do Imposto sobre o Patrimonio ascende para 2020 a 71,5 millóns de euros, cunha redución respecto á recollida nos orzamentos 2019 dun 10,9%.

Mediante o Real Decreto-Lei 27/2018, do 28 de decembro, polo que se adoptan determinadas medidas en materia tributaria e catastral, estableceuse que con efectos de 1 de xaneiro de 2019 se restablece o Imposto sobre o Patrimonio, conforme aos argumentos esgrimidos sobre os reiterados restablecementos realizados desde a súa recuperación temporal no ano 2011, que veñen determinados pola idoneidade do tributo nos momentos nos que resulta imprescindible a consolidación fiscal e co obxecto de contribuír á redución do déficit público. A devindicación deste imposto prodúcese o 31 de decembro de 2019, polo que as declaracións se presentarán ao longo do exercicio 2020.

O diminución na recadación esperada para o ano 2020 débese á modificación dos tipos de gravame da escala para o cálculo da cota íntegra establecidos no artigo 3 da Lei 3/2018, de 26 de decembro, de medidas fiscais e administrativas que reduce nun 20% a escala do imposto

Inclúense 22,4 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 garanta 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 impoñible 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 2019 producirase ao longo do exercicio 2020. 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 impoñible do período impositivo anterior. Neste exercicio a cantidade esperada mantense en 22,4 millóns de euros, practicamente como a previsión da recadación do ano 2019.

Por último, recóllese o importe da recadación do 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. Está orientado a compensar as externalidades negativas xeradas pola actividade mineralúrxica de extracción, explotación e almacenamento de minerais metálicos, que se desenvolva e poida desenvolverse en Galicia. O seu impacto recadatorio no ano 2020 ascenderá a 280.000 euros.

CAPÍTULO II. IMPOSTOS INDIRECTOS

A previsión de ingresos derivados de impostos indirectos sitúase en 3.637,9 millóns de euros para o exercicio 2020 o que supoñe un crecemento do 5,4% respecto ao ano anterior

CAPÍTULO II. Impostos indirectos

Distribución económica. Variación 2020-2019

Conceptos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
200 Sobre transmisións inter vivos	204.963	218.371	13.408	6,5	5,9	6,0
201 Sobre actos xurídicos documentados	85.424	91.191	5.767	6,8	2,5	2,5
210 Imposto sobre o valor engadido	2.080.527	2.239.936	159.409	7,7	60,3	61,6
220 Impostos especiais	974.255	988.933	14.679	1,5	28,2	27,2
230 Taxas fiscais sobre o xogo	55.883	53.291	-2.592	-4,6	1,6	1,5
231 Imposto sobre actividades de xogo	9.310	8.708	-602	-6,5	0,3	0,2
291 Imposto sobre a contaminación atmosférica	4.176	1.973	-2.203	-52,8	0,1	0,1
292 Imposto sobre o dano ambiental da auga encorada	13.595	12.817	-778	-5,7	0,4	0,4
293 Canon eólico	22.596	22.683	87	0,4	0,7	0,6
Total	**3.450.728**	**3.637.903**	**187.175**	**5,4**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

Na modalidade de transmisións patrimoniais experimenta un aumento de 13,4 millóns de euros como consecuencia fundamentalmente do incremento previsto das transmisións de segunda man de bens inmobles pola evolución do sector inmobiliario, así como pola evolución esperada dos prezos. Así, a cifra prevista de recadación é de 218,4 millóns de euros.

Polo que respecta á cifra correspondente á modalidade de actos xurídicos documentados, que se prevé alcance 91,2 millóns de euros está máis vinculada ao mercado de primeira man, do que se espera unha evolución positiva durante o ano 2020 aínda que a incidencia no mercado galego é máis moderada que no mercado nacional.

Na previsión de recadación están impactados os beneficios fiscais establecidos para este ano e referidos ao tipo de gravame aplicable no caso de adquisición de vivenda, que pasa do 10% actual ao 6%. No caso de tratarse da adquisición da vivenda habitual do contribuínte e con determinados requisitos previstos na norma, o tipo actual do 7% pasa ao 5%. Nos dous casos, cando a adquisición se realice nalgunha das parroquias que teñan a consideración de zonas pouco poboadas ou áreas rurais. O obxectivo desta medida é fomentar a adquisición de vivenda naquelas zonas do territorio galego que se atopen despoboadas, coa finalidade de promover o asentamento con carácter permanente, cós conseguintes beneficios que ilo supón para o entorno.

A estimación prevista como entrega a conta para o Imposto sobre o Valor Engadido, 2.310,1 millóns de euros, experimenta un incremento do 3,5% en termos globais. Para súa determinación tivéronse en conta os seguintes datos:

- Conforme ao último informe de recadación publicado pola Axencia Estatal de Administración Tributaria correspondente ao mes de agosto, os ingresos por este imposto están crecendo no 2019 a un ritmo do 1,9%, que en termos homoxéneos elevaríase ao 3,2%. O baixo ritmo de crecemento da recadación real obedece ao incremento das devolucións mensuais, tanto as correspondentes ao exercicio 2018, que se están rematando de facer neste ano, como polas

propias de 2019 cuxas solicitudes crecen na contorna do 8% e que, ademais, están a ser devoltas máis rápido que o ano pasado. En termos absolutos, o impacto dos maiores ritmos destas devolucións repercuten na recadación do 2019 en 1.480 millóns de euros respecto á do ano 2018, cifra que se alcanzou xa no mes de abril. Unha análise das devolucións dos anos anteriores ao establecemento do Sistema de Subministro de Información Inmediata (SII) amosa unha situación totalmente diferente, na que destaca, precisamente, a minoración do importe das devolucións dun exercicio comparado co anterior nunha media de 1.350 millóns de euros.

- As previsións de ingresos tributarios por este imposto para o ano 2019 contemplada na actualización do Programa de Estabilidade 2019-2022 do Reino de España, foi considerada no Anexo I do Real Decreto-lei 13/2019, de 11 de outubro, polo que se regula a actualización extraordinaria das entregas a conta para o ano 2019 das comunidades autónomas. O importe consignado ascende a 73.172 millóns de euros que cos ritmos de crecemento previstos pola Axencia Tributaria e moi probable que non se alcancen e quede ao final do exercicio en preto de 71.580 millóns de euros de recadación real.

- No mes de setembro o Banco de España revisou a súas previsións respecto ao crecemento do PIB para o ano 2019 e seguintes. En concreto para o ano 2020 establece un crecemento do 1,7%. O 15 de outubro o Goberno remitiu á Comisión Europea o Plan Orzamentario 2020, no que prevé un crecemento do PIB do 1,8% para ese exercicio.

En base aos datos sinalados é razoable engadir ao importe da recadación realmente esperada para o ano 2019 o importe das devolucións que exceden á situación que se producía de forma recorrente nos anos anteriores a implantación do SII, posto que este sistema de xestión leva funcionando os tres últimos anos e no 2020 debería estar totalmente consolidado sen orixinar efectos directos nas devolucións. Evolucionando a cifra resultante polo crecemento revisado do PIB, resulta que para o ano 2020 a previsión de ingresos crece nun 3,5% sobre a correspondente ao 2019 e esta porcentaxe é, polo tanto, a utilizada para determinar a entrega a conta. Deste modo as entregas a conta do IVE crecen en mais de 78 millóns.

Este efecto positivo vese incrementado polo bo comportamento da liquidación do sistema de financiamento de exercicios anteriores. Dentro dela inclúese tanto a estimada provisionalmente para ao exercicio 2018, como o reintegro das liquidacións de 2008 e 2009.

Respecto á liquidación de 2018, resulta negativa en 46,4 millóns de euros, segundo as estimacións realizadas pola Consellería de Facenda sobre a base dos datos de recadación do ano 2018 publicados pola Axencia Tributaria. Esta liquidación, en comparación coa liquidación do 2017 tamén negativa por importe de 127,7 millóns de euros, reporta a comunidade 81,3 millóns de euros mais.

O ano 2018 foi un exercicio normal posto que comprendeu o período anual completo na recadación do IVE, mentres que o 2017, en relación co comportamento recadatorio do IVE foi un ano tremendamente negativo para o conxunto das comunidades autónomas. A causa estivo

na implantación en xullo de 2017 do novo Sistema de Subministración Inmediata de Información (SII) que obriga ás grandes empresas e ao que tamén se poden acoller voluntariamente outras que non teñen ese carácter. O SII supón un novo sistema de xestión do IVE baseado na levanza dos libros rexistros de facturación esixidos para este imposto a través da sede electrónica da AEAT. Esta nova forma de xestión veu acompañada dun atraso na data límite de presentación das declaracións (do 20 ao 30 do mes posterior ao mes de devindicación). A consecuencia foi que as declaracións dun mes calquera que anteriormente se contabilizaban no mes seguinte pasaron no seu maior parte a contabilizarse dous meses máis tarde e, por tanto, no conxunto do ano só contabilizáronse, para as empresas acollidas ao novo sistema, 11 meses de ingresos (o mes de novembro que antes se recadaba dentro do ano pasou a rexistrarse en xaneiro do ano seguinte). Xunto a esta perda de ingresos, o novo sistema posibilitou unha realización máis áxil das devolucións, de maneira que tamén por este lado hai unha diminución de ingresos: devolucións mensuais correspondentes aos últimos meses do ano, que antes se realizaron nos primeiros meses do seguinte, realizáronse dentro do ano 2017. En total ambos os cambios significaron un traslado de ingresos de 2017 a 2018 por valor de 4.150 millóns. Xa desde o inicio deste sistema xurdiu o problema dos seus efectos nas devolucións que, como anteriormente púxose de manifesto, segue nos dous anos seguintes e que, necesariamente, terá que retornar aos ritmos precedentes á súa implantación a partir do próximo ano 2020 en base á consolidación deste sistema de xestión.

Ao aplicar o criterio estrito de caixa, produciuse un efecto directo na participación das Comunidades Autónomas. O artigo 8 da Lei 22/2009 establece que a participación das CCAA, nun 50% do rendemento do IVE, calcúlase sobre a recadación que se obteña en termos de caixa en cada exercicio. Por tanto, cando no ano 2019 se liquidou o IVE correspondente a 2017, o desprazamento de 4.150 millóns de euros ao ano 2018 prexudicou ás CCAA e, concretamente, deixaron de percibir nesa liquidación a metade dese desprazamento. Ademais, o efecto da outra metade do desprazamento que produciuse na recadación en termos de caixa que corresponde ao Estado, tamén despregou efectos indirectos sobre outros recursos do sistema de financiamento das CCAA. En concreto, este desprazamento repercutiu, conforme ao sinalado no artigo 20 da Lei 22/2009 na determinación do ITE 2007/2017. Como este índice de evolución aplícase ás transferencias do Fondo de Garantía de Servizos Públicos Fundamentais, do Fondo de Suficiencia Global, do Fondo de Cooperación e do Fondo de Competitividade que reciben as CCAA, tamén resultan minoradas nas devanditas liquidacións correspondentes ao ano 2017.

A Comunidade Autónoma de Galicia procedeu no ano 2019 a orzamentar unha compensación polos efectos da implantación deste novo sistema de xestión do IVE que estimou en 198 millóns de euros e que, na data de elaboración destes orzamentos para o 2020, aínda non foi satisfeita polo Estado a pesar do compromiso adquirido ao respecto pola Ministra de Facenda co Presidente da Xunta de Galicia.

Inclúense ademais, ao igual que nos orzamentos do ano anterior, 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 esta-

blecido polo Real Decreto-Lei 12/2014, do 12 de setembro, que modifica a Lei 2/2012, do 29 de xuño, de orzamentos xerais do Estado para o ano 2012.

En consecuencia, no seu conxunto as previsións do IVE para o ano 2020 superan ás de 2019 nun 7,7%, o que representan 159,4 millóns mais.

Con respecto aos Impostos Especiais é necesario diferenciar os suxeitos a liquidación do Imposto sobre determinados Medios de Transporte.

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 respecto dos que se estima unha previsión de entregas a conta por un importe total de 985,4 millóns de euros, superiores nun 2,9% aos orzamentados no exercicio 2019. A liquidación do ano 2018 correspondente a estes impostos foi estimada en base aos datos da recadación, que sobre estes impostos, foron publicados pola Axencia Tributaria e se sitúa nunha cifra moi similar á da liquidación do 2017, cun importe negativo de 27,7 millóns de euros.

Dentro destas entregas a conta inclúese, desde o ano 2019, o tipo impositivo autonómico do imposto sobre hidrocarburos. En efecto, e segundo a Lei 6/2018, do 3 de xullo, de orzamentos xerais do Estado para o ano 2018, procédese a integrar o tipo impositivo autonómico no tipo estatal especial do Imposto sobre hidrocarburos ao obxecto de garantir a unidade de mercado no ámbito dos combustibles e carburantes, sen que supoña un menoscabo dos recursos das comunidades autónomas e dentro do marco normativo comunitario, con efectos do 1 de xaneiro de 2019. Hai que sinalar que no informe de recadación da Axencia Tributaria correspondente ao mes de agosto ponse de manifesto que o crecemento da recadación no ano 2019 por encima do 5% está motivada, precisamente, pola integración do tipo autonómico, mentres que en termos homoxéneos o ritmo de crecemento está por debaixo do 1%. Non obstante, na actualización do Programa de Estabilidade do Reino de España 2019-2020, se contempla a adopción de medidas fiscais entre as que se atopa o incremento do tipo do gasóleo para o consumo non profesional. Esta medida cuantifícase nun importe total de 670 millóns de euros, dos que corresponde incorporar ás entregas a conta desta comunidade preto de 26 millóns de euros.

Polo Imposto Especial sobre Determinados Medios de Transporte prevese recadar un importe de 31,3 millóns de euros como consecuencia, por unha banda, das previsións de incremento das autoliquidacións con ingreso, derivado do novo sistema de homologación de vehículos en Europa (WLTP) desde o primeiro de setembro de 2018 (Regulamento (UE) 2017/1151), que, a pesares da moratoria xeral na equiparación de emisións, implica que case un 5% no primeiro ano de aplicación e un 10% no seguinte (2020) dos novos vehículos que ata agora vendíanse, terán que pagar imposto de matriculación cando ata onte non o facían e, pola outra banda, das perspectivas de mantemento das subas nas matriculacións para o ano 2020.

A diferenza do que sucedeu en 2019, no ano 2020 non se transferirá recadación do tipo autonómico do Imposto sobre Hidrocarburos independente das entregas a conta polo Imposto

de Hidrocarburos, motivo polo que na comparación co ano anterior producirase unha diminución de 19'5 millóns de euros. En consecuencia, posto que a liquidación de exercicios anteriores prevista para o 2020, como xa se explicou, é de contía similar á do 2019, as variacións sinaladas para cada un dos grupos de impostos especiais analizados, determinan que o conxunto deles experimenten para o 2020 un crecemento dun 1,5%.

Dentro dos tributos sobre o xogo figuran, por unha parte, as Taxas fiscais sobre o Xogo, que se axustan á realidade da evolución do sector do xogo, cunha recadación prevista de 53,3 millóns de euros, cifra inferior á esperada para o ano 2019, como consecuencia da evolución desfavorable das apostas.

Por outra parte, inclúese a recadación esperada, 8,7 millóns de euros, polo Imposto sobre Actividades de Xogo, que recolle aos realizados a través de canles electrónicos, informáticos, telemáticos e interactivos e nos 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. A cifra impactada, tamén inferior á do ano anterior, responde á evolución do mercado do xogo on line, aínda que vese atemperada como consecuencia da redución dos tipos de gravame do imposto operada pola Lei 6/2018, do 3 de xullo, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2018, con efectos dende o 1 de xullo de 2018 e vixencia indefinida.

O Imposto sobre a Contaminación Atmosférica diminúe en máis 2 millóns de euros nos orzamentos de 2020 como consecuencia da evolución experimentada neste tributo que necesariamente reflicte o peche de dúas das instalacións industriais con maiores emisións á atmosfera gravadas polo ICA. Constitúe o feito impoñible 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, axusta a súa previsión de ingresos a 12,8 millóns de euros, inferiores aos do ano anterior como consecuencia de axustes nos ritmos de ingresos das liquidacións derivadas das actuacións de comprobación tributaria, pendentes de resolución xudicial.

O Canon Eólico, creado pola Lei 8/2009, do 22 de decembro e esixible a partir do 1 de xaneiro de 2010 cuxo feito impoñible constitúeo 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 aeroxeradores afectos á produción de enerxía eléctrica e situados en territorio galego, mantense neste exercicio nunha cifra practicamente idéntica á do ano anterior, con 22,7 millóns de euros. Do importe correspondente á recadación esperada 11,7 millóns de euros destinaranse aos entes locais cuxo termo municipal se encontre dentro da liña de delimitación poligonal dun parque eólico así como os afectados polas súas ins-talacións de evacuación.

CAPÍTULO III. TAXAS, PREZOS E OUTROS INGRESOS

A previsión de ingresos neste capítulo ascende a 105,2 millóns de euros incrementándose nun 2,6% respecto á do ano anterior.

O conxunto das taxas alcanza os 20,1 millóns de euros en 2020. Isto supón un crecemento do 1,2% sobre o ano anterior. Ao respecto deber terse en conta que, en primeiro lugar, recollen o incremento previsto no texto do proxecto de lei de medidas fiscais e administrativas que incrementa as taxas de contía fixa nun 2,5%. En segundo lugar, acomódanse ás previsións de recadación do ano anterior e, por último, 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 increméntanse nun 4,6% alcanzando os 29,4 millóns de euros en 2020. No conxunto dos prezos destacan os da Consellería de Educación, Universidade e Formación Profesional (principalmente derivados de Comedores escolares e das Escolas de idiomas) e os da Consellería de Política Social (derivados fundamentalmente das residencias da terceira idade) que practicamente manteñen as cifras do ano anterior cunhas previsións de 8,5 millóns na primeira e de 17,3 millóns na última. A suma destes dous importes representa case o 88% da previsión de ingresos por prezos correspondente ao 2020.

En canto aos reintegros estímanse que se incrementarán no vindeiro ano nun 6% ata os 17,7 millóns de euros.

Por último dentro deste capítulo, cabe destacar a presencia dos seguintes ingresos: os xuros de demora, as multas e sancións tributarias, as sancións das consellerías, os recargos de constrinximento..., de modo que no ano 2020 por todos estes conceptos prevese recadar uns 38 millóns de euros, practicamente a mesma recadación que neste ano.

A metade deste importe corresponde as sancións impostas polas Consellerías cunha previsión de 18,7 millóns, destacando entre elas as impostas pola Consellería de Infraestruturas e Mobilidade en materia de Transporte con 4,5 millóns.

CAPÍTULO III. Taxas, prezos e outros ingresos

Distribución económica. Variación 2020-2019

Conceptos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
301 Taxas por servizos administrativos	7.858	7.679	-179	-2,3	7,7	7,3
302 Taxas por servizos profesionais	11.889	12.339	451	3,8	11,6	11,7
303 Taxas por venda de bens	71	43	-29	-40,0	0,1	0,0
304 Taxas por dominio público	76	78	2	2,5	0,1	0,1
311 Prezos públicos	24.621	25.856	1.235	5,0	24,0	24,6
312 Prezos privados	3.446	3.515	69	2,0	3,4	3,3
343 De sociedades públicas e outros entes públicos da Comunidade Autónoma	555	555	0	0,0	0,5	0,5
380 Reintegros de exercicios pechados	14.514	14.014	-500	-3,4	14,1	13,3
381 Reintegros de exercicio corrente	2.220	3.720	1.500	67,6	2,2	3,5
391 Recargas e multas	14.500	13.600	-900	-6,2	14,1	12,9
392 Sancións impostas polas conselle-rías	17.675	18.721	1.046	5,9	17,2	17,8
399 Ingresos diversos	5.150	5.104	-46	-0,9	5,0	4,9
Total	**102.576**	**105.225**	**2.649**	**2,6**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRENTES

No ano 2020 a previsión de ingresos por transferencias correntes ascende 2.802,2 millóns de euros, o que representa unha diminución dun 2,3% respecto ao orzamento do ano 2019.

CAPÍTULO IV. Transferencias correntes

Distribución económica. Variación 2020-2019

Conceptos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
400 Participación no sistema de finan-ciamento	2.472.947	2.384.724	-88.222	-3,6	86,2	85,1
401 Da Seguridade Social	96.500	101.100	4.600	4,8	3,4	3,6
402 De organismos autónomos do Estado	167.062	176.416	9.354	5,6	5,8	6,3
404 Subvencións finalistas da Adminis-tración xeral	36.276	37.399	1.123	3,1	1,3	1,3
470 De empresas privadas	0	84	84	0,0	0,0	0,0
490 Fondo social europeo. Programa operativo	85.778	94.139	8.360	9,7	3,0	3,4
493 Interreg III e outras Iniciativas 2007-2013 e 2014-2020	1.096	546	-550	-50,2	0,0	0,0
496 Iniciativa de emprego xuvenil. YEI	7.396	7.651	255	3,4	0,3	0,3
499 Outras transferencias da Unión Europea	701	144	-558	-79,5	0,0	0,0
Total	**2.867.757**	**2.802.204**	**-65.554**	**-2,3**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

O concepto de ingresos que recolle a participación da Comunidade Autónoma no sistema de financiamento autonómico diminúe o seu importe en 88,2 millóns de euros, un 3,6% menos, isto débese principalmente a que no ano 2019 orzamentouse neste capítulo a compensación prevista polo modificación do prazo de declaración do IVE, como consecuencia da implantación

do sistema de Subministración Inmediata de Información (SII), por un importe de 198 millóns de euros.

Neste apartado inclúense os recursos recibidos polas entregas a conta do Fondo de Suficiencia Global, a transferencia do Fondo de Garantía de Servizos Públicos Fundamentais, as liquidacións de ditos Fondos e a liquidación do Fondo de Cooperación. A contía dos importes que se esperan recibir por ditos Fondos no vindeiro ano xa foi analizado polo miúdo no apartado relativo ao sistema de financiamento.

Conforme coas anteriores puntualizacións unha comparación homoxénea dos recursos financeiros integrados neste concepto de participación no sistema de financiamento determina que no ano 2020, os recursos mencionados crecen no seu conxunto en 109,8 millóns de euros. Neste conxunto o Fondo de Suficiencia Global medra só nun 1,1% na entrega a conta como consecuencia das revisións por posibles modificacións de tipos do Imposto sobre Hidrocarburos e incrementase na liquidación nun 47% a causa do aumento do ITE 2007-2018. O Fondo de Garantía de Servizos Públicos Fundamentais medra un 3% na entrega a conta e diminúe un 17,2% na liquidación, posto que a liquidación aínda que é moi positiva non alcanza a notable contía do ano pasado. Por último para o Fondo de Cooperación espérase unha liquidación superior en 32,8 millóns de euros á recibida no 2019.

As subvencións de carácter finalista do Estado increméntanse nun 5%. Igual que nos orzamentos 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 2020 partiuse das cantidades aprobadas para 2019 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.

Destacan as destinadas á atención da dependencia, que se incrementan respecto ao ano anterior en 4,6 millóns de euros. Estes créditos, que financian o sistema nacional de Dependencia, non integran a totalidade dos conceptos, posto que segue suspendida a achega do Estado correspondente ao nivel acordado. Con efectos desde 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. Na actualidade Galicia presenta un superávit respecto ao que aporta e recibe da bolsa de reparto común para todas as comunidades autónomas, xa que a proporción de servizos sobre prestación económica non vinculada a servizos, libranza de coidados no entorno familiar, está por riba da media de España. A estimación realizada para 2020 baséase no número actual de expedientes que xeran un apunte económico no IMSERSO para a liquidación no nivel mínimo, así como a proporción de reparto actual da bolsa común. Ademais

inclúese o paquete de medidas de dependencia que se pretende levar a cabo no segundo semestre de este ano para atender ás persoas que están en lista de espera sen recibir ningún recurso de dependencia e ás que se espera poder atender gradualmente ao longo do presente ano.

Mantense, segundo as cifras de recadación do ano anterior, o Plan Concertado para o desenvolvemento de prestacións básicas de servizos sociais de corporacións locais, co 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, así como as dirixidas ao Apoio a familias en situacións especiais.

Inclúense, dende o ano 2017 trala aprobación da Lei 3/2017, do 13 de xullo, os Programas de interese xeral. Esta transferencia ten a súa orixe na sesión do Consello Territorial de Servizos Sociais e do Sistema para a Autonomía e Atención á Dependencia (SAAD) do día 26 de abril de 2017 na que se adoptou por unanimidade acordar, en cumprimento da Sentenza do Tribunal Constitucional 9/2017, do 19 de xaneiro, ditada no conflito de competencias C-4777, que o futuro modelo de xestión do 0,7% do IRPF sexa un modelo mixto xestionado pola Administración xeral do Estado e polas comunidades autónomas. No ano 2020 espéranse recibir 12,5 millóns de euros, igual que no ano 2019.

Inclúese tamén, a igual que no ano 2019 o Pacto de Estado contra a violencia de xénero aprobada por Resolución do 15 de abril do 2019, da Secretaría do Estado de Igualdade, pola que se publica o Acordo do Consello de Ministros, do 12 abril do 2019, pola que se formalizan os criterios de distribución do crédito para 2018. A Galicia correspondéronlle 8 millóns de euros, que é a cantidade orzamentada para 2020.

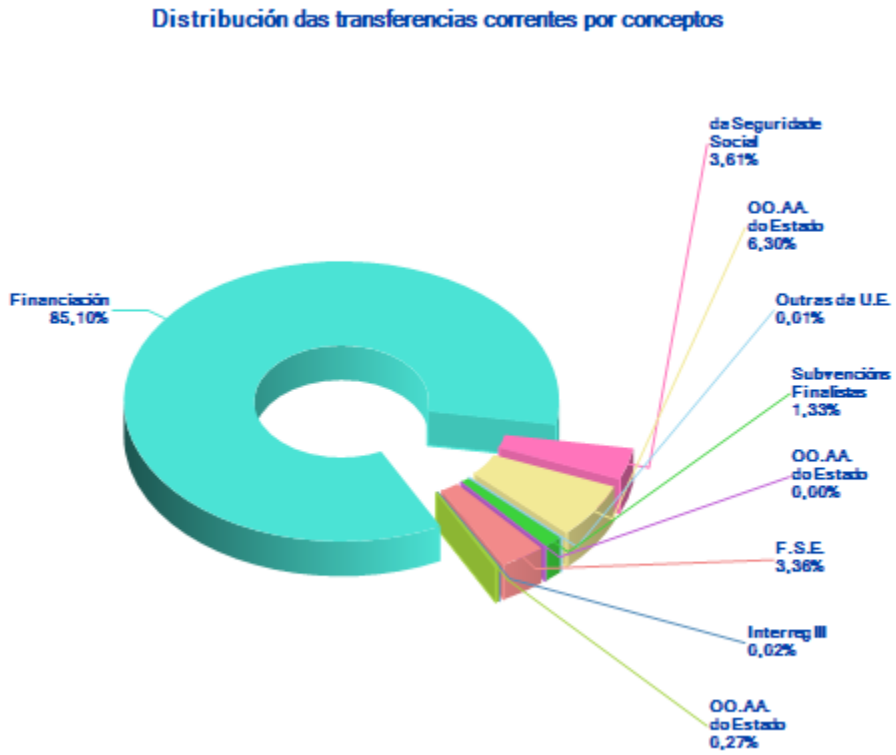
O Plan Estatal de Vivenda tamén se incrementa alcanzando 9 millóns de euros como transferencias correntes, segundo a anualidade establecida para o ano 2020 na Resolución do 31 de xullo de 2018, pola que se publica o Convenio coa Comunidade Autónoma de Galicia, para a execución do Plan Estatal de Vivenda 2018-2021.

No ámbito laboral, destacan as axudas recibidas do Bloque A correspondente a "Servicios e Programas de Fomento do Emprego e de Formación Profesional para o Emprego", nas que se inclúe este ano as Axudas a Axencias de Colocación para a inserción laboral de persoas desempregadas e os parados de larga duración, o Bloque B que comprende "Servizos e Programas de Formación Profesional para o Emprego financiados con cargo á cota de Formación Profesional" e o Bloque C "Modernización ", que se incrementan respecto ao previsto nos orzamentos 2019 considerando as contías finalmente asignadas nese exercicio.

Tamén se inclúen dentro das axudas do ámbito laboral, as Axudas previas á Xubilación ordinaria e as Axudas a traballadores afectados por Expedientes de Regulación de emprego.

O importe total destas axudas do ámbito laboral como transferencia corrente increméntanse neste ano 2020 en 9,6 millóns de euros con respecto ao anterior, segundo o previsto para o

exercicio 2019 na Orde TMS/941/2019, de 6 de setembro e na Orde TMS/425/2019, de 8 de abril.



Dentro dos fondos europeos, inclúese a anualidade prevista na programación do Fondo Social Europeo do marco 2014-2020, con 62,1 millóns de euros máis 32 millóns de euros de certificacións de exercicios anteriores.

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) Nº 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 marco 2014-2020 inclúe unha axuda comunitaria que se orzamenta por 7,7 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, dentro do público obxectivo do programa operativo de emprego xuvenil.

Dentro das Iniciativas do PO 2014-2020, figura neste capítulo o Programa INTERREG EUROPA 2014-2020. É a continuación do Interreg IV C 2007-2013 e apoia iniciativas de cooperación entre as rexións dos estados membros da UE e de Noruega e Suiza para mellorar a efectividade das súas políticas e programas relacionados coa Estratexia Europa 2020, que busca lograr un crecemento intelixente, sustentable e integrador para todo o espazo comunitario.

O obxectivo do programa é facilitar a capitalización de actuacións que constitúan boas prácticas dos socios participantes, principalmente das administracións públicas, para fortalecer as políticas rexionais e compartir e apoiar o intercambio de experiencias entre rexións para un maior beneficio dos cidadáns.

Inclúense tamén determinados proxectos nos que participan distintos xestores da comunidade autónoma dentro do Programa Operativo de Cooperación Transfronteiriza España-Portugal, POCTEP, 2014-2020.

A cooperación territorial europea, que é un obxectivo da política de cohesión, busca proporcionar un marco para o intercambio de experiencias entre axentes locais, rexionais e nacionais de estados membros diferentes e impulsar accións conxuntas para achar solucións comúns a problemas compartidos. Abarca as cooperacións transfronteiriza, transnacional e interrexional.

Este programa pretende abordar os retos comúns que foron identificados nas rexións fronteirizas. Trátase pois dun Programa para actuar no espazo fronteirizo de España-Portugal, que está conformado por 37 NUTS III pertencentes a ambos os países. Por parte de Galicia abarca ás 4 provincias: A Coruña, Lugo, Ourense e Pontevedra.

Inclúense ademais proxectos do Programa Operativo de Cooperación Territorial Europea Transnacional Espazo Atlántico 2014-2020.

O Espazo Atlántico 2014-2020, que ocupa unha zona máis extensa que o PO anterior 2007-2013, como consecuencia da inclusión da Illas Canarias, Azores e Madeira, caracterízase polo seu patrimonio ambiental e a dimensión marítima, así como un patrón común de desenvolvemento territorial e urbano baseado nunha maioría de zonas rurais intermedias e un número limitado de grandes áreas metropolitanas. O promedio de densidade de poboación está debaixo da media da UE-27. O Programa é diverso, observando a miúdo uns grandes eixes norte-sur e costa-interior, con diferenzas significativas en termos de desenvolvemento económico e demográfico.

E por último, inclúense proxectos do Programa Operativo de Cooperación Territorial Europea Transnacional Espazo Sudoeste. Este programa está estruturado en 6 Eixes, incluído o de Asistencia Técnica:

1. Promover as capacidades de innovación para un crecemento intelixente e sustentable.

2. Fomentar a competitividade e a internacionalización das PYME do Sudoeste Europeo.

3. Contribuír a unha maior eficiencia das políticas en materia de eficiencia enerxética.

4. Previr e xestionar os riscos de xeito eficaz.

5. Protexer o medio ambiente e promover a eficacia dos recursos.

6. Asistencia técnica.

O importe total previsto para 2020 destas Iniciativas 2014-2020 alcanza os 0,7 millóns de euros. E tamén neste capítulo orzaméntase o importe a percibir doutros proxectos europeos nos que participan diversos departamentos da Xunta de Galicia.

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 2020-2019

Conceptos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
514 A empresas públicas e outros entes públicos	351	78	-273	-77,7	9,0	2,9
520 Xuros de contas bancarias	202	160	-42	-21,0	5,2	5,9
534 Dividend. e part. bfcios. empr. públicas e outros	0	2.483	2.483	0,0	0,0	91,2
537 Dividend. e part. bfcios. de empresas privadas	2.500	0	-2.500	-100,0	63,8	0,0
593 Operacións de derivados	863	0	-863	-100,0	22,0	0,0
Total	**3.916**	**2.721**	**-1.195**	**-30,5**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

No seu conxunto os ingresos patrimoniais redúcense respecto ao anterior exercicio nun 30,5%.

Inclúense os ingresos por intereses do préstamo concedido á Sociedade Pública de Investimentos, cuantificados en 78.430 euros.

Os xuros de contas bancarias redúcense nun 21% ata os 160.000 euros pola acentuada e persistente baixa nos tipos dos xuros.

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 orzamentos 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 90.000 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, derívase do carácter completamente atípico e excepcional destas actuacións.

CAPÍTULO VI. Alleamento de investimentos reais

Distribución económica. Variación 2020-2019

Conceptos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
612 Venda edificios e outras construccións	90	90	0	0,0	100,0	100,0
Total	**90**	**90**	**0**	**0,0**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

CAPÍTULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

A previsión de ingresos por transferencias de capital ascende a 682,2 millóns de euros, o que supón un crecemento do 3,9% 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 42,4 millóns de euros.

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 transferintes, ademais do Estado.

Para a estimación do importe previsto para 2020 partiuse das cantidades aprobadas para 2019 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.

Neste exercicio 2020, o importe total previsto, 42,9 millóns de euros, redúcese respecto ao ano anterior nun 3,7%.

Destacan as derivadas do Plan Estatal de Fomento do aluguer de vivendas, rehabilitación edificatoria e rexeneración e renovación urbana, dentro do Plan Estatal de Vivenda, para financiamento de gastos de capital, por importe de 11,8 millóns de euros.

Inclúese a transferencia a recibir da Entidade Pública Empresarial Adif-Alta Velocidade en 2020, 2,4 millóns de euros, segundo o convenio para a execución dos accesos e a nova vialidade urbana no entorno da estación intermodal de Vigo. Tamén os 0,3 millóns de euros que transferirá para a execución dunha pasarela peatonal urbana na estación de ferrocarril, coa fin de conectar dita estación coa nova estación de autobuses e mellorar a permeabilidade transversal da cidade conectando os barrios do ensanche e ponte pedriña, no ámbito da futura estación intermodal de Santiago de Compostela, cofinanciado polo Fondo Europeo de Desenvolvemento Rexional , FEDER, no marco do programa operativo FEDER Galicia 2014-2020.

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 2020, 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, Pesca e Alimentación do FEADER alcanza este ano os 17,7 millóns de euros.

Por último, dentro das transferencias finalistas, orzaméntanse tamén as que se espera recibir doutros transferintes, 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.

Figura, como en anos precedentes, a transferencia segundo convenio con Inditex para o desenvolvemento do Plan de mellora e innovación forestal de Galicia e a transferencia do Concello de Santiago de Compostela para a pasarela no ámbito da futura estación intermodal de Santiago.

E inclúese como novidade a transferencia do Concello de Pontevedra para o obra intermodal de Pontevedra con 0,9 millóns de euros e o importe a recibir por ENCE por un convenio de Pacto Ambiental de 3,9 millóns de euros..

CAPÍTULO VII. Transferencias de capital

Distribución económica. Variación 2020-2019

Conceptos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
700 Fondo de compensación interterritorial	44.035	42.400	-1.635	-3,7	6,7	6,2
702 De organismos autónomos do Estado	23.897	23.990	92	0,4	3,6	3,5
703 De empresas e entes públicos do Estado	3.812	2.701	-1.111	-29,1	0,6	0,4
704 Subvencións finalistas da Administración xeral	16.888	16.243	-645	-3,8	2,6	2,4
741 De sociedades mercantís	15	0	-15	-100,0	0,0	0,0
760 De concellos	1.292	1.233	-58	-4,5	0,2	0,2
770 De empresas privadas	2.200	5.693	3.493	158,8	0,3	0,8
790 FEDER Programa Operativo	281.958	302.072	20.114	7,1	43,0	44,3
791 Interreg III e outras Iniciativas 2007-2013 e 2014-2020	3.689	1.517	-2.172	-58,9	0,6	0,2
792 FEOGA/FEADER/FEAGA	209.035	213.072	4.037	1,9	31,8	31,2
794 IFOP/FEP	68.935	73.006	4.071	5,9	10,5	10,7
799 Outras transferencias da U. E.	645	269	-376	-58,3	0,1	0,0
Total	**656.401**	**682.196**	**25.796**	**3,9**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

As axudas procedentes de fondos europeos, que se articulan en Programas Operativos, increméntanse nestes orzamentos alcanzando un importe total de 578,9 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, aumentando todos eles a súa contía respecto aos orzamentos do ano anterior.

Inclúese a anualidade prevista dentro da Programación 2014-2020 do FEDER, que alcanza en 2020 os 257 millóns de euros e inclúense ademais de 45 millóns de certificacións de exercicios anteriores.

O Regulamento (UE) Nº 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 desenvolvemento. 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 alcanza os 203,8 millóns de euros nos orzamentos de 2020.

O Regulamento (UE) Nº 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 73 millóns de euros.

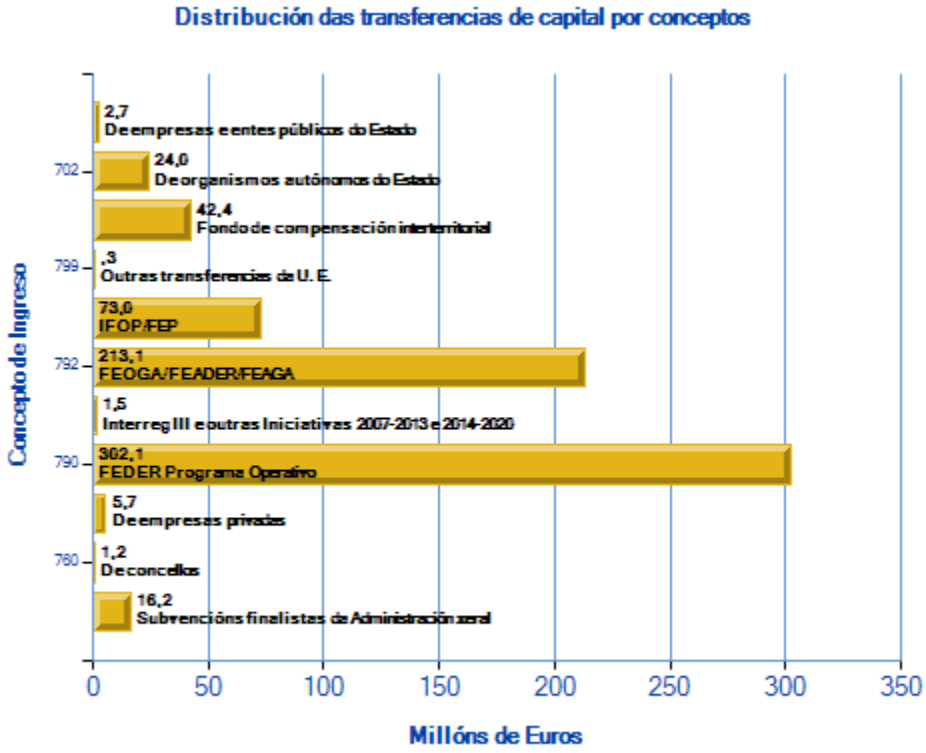
O Regulamento (UE), Nº 508/2014, do Parlamento Europeo e do Consello, crea este fondo e establece, no seu artigo 5, que o FEMP contribuirá ao logro dos obxectivos seguintes:

- 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, dentro dos fondos, orzaméntanse 9,3 millóns de euros do Fondo Europeo Agrícola de Garantía, FEAGA, destinados á Reestruturación de sistemas produtivos do Viñedo, ao Plan Apícola galego, á Ordenación de Producións e Mercados Agrarios e a Programas sanitarios. Non se recolle a parte que debe ter tratamento extraorzamentario atendendo aos requirimentos do Consello de Contas e conforme ao sinalado no punto 4 do artigo 46 do texto refundido da Lei de réxime financeiro e orzamentario de Galicia, aprobado polo Decreto lexislativo 1/1999, do 7 de outubro, debido á mera función de intermediación que desenvolve o Fondo Galego de Garantía Agraria, de igual forma que nos orzamentos do ano 2018 e 2019.

Dentro das Iniciativas do PO 2014-2020, figuran neste capítulo diversos proxectos dentro do Programa INTERREG EUROPA 2014-2020, proxectos do Programa Operativo de Cooperación Transfronteiriza España-Portugal, POCTEP 2014-2020, do Programa Operativo de Cooperación Territorial Europea Transnacional Espazo Atlántico 2014-2020, e do Programa Operativo de Cooperación Territorial Europea Transnacional Espazo Sudoeste, SUDOE, 2014-2020.

O importe total destas Iniciativas do PO 2014-2020, xunto con outros proxectos europeos nos que participan diversos departamentos da Xunta de Galicia, está previsto que alcance os 1,8 millóns de euros para 2020.



CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCEIROS

Figuran neste capítulo 2,7 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

Distribución económica. Variación 2020-2019

Conceptos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
821 Reintegro de préstamos concedidos ao sector público L/P	9.917	2.537	-7.380	-74,4	98,6	94,7
830 Reintegro de préstamos concedidos fóra do sector público a C/P	145	143	-2	-1,3	1,4	5,3
Total	**10.062**	**2.680**	**-7.382**	**-73,4**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEIROS

Neste capítulo figura a Débeda financeira por importe de 1.691,7 millóns de euros, incluíndose tanto as emisións necesarias para financiar as amortizacións do ano 2020 como as novas emisións.

CAPÍTULO IX. Pasivos financeiros

Distribución económica. Variación 2020-2019

Conceptos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
950 Préstamos recibidos e emisión de débeda	1.768.395	1.691.706	-76.688	-4,3	100,0	100,0
Total	**1.768.395**	**1.691.706**	**-76.688**	**-4,3**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

II.1.3. O ORZAMENTO DE BENEFICIOS FISCAIS PARA O ANO 2020

O Orzamento de Beneficios Fiscais ten como obxectivo cuantificar os beneficios fiscais que afectan aos tributos da Comunidade Autónoma. Neste sentido distintas normas refírense á obrigatoriedade 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 Texto refundido da Lei de réxime financeiro e orzamentario de Galicia aprobado polo Decreto Lexislativo 1/1999, do 7 de outubro, enuméraos como parte integrante do contido dos orzamentos xerais da Comunidade Autónoma. Ata o orzamento 2013 esta obrigatoriedade 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 pormenorizada explicase a contía concreta de cada medida.

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 obrigatoriedade 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 dende fai catro anos 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 externas que permitan non só amplialos senón tamén contrastar os datos existentes.

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

Tomando pois 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 normativas para 2020

que puidesen afectar ao Orzamento de Beneficios Fiscais 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 unha banda 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 Orzamento de Beneficios Fiscais 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 Orzamento de Beneficios Fiscais 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 comunidade autónoma ten competencias normativas e, neste caso, referidos ao uso das devanditas competencias, xa que, con carácter xeral, 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 comunidade. Trátase esencialmente de exencións, reducións nas bases impoñibles, tipos impositivos reducidos, bonificacións e deducións nas cotas dos diversos tributos.

A memoria do Orzamento de Beneficios Fiscais 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 impoñible 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 presentarse compensación ningunha do eventual beneficio fiscal noutra figura do sistema fiscal.

e) Non deberse 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

Ao tratarse dun tributo non xestionado por esta comunidade autónoma e cuxa recadación está compartida, contémplanse 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 2017, últimos publicados, extraídos da información que facilita a AEAT, axustados polas modificacións normativas vixentes para o exercicio 2019. Como se comentou anteriormente para determinar o importe dos beneficios fiscais que afectan ao exercicio 2020 séguese un criterio de caixa, polo que neste imposto hai que ter presente a normativa aplicable ao exercicio de renda 2019, cuxo prazo de ingreso se produce en 2020.

Tendo en conta as circunstancias anteriores, o importe dos beneficios fiscais para 2020 estimados no imposto sobre a renda das persoas físicas, ascendería a 27.260.000 euros, coa seguinte desagregación:

IRPF - Deducións autonómicas	En Euros
Por nacemento ou adopción de fillos	15.000.000
Por familia numerosa	3.000.000
Polo coidado de fillos menores	3.500.000
Por suxeitos pasivos discapacitados, maiores de 65 anos, que precisen axuda de terceiros	140.000
Por gastos dirixidos ao uso de novas tecnoloxías nos fogares galegos	390.000
Por aluguer da vivenda habitual	2.800.000
Por acollemento familiar de menores	50.000
Por investimento na adquisición de accións e participacións sociais de novas entidades ou de recente creación	60.000
Por creación de novas empresas ou a ampliación da actividade de empresas de recente creación	210.000
Por investimentos realizados en entidades cotizadas no Mercado Alternativo Bolsista	3.000
Por donativos a centros de investigación de universidades galegas e os promovidos ou participados pola Xunta de Galicia	310.000
Por investimento en instalacións de climatización e/ ou auga quente sanitaria que empreguen enerxías renovables en vivenda habitual	62.000
Cantidades invertidas para rehabilitar bens inmobles en conxuntos históricos	945.000
Cantidades invertidas en empresas agrarias e sociedades cooperativas agrarias ou de explotación comunitaria da terra	90.000
Deducións por axudas obtidas para paliar os danos sufridos pola explosión de Tui no 2018, así como das cantidades investidas	700.000
TOTAL	**27.260.000**

IMPOSTO SOBRE O PATRIMONIO

No imposto sobre o patrimonio considéranse como beneficios fiscais as exencións consideradas no artigo 4 da Lei 19/1991, do 6 de xuño, reguladora do mesmo, que proveñen da normativa estatal ao carecer esta comunidade de competencias normativas sobre exencións.

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

Non é posible calcular o efecto económico de todas as exencións do imposto, senón só daquelas nas que o valor dos bens exentos ven 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 2018, ao que se lle aplica o tipo efectivo (cota a ingresar entre base impoñible) do imposto nese mesmo exercicio.

Tendo en conta as circunstancias anteriores, o importe dos beneficios fiscais para 2020 ascendería a 119.809.000 euros, coa desagregación que figura a continuación.

Imposto sobre Patrimonio- Beneficios fiscais	En euros
- Vivenda habitual	3.291.000
- Valores exentos representativos da participación nos fondos propios de entidades xurídicas	
negociadas	1.708.000
non negociadas	112.861.000
- Bens e dereitos exentos afectos a actividades económicas e profesionais	1.249.000
- Deducións na cota	700.000
TOTAL	**119.809.000**

IMPOSTO SOBRE SUCESIÓNS E DOAZÓNS

No imposto sobre sucesións e doazóns os beneficios fiscais concéntranse nas reducións de base impoñible 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 úl-

timas 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, considerarase como beneficio fiscal.

A base de datos que se utilizou para o cálculo dos importes son a proxección ao ano das autoliquidacións do ano 2019 que se presentaron a través do programa de axuda ata o día 30 de setembro. Para o cálculo do importe das reducións non se realizou unha simulación por cada autoliquidación, senón que se aplicou o tipo medio efectivo de todas elas ao importe da suma total de cada redución (ou da base impoñible 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, ao non recoller 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 polas 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, mentres que en adquisicións inter vivos a porcentaxe ascende a un 75%. Nesta proporción distribuiranse os importes correspondentes no cadro resumo final.

O proxecto da lei de medidas para o ano 2020:

- Por unha parte, eleva a actual redución de 400.000 euros do Grupo II (adquisicións por descendentes e adoptados de 25 anos ou mais, cónxuxes, ascendentes e adoptantes) a 1.000.000 euros, polo que esta ampliación aparece incluída no cadro adxunto.

- E por outra parte, nas reducións do 99% por participacións en entidades, tanto en sucesións como doazóns, amplíase o grupo de parentesco a efectos de propiedade e control da xestión do carto ao sexto grado, polo que esta ampliación aparece incluída no cadro adxunto.

Tendo en conta as circunstancias anteriores, os importes dos beneficios fiscais para 2020 ascenderían a 156.730.600 euros, coa seguinte desagregación:

Imposto sobre sucesións e doazóns- beneficios fiscais	2020
2.1.- Sucesións	**155.756.000**
- reducións para o Grupo I combinadas coa dedución en cota do 99%, dado o carácter conxunto das devanditas medidas	2.000.000
- aumento da redución por parentesco para o Grupo II	127.510.000
- aumento redución por parentesco para o Grupo III (irmáns)	2.500.000
- redución por discapacidade	8.100.000
- redución por vivenda habitual	10.650.000
- redución por actividades económicas	660.000
- redución por participación en entidades	3.291.000
- redución por bens de interese cultural	170.000
- redución por terreos rústicos protexidos	50.000
- redución por explotacións agrarias	310.000
- redución por seguro	500.000
- redución por bens para creación/constitución empresa ou negocio profesional	15.000
2.2.- Doazóns	**974.600**
- redución pola adquisición de diñeiro destinado á adquisición dunha vivenda habitual en Galicia	60.000
- redución pola adquisición de bens e dereitos afectos a unha actividade económica e de participacións en entidades	848.600
- redución pola adquisición de explotacións agrarias	4.000
- redución por bens de interese cultural	2.000
- redución por bens para creación/constitución empresa ou negocio profesional	60.000
TOTAL	**156.730.600**

IMPOSTO SOBRE TRANSMISIÓNS PATRIMONIAIS E ACTOS XURÍDICOS DOCUMENTADOS

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:

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. Ofrécense, 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 utilízase a media dos datos consignados nas autoliquidacións dos anos 2016-2018.

ITP-AXD: Motivo exención	En euros
E: 1AA - ESTADO E AA.PP.	3.764.910
E: 1AB - ENTIDADES SEN FINS LUCRATIVOS	1.236.112
E: 1AD - IGREXA CATOLICA E DEMAIS CONFESIONS	280.437
E: 1AE - INSTITUTO DE ESPAÑA E REAIS ACADEMIAS	116
E: 1AF - CRUZ VERMELLA ESPAÑOLA E O.N.C.E.	1.623
E: 1B2 - RETRACTO LEGAL	42.053
E: 1B3 - APORTACIONS A SOCIEDADE CONXUGAL	4.734.782
E: 1B4 - ENTREGAS DE DIÑEIRO	983.402
E: 1B5 - ANTICIPOS SEN XURO	17.376
E: 1B6 - CONCENTRACION PARCELARIA	11.484
E: 1B7 - XUNTAS DE COMPENSACION	17.299
E: 1B8 - GARANTIAS QUE PRESTEN TUTORES	14
E: 1B9 - TRANSMISIONS DE VALORES	5.299.514
E: 1B10 - OPERACIONS SOCIETARIAS REXIME ESPECIAL	4.708.914
E: 1B11 - O.S. AMPLIACIÓN,CONSTITUCIÓN,APORTACIÓN	18.058.136
E: 1B12 - VIVENDAS DE PROTECCION OFICIAL	1.390.953
E: 1B13 - PAGO IMPOSTO POR ACTOS ANTERIORES	2.490.169
E: 1B14 - BONIFICACIONS CEUTA E MELILLA	1.427
E: 1B15 - DEPOSITOS EN EFECTIVO E PRESTAMOS	5.024.228
E: 1B16 - TRANSMISIONS PARA LEASING	567.197
E: 1B17 - REVENTA DE VEHICULOS USADOS	4.137
E: 1B18 - CANCELACION DE HIPOTECA	45.338.772
E: 1B19 - AMPL.CAPIT.PERS.XURID.DECL. EN CONCURSO	132.985
E: 1B20 - SOCIEDADES E FONDOS DE INVERSIÓN	2.257
E: 1B21 - APORTACIONS PATRIMONIOS DISCAPACITADOS	4.746
E: 1B22 - SOC.DE INVERSIÓN NO MERCADO INMOBILIARIO	60
E: 1B23 - NOVACIÓNS CONTRACTUAIS R. D. LEI 6/2012	378.481
E: 1B24 - REESTRU.E RESOL.ENTID CRÉDITO LEI 9/2012	1.674.392
E: 1C1 - LEI 7/1980 LIBERDADE RELIXIOSA	19
E: 1C2 - R.D.L 12/1980 V.P.O.	520.129
E: 1C3 - LEI 55/1980 MONTES VECINAIS	66.754
E: 1C4 - LEI 82/1980 CONSERVACION DA ENERXIA	5.689
E: 1C5 - LEI 2/1981 MERCADO HIPOTECARIO	40.606
E: 1C6 - LEI 49/1981 EXPLOTACION FAMILIAR AGRARIA	119.011
E: 1C7 - LEI 45/1984 SECTOR PETROLEIRO	895
E: 1C9 - LEI 49/1984 SISTEMA ELECTRICO NACIONAL	1.783
E: 1C11 - ENTIDADES DE CAPITAL-RIESGO	32.462
E: 1C12 - LEI 15/1986 SOCIEDADES ANONIMAS LABORAIS	22.987
E: 1C15 - LEI 20/1990 COOPERATIVAS	1.077.365
E: 1C16 - LEI 12/1991 AGRUP. DE INTERESE ECONOMICO	5.648
E: 1C17 - LEI 19/1992 SOCIEDADES E FONDOS INMOB.	20.049
E: 1C18 - LEI 24/1992 ENT. RELIXIOSAS EVANGELICAS	10.501
E: 1C22 - LEI 38/1992 IMPOSTOS ESPECIAIS	1.574
E: 1C23 - FONDOS DE GARANTIA DE DEPOSITOS	194.063
E: 1C24 - LEI 2/1994 SUB.E MOD.DE PRESTAMOS HIPOT.	8.262.067
E: A1EB - PARTIDOS POLITICOS CON REP.PARLAMENTARIA	878
TOTAL XERAL	**106.548.456**

2. Tipos impositivos reducidos: partindo da recadación obtida por cada tipo impositivo reducido, calcularase a perda recadatoria pola diferenza co tipo xeral. Para o ano 2020, na lei de medidas, redúcense os tipos impositivos aplicables no imposto sobre transmisións patrimoniais e actos xurídicos documentados, na súa modalidade de TPO:

   - No caso de adquisición de vivenda en áreas rurais, pasa do 10% a ser do 6%.

   - No caso de adquisición de vivenda habitual en áreas rurais, pasa do 7% a ser do 5%.

   O importe asociado ascende a 52.949.200 euros, coa seguinte desagregación:

ITP-AXD: Tipos impositivos reducidos	Art. DL 1/2011	Tipo	Importe
Tipo de gravame na modalidade de transmisións patrimoniais onerosas			**50.384.200**
Adquisición de vivenda habitual	14.2	7	12.000.000
Adquisición de vivenda habitual por discapacitados	14.3	3	850.000
Adquisición de vivenda habitual por familias numerosas	14.4	3	2.990.000
Adquisición de vivenda habitual por menores de trinta e seis anos	14.5	3	23.450.000
Transmisión de embarcacións de recreo e motores mariños	14.6	1	1.790.000
Adquisición de vivenda en área rural	14.7	6	7.975.000
Adquisición de vivenda habitual en área rural	14.7	5	1.329.200
Tipo de gravame na modalidade de actos xurídicos documentados			**2.565.000**
Adquisición de vivenda habitual e na constitución de préstamos hipotecarios destinados ao seu financiamento	15.2	1	900.000
Adquisición de vivenda habitual por discapacitados e na constitución de préstamos hipotecarios destinados ao seu financiamento	15.3	0,5	20.000
Adquisición de vivenda habitual por familias numerosas e a constitución de préstamos hipotecarios destinados ao seu financiamento	15.4	0,5	65.000
Adquisición de vivenda habitual por menores de trinta e seis anos e a constitución de préstamos hipotecarios destinados ao seu financiamento	15.5	0,5	760.000
Sociedades de garantía recíproca	15.6	0,1	820.000

1. Deducións: o importe do beneficio fiscal calcúlase a partir dos datos consignados polos contribuíntes nas súas declaracións do exercicio 2019 ata o día 31de agosto elevadas ao ano. 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 o 2020, obviando aquelas que polo seu importe no sexan transcendentes:

TPO: Deducións		**13.188.000**
Arrendamento de vivendas intermediación do I.G.V.S.	16.1	2.000
Arrendamento de terreos rústicos	16.2	11.000
Transmisión de solo rústico	16.5	11.000.000
Dedución galega para reducións da Lei 19/1995	16.6	100.000
Adquisición de vivenda habitual por persoas con discapacidade, familias numerosas e menores de 36 anos en áreas rurais	16.7	2.000.000
Dedución do 100% na cota das operacións relacionadas co solo empresarial e industrial	16.8	75.000
AXD : Deducións		**761.000**
Obra nova/división horizontal edificios destinados a vivenda en aluguer	17.1	6.000
Adquisición de local de negocio para constitución de empresa ou negocio profesional	17.5	4.000
Constitución/modificación préstamos/créditos hipotecarios e operación de arrendamento financeiro para adquisición de local para constitución de empresa ou negocio profesional	17.6	1.000
Agrupación de solo rústico	17.7	350.000
Adquisición de vivenda habitual e por constitución de préstamos hipot. destinados ao financiamento, por persoas con discapacidade, familias numerosas e menores de 36 anos, en áreas rurais	17.8	100.000
Dedución do 100% na cota das operacións relacionadas co solo empresarial e industrial	17.9	300.000
ITP-AXD: Total deducións		**13.949.000**

IMPOSTO SOBRE HIDROCARBUROS (TIPO ESPECIAL DO TRAMO ESTATAL E TIPO AUTONÓMICO)

A Lei de orzamentos xerais do Estado para 2018 procedeu a integrar, con efectos de 1 de xaneiro de 2019, o tipo impositivo autonómico do Imposto sobre Hidrocarburos no tipo estatal especial ao obxecto de garantir a unidade de mercado no ámbito dos combustibles e carburantes. Como froito desa integración derrogouse o artigo 50 Ter (relativo ao tipo impositivo autonómico) da Lei 38/1992, do 28 de decembro, de impostos especiais.

Como consecuencia do cambio normativo comentado, a Lei 3/2018, do 26 de decembro, de medidas fiscais e administrativas derrogou o artigo 18 do texto refundido das disposicións legais da Comunidade Autónoma de Galicia en materia de tributos cedidos, aprobado polo Decreto Lexislativo 1/2011, do 28 de xullo, polo que se regulaba o tipo de gravame autonómico no imposto sobre hidrocarburos.

Tendo en conta esta circunstancia, non procede ningunha estimación de beneficio fiscal para este imposto.

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 establecido nesta memoria 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 establecido.

IMPOSTO SOBRE A CONTAMINACIÓN ATMOSFÉRICA

Neste tributo non hai establecida ningunha exención, ningunha redución na base impoñible 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

Neste tributo non hai establecida ningunha exención, ningunha redución na base impoñible 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

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 se entende que non respondería ao concepto de beneficio fiscal.

IMPOSTO SOBRE O VALOR ENGADIDO E IMPOSTOS ESPECIAIS

Ante a falta de aprobación do Proxecto de Orzamentos xerais do Estado para os anos 2019 e 2020 por parte do Goberno de España no momento de confeccionar esta memoria, o importe dos beneficios fiscais do IVE e dos IIEE para o ano 2020 calcúlase a partir dos importes totais que para eses impostos figuran na Memoria de beneficios fiscais incluída no Proxecto de Orzamentos xerais do Estado para o ano 2018 aos que se lles aplican os importes de cesión que fixa a normativa de financiamento para as comunidades autónomas, o 50% no caso do IVE e o 58% no caso dos IIEE; e para calcular o importe que lle corresponde a Comunidade Autónoma

de Galicia a ditos importes se lles aplican os índices de reparto que figuran no "Informe do sistema de financiamento autonómico Cadros de Liquidación 2017" do Ministerio de Facenda, ao ser os últimos datos dispoñibles.

Imposto	Total beneficios fiscais CCAA	% Galicia	Beneficios fiscais Galicia
IVE	20.514,0	6,07%	1.245,5
ALCOHOL E BEBIDAS DERIVADAS	48,8	6,16%	3,0
HIDROCARBUROS	912,2	6,98%	63,7
HIDROCARBUROS cambio normativo 1/1/2019			10,0
TOTAL	**21.475,0**		**1.322,2**

(Millóns de Euros)

Como froito do cambio normativo realizado na Lei de orzamentos xerais do Estado para 2018 integrase, con efectos do 1 de xaneiro de 2019, o tipo impositivo autonómico do Imposto sobre Hidrocarburos no tipo estatal especial polo que, para 2020, procede computar tódolos beneficios fiscais correspondentes a este imposto como de carácter estatal.

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 alterar as contraprestacións esixidas por aqueles bens ou servizos ofrecidos polos suxeitos activos aos 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 impoñible 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 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. Modificado polo Decreto 91/2014, do 17 de xullo
Residencia Terceira Idade	Decreto 123/1985, do 2 de maio, polo que se fixan os precios 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, modificado polo Decreto 65/2016, do 2 de xuño.
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 132/2013, 1 agosto, polo que se regulan os comedores escolares dos centros docentes públicos non universitarios dependentes da consellería con competencias en materia de educación
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 1 de abril de 2016 pola que se fixan os prezos privados correspondentes á prestación de servizos nas instalacións xuvenís e á expedición de carnés dirixidos á mocidade, xestionados pola Dirección Xeral de Xuventude, Participación e Voluntariado. Modificada pola Orde do 5 de febreiro de 2019
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 Hostalería de Galicia. ORDE do 4 de xullo de 2014 pola que se fixan os prezos privados correspondentes aos estudos conducentes á obtención das titulacións do Centro Superior de Hostalaría de Galicia.
Prezos privados Metroloxia	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. Modificada pola Orde do 27 de xuño de 2019
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 do importe das subvencións reguladoras, que se inclúen no cadro seguinte, o principio fundamental seguido é comparar, por un lado, o custo total de prestación do servizo correspondente, reflectido na correspondentes memorias económico-financeiras que acompañan ás normas (leis, decretos, ordes) ditadas 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 o ano 2020 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.

Beneficios fiscais e subvencións reguladoras	2020
Custo Total Beneficios Fiscais Taxas	2.745.491
Custo Total Subvencións Reguladoras Taxas	3.948.049
Custo Total Subvencións Reguladoras Prezos Públicos	188.933.850
Custo Total Subvencións Reguladoras Prezos Privados	5.207.560
Total Beneficios Fiscais e Subvencións Reguladoras	**200.834.950**

Pódese apreciar neste 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 areas funcionais.

Beneficios fiscais e subvencións reguladoras - Distribución por Áreas Funcionais 2020			
		Importe	%
Taxas	Administrativas	4.482.111	2,2%
	Profesionais	2.211.429	1,1%
Total Taxas		**6.693.540**	**3,3%**
Prezos	Área Social	99.865.031	49,7%
	Área Educación	89.546.767	44,6%
	Área Xuventude	3.697.723	1,8%
	Outras áreas	1.031.890	0,5%
Total Prezos		**194.141.410**	**96,7%**
Total		**200.834.950**	**100,0%**

En efecto, e por este orde: nó ámbito dos prezos, a área social (gardería, residencias da terceira idade, centros de atención a persoas dependentes, centros sociais, servizos sociais da mariña, residencias tempo libre e servizo transporte adaptado), supón case que a metade de toda a cifra de gastos fiscais, concretamente o 49,7%; en segundo lugar, a área da ensinanza (ensinanzas especiais, comedores escolares, residencias agroforestais e marítimo-pesqueiras) que representa o 44,6%, é dicir, as dúas áreas representan o 94,3% da cifra total que se estima para o orzamento de 2020. Finalmente, a área de xuventude e outras áreas, representan o restante 2,3%.

RESUMO CUSTO BENEFICIOS FISCAIS

CONCEPTO	Importe		
	Normativa autonómica	Normativa estatal	Total
Imposto sobre a Renda das Persoas Físicas	27.260.000		27.260.000
Imposto sobre o Patrimonio	700.000	119.109.000	119.809.000
Imposto sobre Sucesións e Doazóns	155.479.600	1.251.000	156.730.600
Imposto sobre Transmisións Patrimoniais e Actos Xurídicos Documentados	66.898.200	106.548.456	173.446.656
Imposto sobre Hidrocarburos		73.628.000	73.628.000
IVE		1.245.530.000	1.245.530.000
Alcohol e bebidas derivadas		3.003.000	3.003.000
Taxas e prezos	200.834.950		200.834.950
TOTAL	**451.172.750**	**1.549.069.456**	**2.000.242.206**

II.2. GASTOS

Orzamento de Gastos da Administración Xeral

Distribución económica

	Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
I	Gastos de persoal	2.051.151	2.127.678	76.527	3,7	18,2	18,4
II	Gastos en bens correntes e servizos	540.724	565.323	24.599	4,5	4,8	4,9
III	Gastos financeiros	165.099	143.084	-22.015	-13,3	1,5	1,2
IV	Transferencias correntes	5.214.167	5.392.920	178.753	3,4	46,2	46,7
OPERACIÓNS CORRENTES		**7.971.140**	**8.229.005**	**257.865**	**3,2**	**70,6**	**71,3**
V	Fondo de continxencia	7.125	1.400	-5.725	-80,4	0,1	-
VI	Investimentos reais	348.565	361.466	12.902	3,7	3,1	3,1
VII	Transferencias de capital	1.351.247	1.345.134	-6.112	-0,5	12,0	11,7
OPERACIÓNS DE CAPITAL		**1.699.811**	**1.706.601**	**6.789**	**0,4**	**15,1**	**14,8**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		**9.678.077**	**9.937.006**	**258.929**	**2,7**	**85,7**	**86,1**
VIII	Activos financeiros	100.052	102.946	2.894	2,9	0,9	0,9
IX	Pasivos financeiros	1.513.047	1.501.239	-11.807	-0,8	13,4	13,0
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		**1.613.098**	**1.604.185**	**-8.913**	**-0,6**	**14,3**	**13,9**
	Total	**11.291.175**	**11.541.191**	**250.016**	**2,2**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

No orzamento para 2020 o importe total dos créditos previstos ascende a 11.541,2 millóns de euros, o que supón un aumento do 2.2% respecto aos orzamentos do exercicio anterior. Os gastos financeiros diminúen lixeiramente nun 0,6 % e a capacidade de gasto da administración autonómica, que son os gastos non financeiros, se incrementa nun 2,2% respecto ao ano 2019, acadando a cifra de 9.937 millóns de euros

Orzamento de Gastos da Administración Xeral

Distribución Orgánica

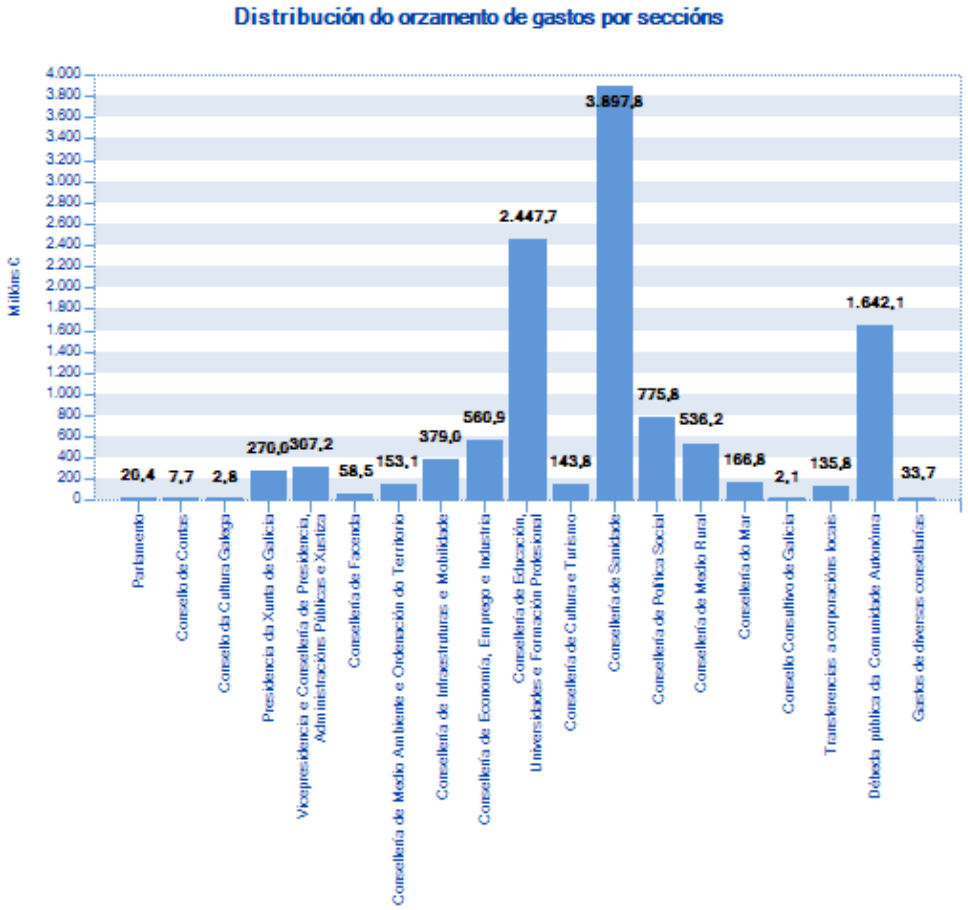
Seccións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
01 Parlamento	19.805	20.379	574	2,9	0,2	0,2
02 Consello de Contas	7.289	7.673	384	5,3	0,1	0,1
03 Consello da Cultura Galega	2.679	2.757	78	2,9	-	-
04 Presidencia da Xunta de Galicia	258.116	270.012	11.896	4,6	2,3	2,3
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	294.321	307.213	12.893	4,4	2,6	2,7
06 Consellería de Facenda	56.681	58.487	1.806	3,2	0,5	0,5
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	160.363	153.105	-7.258	-4,5	1,4	1,3
08 Consellería de Infraestruturas e Mobilidade	374.501	378.966	4.465	1,2	3,3	3,3
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	547.371	560.887	13.516	2,5	4,8	4,9
10 Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional	2.391.761	2.447.678	55.918	2,3	21,2	21,2
11 Consellería de Cultura e Turismo	141.013	143.798	2.785	2,0	1,2	1,2
12 Consellería de Sanidade	3.782.335	3.897.761	115.426	3,1	33,5	33,8
13 Consellería de Política Social	731.545	775.792	44.247	6,0	6,5	6,7
14 Consellería de Medio Rural	514.865	536.196	21.330	4,1	4,6	4,6
15 Consellería do Mar	161.372	166.821	5.449	3,4	1,4	1,4
20 Consello Consultivo de Galicia	2.117	2.113	-4	-0,2	-	-
21 Transferencias a corporacións locais	128.744	135.798	7.054	5,5	1,1	1,2
22 Débeda pública da Comunidade Autonóma	1.675.916	1.642.102	-33.814	-2,0	14,8	14,2
23 Gastos de diversas consellarías	40.382	33.653	-6.729	-16,7	0,4	0,3
Total	**11.291.175**	**11.541.191**	**250.016**	**2,2**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

O gasto corrente previsto, 8.229 millóns de euros, está constituído nun 25,9% polas retribucións do persoal ao servizo da comunidade autónoma, que se incrementan no seu conxunto nun 3,7%.

O capítulo IV ascende a 5.392,9 millóns de euros, representando o 65,5% do total do gasto corrente, e un incremento respecto do exercicio anterior do 3,4%, 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 reco-lle a maior parte do financiamento das universidades, 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 canalizados a través dos capítulos VI e VII experimentan un lixeiro incremento do 0,4%, acadando a cifra de 1.706,6 millóns de euros.


Distribución do orzamento de gastos por seccións
Milléns €
4.000
3.800
3.600
3.400
3.200
3.000
2.800
2.600
2.400
2.200
2.000
1.800
1.600
1.400
1.200
1.000
800
600
400
200
0
20,4
7,7
2,8
270,0
307,2
58,5
153,1
379,0
560,9
2.447,7
143,8
3.897,8
775,8
536,2
166,8
2,1
135,8
1.642,1
33,7
Parlamento
Consello de Contas
Consello da Cultura Galega
Presidencia da Xunta de Galicia
Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza
Consellería de Facenda
Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio
Consellería de Infraestruturas e Mobilidade
Consellería de Economía, Emprego e Industria
Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional
Consellería de Cultura e Turismo
Consellería de Sanidade
Consellería de Política Social
Consellería de Medio Rural
Consellería do Mar
Consello Consultivo de Galicia
Transferencias a corporacións locais
Débeda pública da Comunidade Autónoma
Gastos de diversas consellerías

Orzamento de Gastos da Administración Xeral

Distribución Funcional

Grupo de función / Funcións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
1 Actuacións de carácter xeral	**289.431**	**301.943**	**12.511**	**4,3**	**2,6**	**2,6**
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	38.201	39.450	1.249	3,3	0,3	0,3
12 Administración xeral	67.314	71.706	4.393	6,5	0,6	0,6
13 Xustiza	158.697	156.314	-2.383	-1,5	1,4	1,4
14 Administración local	15.141	17.282	2.140	14,1	0,1	0,1
15 Normalización lingüística	8.079	8.507	428	5,3	0,1	0,1
16 Procesos electorais e órganos de representación política e institucións democráticas	2.000	8.683	6.683	334,2	-	0,1
2 Protección civil e seguranza cidadá	**29.555**	**28.947**	**-608**	**-2,1**	**0,3**	**0,3**
21 Protección civil e seguridade	29.555	28.947	-608	-2,1	0,3	0,3
3 Protección e promoción social	**1.041.422**	**1.102.246**	**60.825**	**5,8**	**9,2**	**9,6**
31 Acción social e promoción social	773.115	821.137	48.023	6,2	6,8	7,1
32 Promoción do emprego e institucións do mercado de traballo	262.696	274.462	11.766	4,5	2,3	2,4
33 Cooperación exterior e ao desenvolvemento	5.611	6.647	1.036	18,5	-	0,1
4 Produción de bens públicos de carácter social	**6.422.306**	**6.638.182**	**215.875**	**3,4**	**56,9**	**57,5**
41 Sanidade	3.782.335	3.897.761	115.426	3,1	33,5	33,8
42 Educación	2.351.577	2.456.529	104.952	4,5	20,8	21,3
43 Cultura	71.990	74.735	2.745	3,8	0,6	0,6
44 Deportes	24.259	25.257	998	4,1	0,2	0,2
45 Vivenda	83.519	72.219	-11.300	-13,5	0,7	0,6
46 Outros servizos comunitarios e sociais	108.627	111.681	3.054	2,8	1,0	1,0
5 Produción de bens públicos de carácter económico	**911.478**	**888.653**	**-22.825**	**-2,5**	**8,1**	**7,7**
51 Infraestruturas	353.802	297.326	-56.476	-16,0	3,1	2,6
52 Ordenación do territorio	15.780	15.666	-114	-0,7	0,1	0,1
54 Actuacións ambientais	118.865	132.886	14.021	11,8	1,1	1,2
55 Actuacións e valorización do medio rural	144.376	148.219	3.844	2,7	1,3	1,3
56 Investigación, desenvolvemento e innovación	183.276	197.905	14.629	8,0	1,6	1,7
57 Sociedade da información e do coñecemento	91.109	92.137	1.028	1,1	0,8	0,8
58 Información estatística básica	4.271	4.515	243	5,7	-	-
6 Regulación económica de carácter xeral	**88.742**	**86.191**	**-2.551**	**-2,9**	**0,8**	**0,7**
61 Actuacións económicas xerais	29.875	29.954	79	0,3	0,3	0,3
62 Actividades financeiras	58.867	56.238	-2.629	-4,5	0,5	0,5
7 Regulación económica de sectores produtivos e desenvolvemento empresarial	**698.635**	**712.039**	**13.404**	**1,9**	**6,2**	**6,2**
71 Dinamización económica do medio rural	318.257	338.499	20.242	6,4	2,8	2,9
72 Pesca	102.836	108.731	5.896	5,7	0,9	0,9
73 Industria, enerxía e minaría	52.539	58.343	5.805	11,0	0,5	0,5
74 Desenvolvemento empresarial	148.224	130.022	-18.201	-12,3	1,3	1,1
75 Comercio	15.835	15.887	52	0,3	0,1	0,1
76 Turismo	60.945	60.556	-389	-0,6	0,5	0,5
8 Transferencias a entidades locais	**133.690**	**140.887**	**7.197**	**5,4**	**1,2**	**1,2**
81 Transferencias a entidades locais	133.690	140.887	7.197	5,4	1,2	1,2
9 Débeda pública	**1.675.916**	**1.642.102**	**-33.814**	**-2,0**	**14,8**	**14,2**
91 Débeda pública	1.675.916	1.642.102	-33.814	-2,0	14,8	14,2
Total	**11.291.175**	**11.541.191**	**250.016**	**2,2**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

Na función 51 " Infraestruturas", compre realizar unha homoxeneización xa que como consecuencia da asunción pola Xunta da débeda de SPI e Aceousa, experimenta unha minoración respecto de 2019 de 37,1 millóns de euros.

Á Consellería de Educación, Universidade e Formación Profesional e á Consellería de Sanidade, destínanse nestes orzamentos créditos por importe de 2.447,7 millóns de euros e 3.897,8 millóns de euros, respectivamente, absorbendo o 55% dos créditos da Administración xeral. A Consellería de Política Social, con 775,8 millóns de euros absorbe o 6,7% do total do orzamento, a de Economía, Emprego e Industria, con 560,9 o 4,9% e a Consellería do Medio Rural, con 536,2 millóns de euros absorbe o 4,6%. A Consellería de Sanidade transfire 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 1.642,1 millóns de euros absorbe o 14,2%, reducíndose un 2% con respecto ao ano anterior.

O Fondo de Continxencia que se dota na Administración Xeral ascende a 1,4 millóns de euros e xunto co previsto no servizo Galego de Saúde, por importe de 31,9 millóns, totalizan o fondo total destes orzamentos, con 33,3 millóns de euros.

Dentro dos créditos destinados á Consellería de Educación, Universidade e Formación Profesional destacan os correspondentes ao sistema de financiamento das universidades gale-gas do período 2016-2020, que para o exercicio 2020 prevense por un importe de 434,15 millóns de euros, ademais figuran as dotacións correspondentes aos gastos de funcionamento do INEF e as prazas vinculadas do SERGAS, por importes de 3,06 e 5,77 millóns de euros, respectivamente.

Orzamento de Gastos da Administración Xeral

	Distribución Orgánica e Económica									
Seccións	**I**	**II**	**III**	**IV**	**V**	**VI**	**VII**	**VIII**	**IX**	**Total**
01 Parlamento	10.324	6.549		2.754		644	1	107		20.379
02 Consello de Contas	6.034	1.071		24		508		36		7.673
03 Consello da Cultura Galega	1.702	889		35		132				2.757
04 Presidencia da Xunta de Galicia	10.670	8.580		48.483		7.859	91.131	102.763	526	270.012
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	139.448	43.093	11	70.612		35.139	18.870	40		307.213
06 Consellería de Facenda	20.710	717	3	25.186		2.071	9.800	0		58.487
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	31.000	6.119		28.041		22.210	65.735			153.105
08 Consellería de Infraestruturas e Mobilidade	9.875	51.534	0	22.983		30.079	264.495			378.966
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	58.054	17.605		236.350		10.513	238.365	0		560.887
10 Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional	1.449.798	179.230	41	666.802		67.757	82.439		1.611	2.447.678
11 Consellería de Cultura e Turismo	26.784	4.876	0	36.013		16.545	59.580			143.798
12 Consellería de Sanidade	48.929	2.454		3.672.186		22.536	151.656			3.897.761
13 Consellería de Política Social	134.248	211.366	0	410.163		9.769	10.246			775.792
14 Consellería de Medio Rural	142.005	6.713	0	27.786		91.734	267.959			536.196
15 Consellería do Mar	32.474	3.128		4.439		41.922	84.857			166.821
20 Consello Consultivo de Galicia	1.717	295				101				2.113
21 Transferencias a corporacións locais				135.798						135.798
22 Débeda pública da Comunidade Autonóma			143.000						1.499.102	1.642.102
23 Gastos de diversas consellarías	3.910	21.102	29	5.264	1.400	1.948				33.653
Total	2.127.678	565.323	143.084	5.392.920	1.400	361.466	1.345.134	102.946	1.501.239	11.541.191

(Miles de Euros)

II.2.1. ANÁLISE POR CAPÍTULOS

CAPÍTULO I. GASTOS DE PERSOAL

CAPÍTULO I. Gastos de persoal

Distribución Orgánica

Seccións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
01 Parlamento	9.980	10.324	343	3,4	0,5	0,5
02 Consello de Contas	5.696	6.034	338	5,9	0,3	0,3
03 Consello da Cultura Galega	1.643	1.702	58	3,5	0,1	0,1
04 Presidencia da Xunta de Galicia	9.711	10.670	958	9,9	0,5	0,5
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	134.233	139.448	5.215	3,9	6,5	6,6
06 Consellería de Facenda	19.764	20.710	945	4,8	1,0	1,0
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	29.132	31.000	1.868	6,4	1,4	1,5
08 Consellería de Infraestruturas e Mobilidade	9.454	9.875	420	4,4	0,5	0,5
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	55.505	58.054	2.549	4,6	2,7	2,7
10 Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional	1.404.299	1.449.798	45.499	3,2	68,5	68,1
11 Consellería de Cultura e Turismo	25.338	26.784	1.446	5,7	1,2	1,3
12 Consellería de Sanidade	46.837	48.929	2.091	4,5	2,3	2,3
13 Consellería de Política Social	130.248	134.248	4.000	3,1	6,4	6,3
14 Consellería de Medio Rural	132.923	142.005	9.081	6,8	6,5	6,7
15 Consellería do Mar	31.268	32.474	1.206	3,9	1,5	1,5
20 Consello Consultivo de Galicia	1.721	1.717	-4	-0,2	0,1	0,1
23 Gastos de diversas consellarías	3.397	3.910	513	15,1	0,2	0,2
Total	**2.051.151**	**2.127.678**	**76.527**	**3,7**	**100,0**	**100,0**

(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 2020 increméntanse nun 3,7% respecto ao ano anterior, acadando o total do capítulo I da administración xeral 2.127,7 millóns de euros.

Este incremento deriva da dotación dun fondo retributivo que permita asumir o incremento derivado da aplicación do II Acordo Goberno-Sindicatos para a mellora do emprego público e as condicións de traballo, no momento en que se habilite pola normativa básica estatal a súa aplicación.

Así mesmo, prodúcese un incremento derivado da creación de prazas e da sinatura do Acordo de concertación do emprego público de Galicia. Así como da aplicación dos Acordos asinados en anos anteriores para a mellora das condicións retributivas do persoal ao servizo da administración de Xustiza, do persoal docente da Consellería de Educación, Universidade e Formación Profesional e dos axentes forestais e medioambientais, e da recuperación da carreira

profesional no ámbito do Servizo Galego de Saúde e as entidades adscritas á Consellería de Sanidade e ao dito organismo.

CAPÍTULO I. Gastos de persoal

Distribución Económica

Artigos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
10 Altos cargos e delegados	7.733	7.857	124	1,6	0,4	0,4
11 Persoal eventual de gabinete	6.346	6.667	321	5,1	0,3	0,3
12 Funcionarios	1.533.817	1.592.947	59.130	3,9	74,8	74,9
13 Laborais	264.217	274.691	10.474	4,0	12,9	12,9
14 Outro persoal	214	219	5	2,5	-	-
15 Incentivos ao rendemento	3.776	4.283	507	13,4	0,2	0,2
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	187.602	195.308	7.706	4,1	9,1	9,2
18 Fondo retributivo	47.446	45.706	-1.739	-3,7	2,3	2,1
Total	**2.051.151**	**2.127.678**	**76.527**	**3,7**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

O incremento no gasto de persoal dos altos cargos e delegados deriva por unha parte da consolidación do incremento retributivo aplicado ao persoal ao servizo do sector público no ano 2019 e pola creación dunha nova dirección xeral na Consellería do Medio Rural.

Así mesmo, o incremento no gasto de persoal eventual de gabinete deriva por unha parte da consolidación do incremento retributivo aplicado ao persoal ao servizo do sector público no ano 2019 e a ampliación transitoria deste gasto na Consellería de Cultura e Turismo por mor dos preparativos do Xacobeo 2021.

Debido á aplicación do Acordo sobre as condicións de traballo do persoal funcionario das escalas de axentes forestais, axentes facultativos medio-ambientais e dos que accedan á escala de axentes técnicos en xestión-ambiental increméntase nun 13,4% o gasto de incentivos ao rendemento.

CAPÍTULO I. Gastos de persoal

Distribución Funcional

Funcións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	23.298	24.170	873	3,7	1,1	1,1
12 Administración xeral	31.090	32.296	1.206	3,9	1,5	1,5
13 Xustiza	98.240	102.021	3.782	3,8	4,8	4,8
14 Administración local	848	903	55	6,5	-	-
15 Normalización lingüística	2.112	2.193	81	3,8	0,1	0,1
21 Protección civil e seguridade	4.465	4.619	154	3,4	0,2	0,2
31 Acción social e promoción social	134.210	138.984	4.774	3,6	6,5	6,5
32 Promoción do emprego e institucións do mercado de traballo	41.127	42.819	1.693	4,1	2,0	2,0
33 Cooperación exterior e ao desenvolvemento	502	528	26	5,2	-	-
41 Sanidade	46.837	48.929	2.091	4,5	2,3	2,3
42 Educación	1.410.598	1.456.385	45.787	3,2	68,8	68,4
43 Cultura	23.226	24.591	1.365	5,9	1,1	1,2
44 Deportes	3.449	3.571	122	3,5	0,2	0,2
46 Outros servizos comunitarios e sociais	1.827	1.886	58	3,2	0,1	0,1
51 Infraestruturas	9.454	9.875	420	4,4	0,5	0,5
52 Ordenación do territorio	3.381	3.142	-239	-7,1	0,2	0,1
54 Actuacións ambientais	35.967	38.433	2.466	6,9	1,8	1,8
55 Actuacións e valorización do medio rural	62.869	67.593	4.724	7,5	3,1	3,2
56 Investigación, desenvolvemento e innovación	2.902	3.008	106	3,7	0,1	0,1
61 Actuacións económicas xerais	8.084	8.455	370	4,6	0,4	0,4
62 Actividades financeiras	10.381	11.328	947	9,1	0,5	0,5
71 Dinamización económica do medio rural	70.054	74.411	4.357	6,2	3,4	3,5
72 Pesca	11.852	12.304	453	3,8	0,6	0,6
73 Industria, enerxía e minaría	13.207	14.011	804	6,1	0,6	0,7
75 Comercio	1.171	1.223	52	4,4	0,1	0,1
Total	**2.051.151**	**2.127.678**	**76.527**	**3,7**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

Polo que atinxe a súa distribución económica e funcional, sinalar que o peso do gasto do persoal funcionario e do persoal laboral representa o 87,8% do total e que case o 70% corresponde a función Educación.

CAPÍTULO II. GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS

Os gastos deste capítulo acadan en 2020 os 565,3 millóns de euros, o que representa un incremento do 4,5% respecto ao exercicio anterior.

CAPÍTULO II. Gastos en bens correntes e servizos

Distribución Orgánica

Seccións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
01 Parlamento	6.335	6.549	214	3,4	1,2	1,2
02 Consello de Contas	1.091	1.071	-19	-1,8	0,2	0,2
03 Consello da Cultura Galega	893	889	-4	-0,5	0,2	0,2
04 Presidencia da Xunta de Galicia	8.640	8.580	-60	-0,7	1,6	1,5
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	36.640	43.093	6.453	17,6	6,8	7,6
06 Consellería de Facenda	717	717	0	-	0,1	0,1
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	6.030	6.119	89	1,5	1,1	1,1
08 Consellería de Infraestruturas e Mobilidade	20.539	51.534	30.995	150,9	3,8	9,1
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	17.473	17.605	132	0,8	3,2	3,1
10 Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional	203.985	179.230	-24.755	-12,1	37,7	31,7
11 Consellería de Cultura e Turismo	4.775	4.876	101	2,1	0,9	0,9
12 Consellería de Sanidade	1.935	2.454	520	26,9	0,4	0,4
13 Consellería de Política Social	202.093	211.366	9.273	4,6	37,4	37,4
14 Consellería de Medio Rural	6.713	6.713	0	-	1,2	1,2
15 Consellería do Mar	2.912	3.128	216	7,4	0,5	0,6
20 Consello Consultivo de Galicia	295	295	0	-	0,1	0,1
23 Gastos de diversas consellarías	19.658	21.102	1.444	7,3	3,6	3,7
Total	**540.724**	**565.323**	**24.599**	**4,5**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

As principais modificacións respecto do exercicio anterior concrétanse como segue:

Na Consellería Infraestruturas e Vivenda incrementa os gastos correntes e servizos en 31 millóns de euros, como consecuencia do acordo de integración dos contratos de transporte escolar entre as consellerías de Educación, Universidade e Formación Profesional e a de Infraestruturas e Mobilidade, no que a Dirección Xeral de Mobilidade asume as competencias, como órgano de contratación, dos contratos de transporte escolar. Como consecuencia deste acordo a Consellería de Educación, Universidade e Formación Profesional, traspasa con carácter consolidable, o importe de 29,09 €, á de Infraestruturas e Mobilidade.

Tal como se indica no parágrafo anterior, na Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional prodúcese unha minoración de 29,09 millóns de euros, derivado do anterior acordo, o que implica que en realidade a minoración de 24,8 millóns que se produce no orzamento, non é real senón que hai un incremento de 4,29 millóns de euros.

Na Consellería de Política Social os gastos en bens correntes e servizos increméntanse en 9,3 millóns de euros, derivado fundamentalmente da dotación de novas prazas en centros de maiores, ao funcionamento dos centros e a creación de centros de menores.

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.

A Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza se realiza unha dotación de 5,66 €, para atender os gastos correntes derivados das eleccións xerais da Comunidade Autónoma a celebrar en 2020.

CAPÍTULO II. Gastos en bens correntes e servizos

Distribución Económica

Artigos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
20 Alugamentos e canons	5.457	5.819	362	6,6	1,0	1,0
21 Reparacións, mantemento e conservación	11.793	12.142	349	3,0	2,2	2,1
22 Material, subministracións e outros	515.060	538.248	23.188	4,5	95,3	95,2
23 Indemnizacións por razóns do servizo	8.354	9.054	700	8,4	1,5	1,6
27 Publicacións	60	60	0	-	-	-
Total	**540.724**	**565.323**	**24.599**	**4,5**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

No total do capítulo II, a Consellería de Política Social representa o 37,4%, a de Educación, Universidade e Formación Profesional o 31,7%, a Consellería Infraestruturas e Vivenda o 9,1%, e a Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza o 7,6%, á que compete atender os gastos comúns correspondentes ao mantemento, limpeza e seguridade dos servizos administrativos das distintas consellerías, sendo polo tanto o peso das demais seccións o 14,2%.

CAPÍTULO II. Gastos en bens correntes e servizos

Distribución Funcional

Funcións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	9.765	9.955	190	1,9	1,8	1,8
12 Administración xeral	20.721	21.315	594	2,9	3,8	3,8
13 Xustiza	13.597	14.261	664	4,9	2,5	2,5
14 Administración local	105	111	6	6,1	-	-
15 Normalización lingüística	122	134	12	10,0	-	-
16 Procesos electorais e órganos de representación política e institucións democráticas	0	5.661	5.661	-	-	1,0
21 Protección civil e seguridade	1.130	1.130	0	-	0,2	0,2
31 Acción social e promoción social	206.029	215.003	8.974	4,4	38,1	38,0
32 Promoción do emprego e institucións do mercado de traballo	16.858	16.990	132	0,8	3,1	3,0
41 Sanidade	1.935	2.454	520	26,9	0,4	0,4
42 Educación	209.190	230.610	21.420	10,2	38,7	40,8
43 Cultura	4.653	4.742	89	1,9	0,9	0,8
44 Deportes	4.116	4.406	290	7,0	0,8	0,8
46 Outros servizos comunitarios e sociais	1.087	1.087	0	-	0,2	0,2
51 Infraestruturas	16.292	1.113	-15.179	-93,2	3,0	0,2
52 Ordenación do territorio	37	37	0	-	-	-
54 Actuacións ambientais	6.193	6.333	139	2,2	1,1	1,1
56 Investigación, desenvolvemento e innovación	444	513	69	15,5	0,1	0,1
61 Actuacións económicas xerais	707	707	0	-	0,1	0,1
62 Actividades financeiras	18.581	19.502	922	5,0	3,4	3,4
71 Dinamización económica do medio rural	6.713	6.713	0	-	1,2	1,2
72 Pesca	1.310	1.406	96	7,3	0,2	0,2
73 Industria, enerxía e minaría	1.139	1.139	0	-	0,2	0,2
Total	**540.724**	**565.323**	**24.599**	**4,5**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

Como pode observarse na distribución funcional do gasto, destacan igualmente a función 42, Educación, cun 40,8% do total e a 31, Acción social e promoción social, co 38,0%.

CAPÍTULO III. GASTOS FINANCEIROS

Neste exercicio 2020, os gastos financeiros ascenden a 143 millóns de euros, o que supón unha redución do 13,3% respecto ao ano anterior.

CAPÍTULO III. Gastos financeiros

Distribución Orgánica

Seccións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	16	11	-5	-31,8	-	-
06 Consellería de Facenda	3	3	0	-	-	-
08 Consellería de Infraestruturas e Mobilidade	0	0	0	-	-	-
10 Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional	47	41	-6	-13,7	-	-
11 Consellería de Cultura e Turismo	0	0	0	-	-	-
13 Consellería de Política Social	0	0	0	-	-	-
14 Consellería de Medio Rural	1	0	-1	-100,0	-	-
22 Débeda pública da Comunidade Autonóma	165.000	143.000	-22.000	-13,3	99,9	99,9
23 Gastos de diversas consellarías	32	29	-3	-7,9	-	-
Total	**165.099**	**143.084**	**-22.015**	**-13,3**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

CAPÍTULO III. Gastos financeiros

Distribución Económica

Artigos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
30 Débeda pública e préstamos	162.047	142.041	-20.006	-12,3	98,2	99,3
31 Gastos emis, form, mod, e cancel. de déb. públ. e prést.	3.000	1.000	-2.000	-66,7	1,8	0,7
35 Xuros de demora e outros gastos financeiros	52	43	-9	-16,8	-	-
Total	**165.099**	**143.084**	**-22.015**	**-13,3**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

CAPÍTULO III. Gastos financeiros

Distribución Funcional

Funcións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	9	11	2	20,9	-	-
12 Administración xeral	6	0	-6	-97,9	-	-
15 Normalización lingüística	0	0	0	-	-	-
21 Protección civil e seguridade	1	0	-1	-100,0	-	-
31 Acción social e promoción social	0	0	0	-	-	-
42 Educación	47	41	-6	-13,7	-	-
43 Cultura	0	0	0	-	-	-
51 Infraestruturas	0	0	0	-	-	-
62 Actividades financeiras	35	32	-3	-7,2	-	-
71 Dinamización económica do medio rural	1	0	-1	-100,0	-	-
91 Débeda pública	165.000	143.000	-22.000	-13,3	99,9	99,9
Total	**165.099**	**143.084**	**-22.015**	**-13,3**	**100,0**	**100,0**

(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	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
01 Parlamento	2.607	2.754	147	5,6	0,1	0,1
02 Consello de Contas	24	24	0	-	-	-
03 Consello da Cultura Galega	43	35	-8	-18,6	-	-
04 Presidencia da Xunta de Galicia	47.297	48.483	1.186	2,5	0,9	0,9
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	65.718	70.612	4.895	7,4	1,3	1,3
06 Consellería de Facenda	24.392	25.186	793	3,3	0,5	0,5
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	24.790	28.041	3.251	13,1	0,5	0,5
08 Consellería de Infraestruturas e Mobilidade	21.136	22.983	1.847	8,7	0,4	0,4
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	229.530	236.350	6.820	3,0	4,4	4,4
10 Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional	646.356	666.802	20.446	3,2	12,4	12,4
11 Consellería de Cultura e Turismo	34.919	36.013	1.094	3,1	0,7	0,7
12 Consellería de Sanidade	3.573.878	3.672.186	98.308	2,8	68,5	68,1
13 Consellería de Política Social	378.598	410.163	31.565	8,3	7,3	7,6
14 Consellería de Medio Rural	27.132	27.786	654	2,4	0,5	0,5
15 Consellería do Mar	3.844	4.439	595	15,5	0,1	0,1
21 Transferencias a corporacións locais	128.744	135.798	7.054	5,5	2,5	2,5
23 Gastos de diversas consellarías	5.159	5.264	105	2,0	0,1	0,1
Total	**5.214.167**	**5.392.920**	**178.753**	**3,4**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

As transferencias correntes constitúen o capítulo co volume máis importe do orzamento da Administración Xeral, representando o 46,7% dos créditos totais e alcanzando os 5.392,9 millóns de euros. Increméntanse nun 3,4% respecto aos previstos no orzamento de 2019.

Segundo o destino, o sector público autonómico absorbe o 79,9% dos créditos de transferencias correntes, as corporacións locais o 5,7% e o sector privado, formado polas empresas e as familias e institucións sen ánimo de lucro, recibe o 14,2%.

O Servizo Galego de Saúde é o maior destinatario das transferencias do capítulo IV, xa que recibe a través da Consellería de Sanidade 3.668,3 millóns de euros, sendo o peso da Consellería neste capítulo dun 68,1% do total.

Dentro do Servizo Galego de Saúde destacan os incrementos derivados do novo con-trato de transporte do 061, que implica un incremento de 11 millóns de euros, e o incre-mento retributivo do seu persoal, por un importe de 2,4 millóns de euros

Un segundo bloque en importancia cuantitativa pode considerarse o formado polas transferencias da Consellería de Educación, Universidade e Formación Profesional, cun importe de 648,83 millóns de euros destinados a subvencionar a gratuidade do ensino e ao financiamento das universidades de Galicia.

Na Consellería de Política Social prodúcese un incremento de 31.6 millóns de euros. Destacan as transferencias a concellos, para incrementar o número de prazas de centros de maiores, e a transferencia ao Consorcio Galego de Servizos de Igualdade e Benestar de 2,5 millóns de euros para atender aos incrementos retributivos derivados da integración do persoal no V convenio colectivo da Xunta e os incrementos previstos para o persoal da Administración Autonómica, así como as axudas ás garderías privadas pola gratuidade do 2º fillo e sucesivos, nun importe ampliable de 6.000.000 €, e os programas de dependencia e maiores que se incrementan en 13,4 millón de euros.

CAPÍTULO IV. Transferencias correntes

Distribución Económica

Artigos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
40 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	4.013	4.102	89	2,2	0,1	0,1
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	3.757.506	3.865.030	107.524	2,9	72,1	71,7
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	432.490	444.276	11.786	2,7	8,3	8,2
46 A corporacións locais	294.101	309.563	15.462	5,3	5,6	5,7
47 A empresas privadas	114.134	123.795	9.662	8,5	2,2	2,3
48 A familias e institucións sen fins de lucro	608.402	641.233	32.831	5,4	11,7	11,9
49 Ao exterior	3.522	4.921	1.399	39,7	0,1	0,1
Total	**5.214.167**	**5.392.920**	**178.753**	**3,4**	**100,0**	**100,0**

(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 do proxecto de Lei de Orzamentos da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 2020establécese que, consonte ao indicado na disposición adicional quinta da Lei 14/2010, do 27 de decembro, de orzamentos xerais da Comunidade Autónoma de Galicia para o ano 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 como se indica no parágrafo seguinte, queda establecida no 2,3200880 por cento para o exercicio de 2020.

O índice de evolución correspondente á recadación dos capítulos I, II e III do orzamento de ingresos, homoxeneizada coas variacións dos tipos impositivos estatais do imposto sobre o valor engadido e dos impostos especiais comunicadas polo Estado no exercicio 2019, é positivo con respecto á de 2011, que é utilizada na determinación da porcentaxe de participación sinalada.

En consecuencia, no ano 2020 repartirase un fondo adicional entre os concellos, e a porcentaxe de participación desagrégase da forma seguinte:

a) Un 2,0720517 por cento corresponde ao fondo base.

b) Un 0,2480363 por cento corresponde ao fondo adicional.

Respecto á repartición, dispón que con anterioridade ao reparto do Fondo Base deducirase un importe 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 os coeficientes que se establecen no anexo VI do proxecto de lei.

Respecto ao Fondo Adicional, conforme ao acordo alcanzado Subcomisión Permanente do Réxime Económico e Financeiro da Comisión Galega de Cooperación Local, con anterioridade á repartición do fondo adicional deducirase un importe de 278.485 euros, que se destinará á Federación Galega de Municipios e Provincias, co obxecto de actualizar as dotacións financiadoras dos seus gastos de funcionamento. O resto da dotación deste fondo repartirase en función dos seguintes criterios:

– 145.000 euros aos concellos con institucións penitenciarias no seu termo municipal.

– 2.300.000 euros aos concellos de menos de cincuenta mil habitantes que teñen que asumir os gastos de funcionamento dos centros de saúde da súa titularidade.

– 1.000.000 euros aos concellos que teñen que asumir o financiamento dos custos de mantemento dos conservatorios de grao medio.

– 1.800.000 euros aos concellos resultantes dun proceso de fusión, en cumprimento do sinalado no artigo 13.Un, alíneas a) e f), da Lei 5/1997, do 22 de xullo, reguladora da Administración local de Galicia. A repartición deste importe realizarase nas condicións que estableza a consellaría competente en materia de Administración local.

– 1.500.000 euros aos concellos que teñen que asumir o financiamento dos servizos de emerxencia de carácter supramunicipal.

– 2.500.000 euros aos concellos que teñen que asumir o financiamento das redes de faixas secundarias de xestión da biomasa para a prevención de incendios.

– 1.500.000 euros aos concellos integrados no plan de retirada sistemática de niños de vespa velutina.

– 1.000.000 euros aos concellos integrados no plan de actuacións para a cobertura de telefonía móbil no ámbito rural.

– 1.500.000 euros aos concellos que subscriban accións da sociedade mercantil pública autonómica para a xestión integral do ciclo da auga que se cree por lei.

Mediante un acordo da Subcomisión Permanente do Réxime Económico e Financeiro da Comisión Galega de Cooperación Local determinaranse tanto as variables que se van utilizar na repartición de cada un dos bloques sinalados neste punto como os módulos unitarios que se van considerar en relación con cada unha desas variables, e sinalarase a contía que corresponde a cada concello polo fondo adicional de 2020.

Tamén acordarase pola citada Subcomisión Permanente a relación dos concellos integrados no plan de actuacións para a cobertura de telefonía móbil e o sistema de execución e reparto que se aplicará aos recursos que ten destinados.

Para o caso dos servizos de emerxencia de carácter supramunicipal, das redes de faixas secundarias de Xestión da biomasa para a prevención de incendios e do plan de retirada sistemática de niños de vespa velutina, a Administración autonómica poderá optar, de conformidade co acordado coa Federación Galega de Municipios e Provincias, por asumir directamente a xestión das actuacións. Neste suposto, as dotacións antes expresadas e precisas para o seu financiamento, adscribiranse ás correspondentes aplicacións do orzamento de gastos das consellerías competentes, polo que non se precisará a súa repartición entre os concellos.

CAPÍTULO IV. Transferencias correntes

Distribución Funcional

Funcións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	3.463	3.653	190	5,5	0,1	0,1
12 Administración xeral	3.521	3.692	172	4,9	0,1	0,1
13 Xustiza	14.445	14.399	-46	-0,3	0,3	0,3
14 Administración local	5.064	5.087	22	0,4	0,1	0,1
15 Normalización lingüística	2.033	2.228	195	9,6	-	-
16 Procesos electorais e órganos de representación política e institucións democráticas	2.000	3.023	1.023	51,1	-	0,1
21 Protección civil e seguridade	14.809	14.912	103	0,7	0,3	0,3
31 Acción social e promoción social	407.704	441.940	34.235	8,4	7,8	8,2
32 Promoción do emprego e institucións do mercado de traballo	200.526	205.547	5.021	2,5	3,8	3,8
33 Cooperación exterior e ao desenvolvemento	4.087	5.670	1.583	38,7	0,1	0,1
41 Sanidade	3.573.878	3.672.186	98.308	2,8	68,5	68,1
42 Educación	626.116	645.781	19.665	3,1	12,0	12,0
43 Cultura	13.381	13.583	202	1,5	0,3	0,3
44 Deportes	11.859	12.006	147	1,2	0,2	0,2
45 Vivenda	19.148	20.500	1.351	7,1	0,4	0,4
46 Outros servizos comunitarios e sociais	1.244	1.244	0	-	-	-
51 Infraestruturas	21.549	23.395	1.846	8,6	0,4	0,4
52 Ordenación do territorio	1.773	1.898	125	7,0	-	-
54 Actuacións ambientais	6.515	8.551	2.036	31,3	0,1	0,2
56 Investigación, desenvolvemento e innovación	47.895	50.359	2.464	5,1	0,9	0,9
57 Sociedade da información e do coñecemento	24.143	24.618	475	2,0	0,5	0,5
58 Información estatística básica	3.241	3.365	123	3,8	0,1	0,1
61 Actuacións económicas xerais	10.477	10.276	-201	-1,9	0,2	0,2
62 Actividades financeiras	13.841	14.347	506	3,7	0,3	0,3
71 Dinamización económica do medio rural	11.778	11.762	-16	-0,1	0,2	0,2
72 Pesca	662	992	330	49,9	-	-
73 Industria, enerxía e minaría	3.167	3.209	41	1,3	0,1	0,1
74 Desenvolvemento empresarial	11.543	12.501	958	8,3	0,2	0,2
75 Comercio	1.108	1.108	0	-	-	-
76 Turismo	19.505	20.202	697	3,6	0,4	0,4
81 Transferencias a entidades locais	133.690	140.887	7.197	5,4	2,6	2,6
Total	**5.214.167**	**5.392.920**	**178.753**	**3,4**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

CAPÍTULO V. FONDO DE CONTINXENCIA

CAPÍTULO V. Fondo de continxencia

Distribución Orgánica

Seccións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
23 Gastos de diversas consellarías	7.125	1.400	-5.725	-80,4	100,0	100,0
Total	**7.125**	**1.400**	**-5.725**	**-80,4**	**100,0**	**100,0**

(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 dedicado unicamente a financiar, cando proceda, as modificacións establecidas.

Establécese no articulado da lei 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 lexislativo 1/1999, do 7 de outubro, rea-lizarase gradualmente durante o período de consolidación orzamentaria. Para o ano 2020, a dotación será de 33.317.175 euros e poderá empregarse para financiar os axustes no capítulo I do Servizo Galego de Saúde.

CAPÍTULO V. Fondo de continxencia

Distribución Económica

Artigos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
50 Fondo de continxencia	7.125	1.400	-5.725	-80,4	100,0	100,0
Total	**7.125**	**1.400**	**-5.725**	**-80,4**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

En Administración Xeral está establecido en 1,4 millóns de euros, que xunto co do Servizo Galego de Saúde totalizan os 33,3 millóns de euros.

CAPÍTULO V. Fondo de continxencia

Distribución Funcional

Funcións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
62 Actividades financeiras	7.125	1.400	-5.725	-80,4	100,0	100,0
Total	**7.125**	**1.400**	**-5.725**	**-80,4**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

CAPÍTULO VI. INVESTIMENTOS REAIS

Con destino á realización de investimentos reais os orzamentos do ano 2020 consignan créditos por importe de 361,5 millóns de euros, incrementándose nun 3,7% respecto ao ano anterior.

O capítulo VI representa o 3,1% do orzamento total e o 3,6% 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	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
01 Parlamento	772	644	-127	-16,5	0,2	0,2
02 Consello de Contas	443	508	65	14,7	0,1	0,1
03 Consello da Cultura Galega	100	132	32	32,3	-	-
04 Presidencia da Xunta de Galicia	6.976	7.859	883	12,7	2,0	2,2
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	39.419	35.139	-4.280	-10,9	11,3	9,7
06 Consellería de Facenda	2.191	2.071	-119	-5,5	0,6	0,6
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	25.169	22.210	-2.959	-11,8	7,2	6,1
08 Consellería de Infraestruturas e Mobilidade	30.536	30.079	-457	-1,5	8,8	8,3
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	9.490	10.513	1.024	10,8	2,7	2,9
10 Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional	55.514	67.757	12.243	22,1	15,9	18,7
11 Consellería de Cultura e Turismo	16.396	16.545	149	0,9	4,7	4,6
12 Consellería de Sanidade	22.738	22.536	-202	-0,9	6,5	6,2
13 Consellería de Política Social	10.194	9.769	-426	-4,2	2,9	2,7
14 Consellería de Medio Rural	83.252	91.734	8.481	10,2	23,9	25,4
15 Consellería do Mar	40.263	41.922	1.659	4,1	11,6	11,6
20 Consello Consultivo de Galicia	101	101	0	-	-	-
23 Gastos de diversas consellarías	5.012	1.948	-3.064	-61,1	1,4	0,5
Total	**348.565**	**361.466**	**12.902**	**3,7**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

A maior parte dos créditos deste capítulo, un 62,8%, está destinado ao investimento novo, especialmente á realización de infraestruturas. O investimento de reposición absorbe un 10.1% destes créditos.

A investimentos de carácter inmaterial corresponde o 27%, 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. Investimentos reais

Distribución Económica

Artigos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	117.450	118.845	1.395	1,2	33,7	32,9
61 Invest. de reposición en infraestrutura e bens destinados ó uso xeral	7.283	7.392	109	1,5	2,1	2,0
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	104.314	108.076	3.762	3,6	29,9	29,9
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	24.353	29.116	4.763	19,6	7,0	8,1
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	94.665	97.693	3.028	3,2	27,2	27,0
65 Infraestructura básica de apoio ós sectores productivos	500	345	-155	-31,1	0,1	0,1
Total	**348.565**	**361.466**	**12.902**	**3,7**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

Con cargo a ese artigo," Inmobilizado inmaterial", realízanse investimentos como:

- Actuacións no eido ambiental con 6,6 millóns de euros.
- Actuacións en materia de prevención de incendios forestais con 4,34 millóns de euros.
- Defensa sanitaria gandeira con 7,7 millóns de euros.
- Mellora das medidas de comercialización dos produtos da pesca, con 6,9 millóns de euros.
- Plan de formación do profesorado de ensinanzas non universitarias: 2,4 millóns de euros.
- Campañas de normalización lingüística: 1,8 millóns de euros.
- Plan integral de aprendizaxe de idiomas estranxeiros: 3,7 millóns de euros.
- Mellora das competencias dixitais e científico-tecnolóxicas STEM: 2,1 millóns de euros.
- Programas poboacionais de cribado con 1,4 millóns de euros.

CAPÍTULO VI. Investimentos reais

Distribución Funcional

Funcións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	1.521	1.517	-3	-0,2	0,4	0,4
12 Administración xeral	11.611	14.038	2.427	20,9	3,3	3,9
13 Xustiza	25.869	19.126	-6.744	-26,1	7,4	5,3
14 Administración local	91	148	56	61,9	-	-
15 Normalización lingüística	3.333	3.397	64	1,9	1,0	0,9
21 Protección civil e seguridade	1.214	1.152	-62	-5,1	0,3	0,3
31 Acción social e promoción social	10.496	10.076	-420	-4,0	3,0	2,8
32 Promoción do emprego e institucións do mercado de traballo	3.465	3.946	480	13,9	1,0	1,1
33 Cooperación exterior e ao desenvolvemento	60	70	10	16,7	-	-
41 Sanidade	22.738	22.536	-202	-0,9	6,5	6,2
42 Educación	57.330	69.563	12.233	21,3	16,4	19,2
43 Cultura	13.063	13.147	84	0,6	3,7	3,6
44 Deportes	3.084	3.867	783	25,4	0,9	1,1
46 Outros servizos comunitarios e sociais	3.826	3.926	100	2,6	1,1	1,1
51 Infraestruturas	35.577	34.034	-1.544	-4,3	10,2	9,4
52 Ordenación do territorio	5.045	5.045	0	-	1,4	1,4
54 Actuacións ambientais	34.550	31.641	-2.909	-8,4	9,9	8,8
55 Actuacións e valorización do medio rural	50.674	48.654	-2.020	-4,0	14,5	13,5
56 Investigación, desenvolvemento e innovación	1.574	1.820	247	15,7	0,5	0,5
57 Sociedade da información e do coñecemento	0	0	0	-	-	-
61 Actuacións económicas xerais	1.506	1.416	-90	-6,0	0,4	0,4
62 Actividades financeiras	5.697	2.604	-3.093	-54,3	1,6	0,7
71 Dinamización económica do medio rural	32.578	43.080	10.502	32,2	9,3	11,9
72 Pesca	17.406	19.866	2.459	14,1	5,0	5,5
73 Industria, enerxía e minaría	4.729	4.726	-3	-0,1	1,4	1,3
75 Comercio	1.528	2.074	546	35,8	0,4	0,6
Total	**348.565**	**361.466**	**12.902**	**3,7**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

A Consellería do Medio Rural ten o principal peso neste capítulo, co 25,4%, seguida pola de Educación, Universidade e Formación Profesional co 18,7% e a Consellería do Mar co 11,6%.

En orde á 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	
OBRAS EN MATERIA DE DEPORTES	3.516.882
ACTUACIÓNS DE INFRAESTRUTURA PARA SERVIZOS DE TV E RADIODIFUSIÓN	2.170.858
ACTUACIÓNS DE APOIO Á COMUNICACIÓN SOCIAL	1.535.600

Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	
EDIFICIO XUDICIAL DE VIGO	15.717.760
MEDIDAS DE AFORRO E EFICIENCIA ENERXÉTICA NOS EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS DE GALICIA	4.521.630
RESTAURACIÓN ENVOLVENTE TÉRMICA C.A. SAN CAETANO	4.162.612
OBRAS DE REMODELACIÓN DO EDIFICIO ADMINISTRATIVO DE SAN CAETANO	1.681.662
EQUIPAMENTOS ADMÓN XUSTIZA	2.102.428
INFRAESTRUTURAS E EQUIPAMENTOS NOS SERVIZOS DE EMERXENCIAS E PROTECCIÓN CIVIL	1.025.000
EDIFICIO ADMINISTRATIVO DE OURENSE	1.000.000
REHABILITACIÓN DO EDIFICIO ADMINISTRATIVO BENITO CORBAL (PONTEVEDRA)	930.000
MEDIDAS DE AFORRO E EFICIENCIA ENERXÉTICA NOS EDIFICIOS XUDICIAIS DE GALICIA	693.864
Medio ambiente, Territorio e Vivenda	
ACTUACIÓNS NO EIDO AMBIENTAL	6.596.812
OBRAS PLAN URBE	3.871.056
CONSERVACIÓN E PROTECCIÓN DA BIODIVERSIDADE	2.985.497
PROMOCIÓN E DIVULGACIÓN DOS VALORES NATURAIS	1.707.721
RESTAURACIÓN DE ESPAZOS DEGRADADOS	1.583.676
REDES DE OBSERVACIÓN, PREVENCIÓN DE RISCOS E ANÁLISE SECTORIAL DE ADAPTACIÓN AO CAMBIO CLIMÁTICO	1.412.394
ANÁLISE, PLANIFICACIÓN E SERVIZOS AMBIENTAIS	743.387
CONSERVACIÓN E SENSIBILIZACIÓN VINCULADAS AO DESENVOLVEMENTO RURAL	695.933
MANTEMENTO REDES AMBIENTAIS	606.711
Infraestruturas e Mobilidade	
ESTACIÓN INTERMODAL EN VIGO (INTEGRACIÓN ESTACIÓN AUTOBUSES)	8.160.024
ESTACIÓN INTERMODAL EN SANTIAGO DE COMPOSTELA (INTEGRACIÓN ESTACIÓN AUTOBUSES)	7.232.044
ESTACIÓN INTERMODAL EN PONTEVEDRA (INTEGRACIÓN ESTACIÓN AUTOBUSES)	5.456.933
ESTACIÓN INTERMODAL EN OURENSE (INTEGRACIÓN ESTACIÓN AUTOBUSES)	3.395.222
ESTUDIOS EN MATERIA DE TRANSPORTES	2.281.252
ACTUACIÓNS DE MELLORA E CONSERVACIÓN DE PARADAS E ESTACIÓNS DE AUTOBUSES	1.183.310
PLAN DE RENOVACIÓN DE MARQUESIÑAS	500.000
EDIFICIO NOVO SAN CAETANO	369.296
Economía, Emprego e Industria	
INVESTIMENTOS DA SECRETARIA XERAL TECNICA PARA O FUNCIONAMENTO OPERATIVO DOS SERVICIOS	2.890.585
MODERNIZACIÓN DO SPE	1.694.859
MODERNIZACIÓN EMPRENDEMENTO E INNOVACIÓN DO COMERCIO E DAS PEMES COMERCIAIS	1.364.190
SEGUIMENTO MEDIOAMBIENTAL DE PARQUES EÓLICOS E LIÑAS ELÉCTRICAS	469.525
Educación, Universidade e Formación Profesional	
REHABILITACIÓN INTEGRAL E FUNCIONAL CENTROS EDUCATIVOS	8.634.126
FONDO SOLIDARIO LIBROS DE TEXTO	7.893.596
REPARACIÓNS, AMPLIACIÓNS E MELLORAS EN INFANTIL E PRIMARIA	5.000.000
MELLORA FUNCIONAL, INTEGRACIÓN E SINALÉCTICA NOS CENTROS PÚBLICOS DE ENSINANZA	4.461.169
CONSTRUCION NOVO CEIP DE VILLALONGA SANXENXO	4.000.000
CONSTRUCIÓN NOVO CEIP SAGRADO CORAZÓN	3.308.000
MELLORA EFICIENCIA ENERXÉTICA EN EDIFICIOS EXISTENTES EN INFANTIL E PRIMARIA	3.000.000
PLAN DE FORMACIÓN DO PROFESORADO DE ENSINANZAS NON UNIVERSITARIAS	2.404.800
PLAN INTEGRAL DE APRENDIZAXE DE IDIOMAS ESTRANXEIROS	2.300.000
MELLORA DAS COMPETENCIAS DIXITAIS E CIENTÍFICO TECNOLÓXICAS . STEM	2.115.000
REPARACIÓNS, AMPLIACIÓNS E MELLORAS EN ENSINANZA SECUNDARIA	2.000.000
ADQUISICIÓN EQUIPAMENTO SECUNDARIA E FP	1.864.531
ADQUISICIÓNS EQUIPAMENTO INFANTIL E PRIMARIA	1.820.000
AMPLIACIÓN IES SANXILLAO DE LUGO	1.497.280
Cultura e Turismo	
INVESTIMENTOS EN BENS DO PATRIMONIO CULTURAL DESTINADOS AO USO SOCIAL	3.893.758
ACTUACIÓNS DE PROTECCIÓN NO PATRIMONIO CULTURAL DE GALICIA.	2.538.132
CAMPAÑAS DE NORMALIZACION LINGUISTICA	1.796.400
GASTOS DE FUNCIONAMENTO E ACTUACIÓNS A DESENVOLVER POLO CGAC	1.250.462

Sanidade	
PROGRAMA GALEGO DE VACINACION	15.970.000
PROGRAMAS POBOACIONAIS DE CRIBADO	1.384.086
EQUIPAMENTO INFORMÁTICO SAÚDE PÚBLICA	1.300.000
Política Social	
OBRA DE CONSTRUCCIÓN DUN CENTRO DE ATENCIÓN A PERSOAS CON DISCAPACIDADE NA PROVINCIA DE OURENSE	3.500.000
EQUIPAMENTOS E INSTALACIÓNS	2.562.035
ADAPTACION INFRAESTRUCTURAS AS NOVAS TECNOLOXIAS	1.250.000
Medio Rural	
INFRAESTRUTURAS RELACIONADAS COO DESENVOLVEMENTO, ADAPTACIÓN DA AGRICULTURA E SILVICULTURA	14.322.516
PREVENCIÓN DE DANOS CAUSADOS POR INCENDIOS DESASTRES NATURAIS E CATÁSTROFES	10.781.360
ALUGUER MEDIOS AEREOS DE EXTINCION	9.907.000
DEFENSA SANITARIA GANDEIRA	7.694.039
RECUPERACIÓN DO POTENCIAL FORESTAL DANADO POR INCENDIOS E OUTRAS CATÁSTROFES	7.226.567
SILVICULTURA DE PREVENCIÓN DE INCENDIOS E OUTRAS CATÁSTROFES: DESBROCES, RAREOS, PODAS, ELIMINACIÓN DE PLANTAS INVASOR	4.593.855
ACTUACIÓNS DE CONTROL E LOITA INTEGRADA CONTRA PRAGAS E ENFERMIDADES	4.328.900
VIXIANCIA, PREVENCIÓN E EXTINCIÓN DE INCENDIOS FORESTAIS	3.112.980
ASISTENCIA TÉCNICA PARA PREPARACIÓN E IMPLEMENTACIÓN DO PDR DE GALICIA 2014/2020 (MEDIDA 20)	2.816.666
Mar	
OPERATIVIDADE DO SERVIZO DE GARDACOSTAS DE GALICIA	14.475.923
MELLORA DE MEDIDAS DE COMERCIALIZACIÓN DA CADEA DE SUMINISTRO DE PRODUTOS DA PESCA E DA ACUICULTURA.	6.868.916
CONTROL E EXECUCIÓN. MODERNIZACIÓN E COMPRA DE EMBARCACIÓNS, AERONAVES E HELICOPTEROS DE PATRULLA	6.360.000
EQUIPAMENTOS PESQUEIROS	3.955.018
ASISTENCIA TÉCNICA DESENVOLVEMENTO FEMP, ACORDOS DE PESCA SOSTIBLES E PARTICIPACIÓN EN ORGANIZACIÓNS REXIONAIS DE PES	3.404.035
PROSPECCIÓN, PLANIFICACIÓN, ADECUACIÓN E MELLORA DAS ZONAS DE PRODUCCIÓN	1.889.469
APOIO Á FORMACIÓN MARÍTIMO-PESQUEIRA	1.150.000
DESENVOLVEMENTO DA INVESTIGACIÓN MARIÑA	1.000.000

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 orzamentos do ano 2020 as transferencias de capital redúcense nun 0,5 % acadando a cifra de 1.345,1millóns de euros.

O sector público, e moi especialmente o sector público da comunidade autónoma con 1.031,4 millóns de euros, resulta o maior destinatario destas transferencias, absorbendo o 78% do total. As subvencións a empresas privadas absorben un 16,5%, as institucións sen fins de lucro participan cun 2,7% e as transferencias ás corporacións locais absorben o 4% do total.

CAPÍTULO VII. Transferencias de capital

Distribución Orgánica

Seccións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
01 Parlamento	1	1	0	-20,7	-	-
04 Presidencia da Xunta de Galicia	85.098	91.131	6.032	7,1	6,3	6,8
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	18.255	18.870	615	3,4	1,4	1,4
06 Consellería de Facenda	9.614	9.800	187	1,9	0,7	0,7
07 Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio	75.241	65.735	-9.507	-12,6	5,6	4,9
08 Consellería de Infraestruturas e Mobilidade	292.836	264.495	-28.341	-9,7	21,7	19,7
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	235.374	238.365	2.992	1,3	17,4	17,7
10 Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional	79.955	82.439	2.484	3,1	5,9	6,1
11 Consellería de Cultura e Turismo	59.585	59.580	-4	-	4,4	4,4
12 Consellería de Sanidade	136.948	151.656	14.708	10,7	10,1	11,3
13 Consellería de Política Social	10.412	10.246	-165	-1,6	0,8	0,8
14 Consellería de Medio Rural	264.844	267.959	3.115	1,2	19,6	19,9
15 Consellería do Mar	83.085	84.857	1.773	2,1	6,1	6,3
Total	**1.351.247**	**1.345.134**	**-6.112**	**-0,5**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

Dentro das transferencias ás entidades públicas instrumentais destacan as correspondentes á Axencia Galega de Infraestruturas con 223,7 millóns de euros, as correspondentes ao Servizo Galego de Saúde con 150,8 millóns de euros, as correspondentes á Axencia para a Modernización Tecnolóxica de Galicia con 88,9 millóns de euros e ao Instituto Galego de Promoción Económica con 88,4 millóns de euros.

As transferencias realizadas en favor das corporacións locais, con créditos por importe de 53,5 millóns de euros, corresponden á subscrición de convenios e concesión de subvencións.

CAPÍTULO VII. Transferencias de capital

Distribución Económica

Artigos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
70 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	4.713	1.592	-3.121	-66,2	0,3	0,1
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	923.771	891.620	-32.150	-3,5	68,4	66,3
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	129.364	139.820	10.455	8,1	9,6	10,4
76 A corporacións locais	48.869	53.471	4.602	9,4	3,6	4,0
77 A empresas privadas	212.549	221.996	9.447	4,4	15,7	16,5
78 A familias e institucións sen fins de lucro	30.765	35.959	5.194	16,9	2,3	2,7
79 Ao exterior	1.217	676	-541	-44,4	0,1	0,1
Total	**1.351.247**	**1.345.134**	**-6.112**	**-0,5**	**100,0**	**100,0**

(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 ao desenvolvemento empresarial son os principais destinatarios destas transferencias.

CAPÍTULO VII. Transferencias de capital

Distribución Funcional

Funcións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	1	1	0	-20,7	-	-
12 Administración xeral	325	325	0	-	-	-
13 Xustiza	6.546	6.507	-39	-0,6	0,5	0,5
14 Administración local	9.033	11.033	2.000	22,1	0,7	0,8
15 Normalización lingüística	479	554	75	15,7	-	-
21 Protección civil e seguridade	7.936	7.134	-802	-10,1	0,6	0,5
31 Acción social e promoción social	14.675	15.134	459	3,1	1,1	1,1
32 Promoción do emprego e institucións do mercado de traballo	721	5.161	4.439	615,6	0,1	0,4
33 Cooperación exterior e ao desenvolvemento	962	379	-583	-60,6	0,1	-
41 Sanidade	136.948	151.656	14.708	10,7	10,1	11,3
42 Educación	46.691	52.538	5.847	12,5	3,5	3,9
43 Cultura	17.666	18.673	1.007	5,7	1,3	1,4
44 Deportes	1.750	1.407	-343	-19,6	0,1	0,1
45 Vivenda	64.370	51.719	-12.652	-19,7	4,8	3,8
46 Outros servizos comunitarios e sociais	250	250	0	-	-	-
51 Infraestruturas	270.930	228.910	-42.020	-15,5	20,1	17,0
52 Ordenación do territorio	5.544	5.544	0	-	0,4	0,4
54 Actuacións ambientais	35.640	47.929	12.288	34,5	2,6	3,6
55 Actuacións e valorización do medio rural	30.832	31.972	1.140	3,7	2,3	2,4
56 Investigación, desenvolvemento e innovación	130.461	142.204	11.743	9,0	9,7	10,6
57 Sociedade da información e do coñecemento	66.966	67.519	554	0,8	5,0	5,0
58 Información estatística básica	1.030	1.150	120	11,7	0,1	0,1
61 Actuacións económicas xerais	9.100	9.101	0	-	0,7	0,7
62 Actividades financeiras	3.208	7.025	3.817	119,0	0,2	0,5
71 Dinamización económica do medio rural	197.132	202.533	5.401	2,7	14,6	15,1
72 Pesca	71.606	74.163	2.557	3,6	5,3	5,5
73 Industria, enerxía e minaría	30.297	35.259	4.962	16,4	2,2	2,6
74 Desenvolvemento empresarial	136.681	117.522	-19.159	-14,0	10,1	8,7
75 Comercio	12.028	11.482	-546	-4,5	0,9	0,9
76 Turismo	41.440	40.354	-1.086	-2,6	3,1	3,0
Total	**1.351.247**	**1.345.134**	**-6.112**	**-0,5**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

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

Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	
CREACIÓN, MELLORA E AMPLIACIÓN DE SERVIZOS LOCAIS BÁSICOS	4.000.000
ACTUACIÓNS GLOBAIS DESTINADAS Á CONSERVACIÓN, REPOSICIÓN E RESTAURACIÓN DO MEDIOAMBIENTE	3.932.587
PLAN ESPECIFICO DE ACCIÓN COMUNITARIA DESTINADO A ASOCIACIÓNS VECIÑAIS	2.500.000

Medio ambiente, Territorio e Vivenda	
AXUDAS PARA REDACCIÓN DO PLANEAMENTO URBANÍSTICO.	3.093.498
AXUDAS A ENTIDADES LOCAIS FOMENTO RECOLLIDA SEPARADA DE RESIDUOS	2.658.816
AXUDAS A CONCELLOS PARA ACTUACIÓNS EN ENTORNOS URBANOS -PLANHURBE-	2.319.902
AXUDAS NATURA 2000 E ESPAZOS NATURAIS	1.921.260

Infraestruturas e Mobilidade	
TRANSFERENCIAS A AUGAS DE FONDOS FEDER (60/40)	24.840.392
TRANSFERENCIAS A AUGAS DE FONDO FEDER	8.877.035
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DE FONDO FEADER A AUGAS DE GALICIA	5.012.327

Economía, Emprego e Industria	
MODERNIZACIÓN EMPRENDEMENTO E INNOVACIÓN DO COMERCIO E DAS PEMES COMERCIAIS	8.480.000
NOVAS ACTUACIÓNS ESTRATEXIA AUTONOMOS	4.500.000
MELLORA DE INFRAESTRUTURAS EN PARQUES EMPRESARIAIS DE TITULARIDADE MUNICIPAL	2.500.000
PROXECTOS EMPRESARIAIS PARA COMBATER AS ENFERMIDADES PROFESIONAIS	1.850.000
DESENVOLVEMENTO DO SECTOR MINEIRO EN GALICIA	1.500.000
REFORZO DE LIÑAS ELÉCTRICAS DE ALIMENTACIÓN EN POLÍGONOS INDUSTRIAIS	1.400.000
ACTUACIÓNS EN ARTESANÍA E PROMOCIÓN MARCA ARTESANÍA DE GALICIA	1.255.000

Educación, Universidade e Formación Profesional	
PGFU. PANEL DE INDICADORES	31.175.250
PGFU. FOMENTO DA I+D+I	29.943.009
APOIO A CENTROS SINGULARES DO SUG	6.908.941
AXUDAS A ADQUISICION DE LIBROS DE TEXTO E MATERIAL ESCOLAR	5.068.596
PGFU. FINANCIAMENTO ESTRUTURAL. RAM	5.048.502
EDIFICIO FONTÁN	2.800.000
CONVENIO CON FEUGA CAPTACIÓN PROXECTOS EUROPEOS PARA O SUG	808.324
Cultura e Turismo	
A FUNDACIÓN CIDADE DA CULTURA DE GALICIA	4.500.000
ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN E DIFUSIÓN CULTURAL	2.958.499
TRANSFERENCIAS AO CONSORCIO DE SANTIAGO	1.000.000
Política Social	
CONSORCIO GALEGO DE SERVIZOS DE IGUALDADE E BENESTAR	2.374.799
ACTUACIÓNS EN CENTROS DE ATENCIÓN Á 1ª INFANCIA 0-3. CONSORCIO GALEGO DO BENESTAR	2.325.000
ACTUACIÓNS EN CENTROS DE ATENCIÓN A 1ª INFANCIA 0-3 E CASAS NIÑO	2.257.000

Medio Rural	
EXPLOTACIÓNS AGRÍCOLAS. INVESTIMENTOS EN ACTIVOS FIXOS	46.347.708
PRIMEIRA INSTALACION DE XOVES. DESENVOLVEMENTO DE EXPLOTACIÓNS E EMPRESAS	23.279.000
CONVENIOS COS CONCELLOS EN MATERIA DE DEFENSA CONTRAINCENDIOS FORESTAIS	19.322.445
PROCESADO, COMERCIO E DESENVOLVEMENTO DE PRODUTOS AGRICOLAS. INVERSIÓNS EN ACTIVOS FÍSICOS	17.001.013
PREVENCIÓN DE DANOS CAUSADOS POR INCENDIOS DESASTRES NATURAIS E CATÁSTROFES	11.800.000
ESTABLECEMENTO E MANTEMENTO DE SUPERFICIE FORESTAIS	11.543.750
SILVICULTURA PREVENTIVA PARA PREVENCIÓN DE DANOS CAUSADOS POR INCENDIOS, DESASTRES NATURAIS E CATÁSTROFES	9.451.750
INCENTIVOS NA ACTIVIDADE AGRARIA	5.000.000
UTITLZACIÓN MAQUINARIA EN RÉXIME ASOCIATIVO	4.666.667
INSTALACIÓNS E EQUIPAMENTOS EN COMUN. MEDIDA 4.12	4.206.667
PRIMEIRA INSTALACIÓN PEQUENAS EXPLOTACIÓNS. DESENVOLVEMENTO DE EXPLOTACIÓNS E EMPRESAS	3.769.275
INVESTIMENTOS EN TRABALLOS SILVICOLAS PARA AUMENTAR A RESILENCIA E O VALOR MEDIOAMBIENTAL DOS ECOSISTEMAS FORESTA	3.467.129
AXUDAS INVESTIMENTOS OCM VIÑO	2.500.000

Mar	
TRANSFORMACIÓN DOS PRODUTOS DA PESCA E DA ACUICULTURA	26.800.000
DESENVOLVEMENTO SOSTIBLE DE ZONAS PESQUEIRAS	16.149.314
INVESTIMENTOS PRODUTIVOS NA ACUICULTURA, DIVERSIFICACIÓN E MODERNIZACIÓN DAS EMPRESAS ACUICOLAS	14.600.000
TRANSFERENCIAS A PORTOS DE GALICIA.	7.340.865
XESTIÓN E CONSERVACIÓN DE RECURSOS BIOLÓXICOS MARIÑOS	6.474.367
PLANS DE PRODUCIÓN E COMERCIALIZACIÓN	4.800.000
EQUIPAMENTOS PESQUEIROS	2.400.667
INNOVACIÓN PARA O FOMENTO DUNHA ACUICULTURA SOSTIBLE	1.280.000

CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEIROS

CAPÍTULO VIII. Activos financeiros

Distribución Orgánica

Seccións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
01 Parlamento	109	107	-2	-1,8	0,1	0,1
02 Consello de Contas	36	36	0	-	-	-
04 Presidencia da Xunta de Galicia	99.867	102.763	2.896	2,9	99,8	99,8
05 Vicepresidencia e Consellería de Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza	40	40	0	-	-	-
06 Consellería de Facenda	0	0	0	-	-	-
09 Consellería de Economía, Emprego e Industria	0	0	0	-	-	-
Total	**100.052**	**102.946**	**2.894**	**2,9**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

Os gastos derivados da adquisición de activos financeiros experimentan un incremento sobre os autorizados no ano 2020 do 2,9% correspondendo fundamentalmente á Corporación de Radio Televisión de Galicia.

CAPÍTULO VIII. Activos financeiros

Distribución Económica

Artigos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
83 Concesión de préstamos fóra do sector público	145	143	-2	-1,3	0,1	0,1
87 Achegas á conta de capital	99.907	102.803	2.896	2,9	99,9	99,9
Total	**100.052**	**102.946**	**2.894**	**2,9**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

CAPÍTULO VIII. Activos financeiros

Distribución Funcional

Funcións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
11 Alta dirección da Comunidade Autónoma	145	143	-2	-1,3	0,1	0,1
12 Administración xeral	40	40	0	-	-	-
46 Outros servizos comunitarios e sociais	99.867	102.763	2.896	2,9	99,8	99,8
62 Actividades financeiras	0	0	0	-	-	-
75 Comercio	0	0	0	-	-	-
Total	**100.052**	**102.946**	**2.894**	**2,9**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEIROS

CAPÍTULO IX. Pasivos financeiros

Distribución Orgánica

Seccións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
04 Presidencia da Xunta de Galicia	526	526	0	-	-	-
10 Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional	1.605	1.611	6	0,4	0,1	0,1
22 Débeda pública da Comunidade Autonóma	1.510.916	1.499.102	-11.814	-0,8	99,9	99,9
Total	**1.513.047**	**1.501.239**	**-11.807**	**-0,8**	**100,0**	**100,0**

(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, que ascende neste exercicio a 1.499,1 millóns de euros, sendo o total da Administración Xeral de 1.501,2millóns de euros, dos que 1,6 millóns corresponden á Consellería de Educación, Universidade e Formación Profesional e 0,5 millóns de euros á Secretaría Xeral de Medios.

CAPÍTULO IX. Pasivos financeiros

Distribución Económica

Artigos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
95 Amortización de débeda pública e préstamos	1.513.047	1.501.239	-11.807	-0,8	100,0	100,0
Total	**1.513.047**	**1.501.239**	**-11.807**	**-0,8**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

CAPÍTULO IX. Pasivos financeiros

Distribución Funcional

Funcións	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
42 Educación	1.605	1.611	6	0,4	0,1	0,1
46 Outros servizos comunitarios e sociais	526	526	0	-	-	-
91 Débeda pública	1.510.916	1.499.102	-11.814	-0,8	99,9	99,9
Total	**1.513.047**	**1.501.239**	**-11.807**	**-0,8**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

II.2.2. ANEXO SOBRE CONTRATOS DE 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							
	ADMINISTRACIÓN XERAL					SERGAS	
PROXECTOS	AG-56 Santiago-Brión - As Galanas(N-550)-Pardiñas (AG-56)	Vía rápida VRG-4.1 O Salnés	Vía Rápida do Barbanza. VRG-1.1	A52 - Fronteira Portuguesa. VAC A-52 Celanova	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
2020	12.735	5.891	11.169	10.022	24.264	26.347	39.181	10.248
2021	13.278	6.168	10.824	10.339	24.870	28.124	37.227	10.640
2022	13.771	6.467	11.366	10.609	25.492	27.652	37.746	10.945
2023	14.324	6.785	11.952	10.876	26.129	27.740	37.650	9.399
2024	14.900	7.130	12.557	11.170	26.782	27.828	37.553	
2025	15.543	7.456	13.183	11.375	27.452	26.563	38.945	
2026	16.126	7.747	13.855	12.068	28.138	26.650	38.848	
2027	16.777	8.045	14.551	12.302	28.842	31.230	33.811	
2028	17.452	8.383	15.299	12.443	29.563	31.333	33.697	
2029	18.206	8.683	16.072	12.386	30.302	29.235	36.005	
2030	18.885	9.025	16.899	12.453	31.059	29.332	35.898	
2031	19.643	9.375	17.756	12.644	31.836	29.429	35.792	
2032	20.430	9.760	18.638	12.865	32.632	29.526	35.684	
2033	21.313	10.110	19.584	6.328	33.448	24.596	41.108	
2034	21.959	10.497	20.560	6.423	34.284	23.582	42.223	
2035	15.987	7.708	21.600	6.515	35.141	17.309	30.884	
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 2020 respecto aos do exercicio anterior.

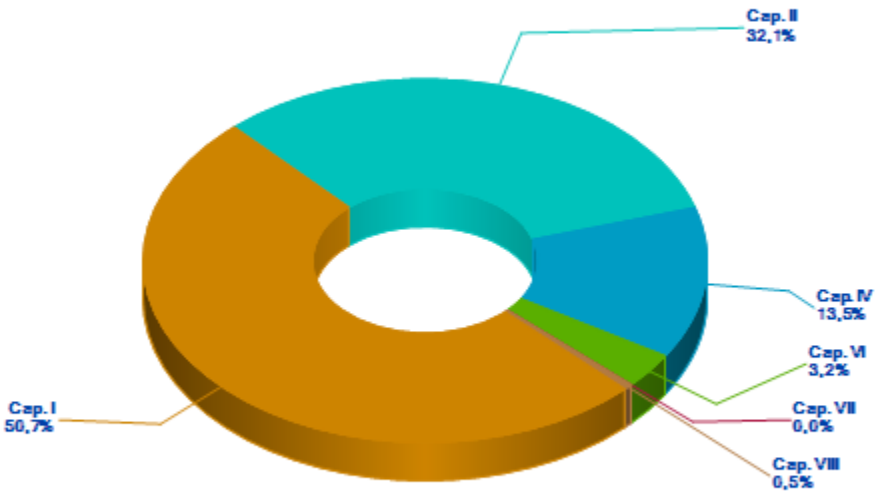
SECCION 01. Parlamento

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	9.980	10.324	343	3,4	50,4	50,7
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	6.335	6.549	214	3,4	32,0	32,1
Cap. IV - Transferencias correntes	2.607	2.754	147	5,6	13,2	13,5
OPERACIÓNS CORRENTES	**18.923**	**19.627**	**704**	**3,7**	**95,5**	**96,3**
Cap. VI - Investimentos reais	772	644	-127	-16,5	3,9	3,2
Cap. VII - Transferencias de capital	1	1	0	-20,7	-	-
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**773**	**645**	**-128**	**-16,5**	**3,9**	**3,2**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**19.696**	**20.272**	**576**	**2,9**	**99,5**	**99,5**
Cap. VIII - Activos financeiros	109	107	-2	-1,8	0,5	0,5
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	**109**	**107**	**-2**	**-1,8**	**0,5**	**0,5**
Total	**19.805**	**20.379**	**574**	**2,9**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

01 Parlamento. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 01 Parlamento

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**9.980**	**10.324**	**343**	**3,4**	**50,4**	**50,7**
10 Altos cargos e delegados	2.358	2.356	-3	-0,1	11,9	11,6
11 Persoal eventual de gabinete	821	842	21	2,5	4,1	4,1
12 Funcionarios	4.363	4.564	201	4,6	22,0	22,4
13 Laborais	83	89	6	7,1	0,4	0,4
15 Incentivos ao rendemento	38	38	0	-	0,2	0,2
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	2.135	2.245	109	5,1	10,8	11,0
18 Fondo retributivo	181	191	10	5,2	0,9	0,9
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**6.335**	**6.549**	**214**	**3,4**	**32,0**	**32,1**
20 Alugamentos e canons	73	74	1	1,4	0,4	0,4
21 Reparacións, mantemento e conservación	363	432	69	19,0	1,8	2,1
22 Material, subministracións e outros	3.136	3.215	79	2,5	15,8	15,8
23 Indemnizacións por razóns do servizo	2.747	2.812	65	2,4	13,9	13,8
27 Publicacións	16	16	0	-	0,1	0,1
Cap. IV - Transferencias correntes	**2.607**	**2.754**	**147**	**5,6**	**13,2**	**13,5**
48 A familias e institucións sen fins de lucro	2.607	2.754	147	5,6	13,2	13,5
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**772**	**644**	**-127**	**-16,5**	**3,9**	**3,2**
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	363	337	-26	-7,2	1,8	1,7
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	142	115	-27	-18,9	0,7	0,6
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	266	192	-74	-27,9	1,3	0,9
Cap. VII - Transferencias de capital	**1**	**1**	**0**	**-20,7**	**-**	**-**
78 A familias e institucións sen fins de lucro	1	1	0	-20,7	-	-
OPERACIÓNS FINANCEIRAS						
Cap. VIII - Activos financeiros	**109**	**107**	**-2**	**-1,8**	**0,5**	**0,5**
83 Concesión de préstamos fóra do sector público	109	107	-2	-1,8	0,5	0,5
Total	**19.805**	**20.379**	**574**	**2,9**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

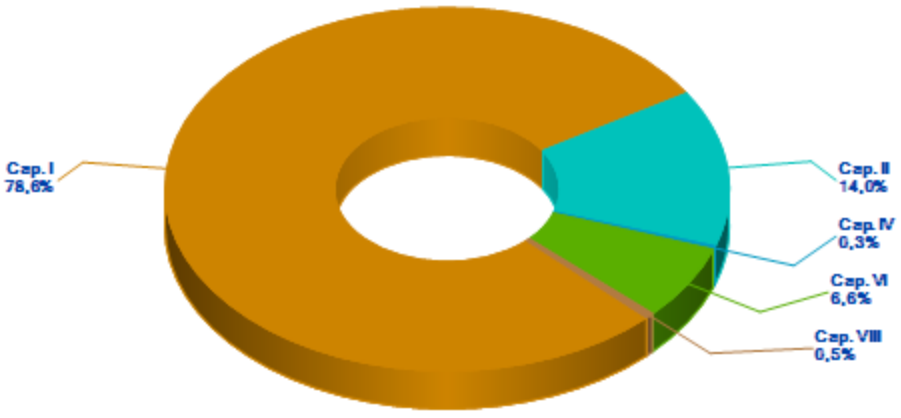
SECCION 02. Consello de Contas

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	5.696	6.034	338	5,9	78,1	78,6
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	1.091	1.071	-19	-1,8	15,0	14,0
Cap. IV - Transferencias correntes	24	24	0	-	0,3	0,3
OPERACIÓNS CORRENTES	**6.810**	**7.129**	**319**	**4,7**	**93,4**	**92,9**
Cap. VI - Investimentos reais	443	508	65	14,7	6,1	6,6
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**443**	**508**	**65**	**14,7**	**6,1**	**6,6**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**7.253**	**7.637**	**384**	**5,3**	**99,5**	**99,5**
Cap. VIII - Activos financeiros	36	36	0	-	0,5	0,5
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	**36**	**36**	**0**	**-**	**0,5**	**0,5**
Total	**7.289**	**7.673**	**384**	**5,3**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

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



SECCIÓN 02 Consello de Contas

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**5.696**	**6.034**	**338**	**5,9**	**78,1**	**78,6**
10 Altos cargos e delegados	407	417	10	2,5	5,6	5,4
11 Persoal eventual de gabinete	143	146	4	2,5	2,0	1,9
12 Funcionarios	3.950	4.215	264	6,7	54,2	54,9
13 Laborais	269	278	9	3,2	3,7	3,6
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	796	835	39	4,9	10,9	10,9
18 Fondo retributivo	130	143	13	9,7	1,8	1,9
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**1.091**	**1.071**	**-19**	**-1,8**	**15,0**	**14,0**
20 Alugamentos e canons	82	83	1	1,0	1,1	1,1
21 Reparacións, mantemento e conservación	226	186	-39	-17,4	3,1	2,4
22 Material, subministracións e outros	704	723	19	2,7	9,7	9,4
23 Indemnizacións por razóns do servizo	75	75	0	-	1,0	1,0
27 Publicacións	3	3	0	-	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	**24**	**24**	**0**	**-**	**0,3**	**0,3**
48 A familias e institucións sen fins de lucro	21	21	0	-	0,3	0,3
49 Ao exterior	3	3	0	-	-	-
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**443**	**508**	**65**	**14,7**	**6,1**	**6,6**
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	403	469	65	16,2	5,5	6,1
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	39	39	0	-	0,5	0,5
OPERACIÓNS FINANCEIRAS						
Cap. VIII - Activos financeiros	**36**	**36**	**0**	**-**	**0,5**	**0,5**
83 Concesión de préstamos fóra do sector público	36	36	0	-	0,5	0,5
Total	**7.289**	**7.673**	**384**	**5,3**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

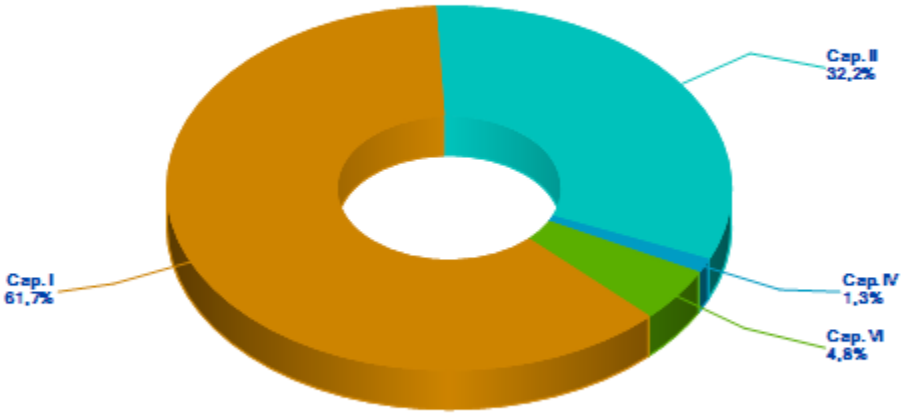
SECCION 03. Consello da Cultura Galega

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	1.643	1.702	58	3,5	61,3	61,7
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	893	889	-4	-0,5	33,3	32,2
Cap. IV - Transferencias correntes	43	35	-8	-18,6	1,6	1,3
OPERACIÓNS CORRENTES	**2.580**	**2.625**	**46**	**1,8**	**96,3**	**95,2**
Cap. VI - Investimentos reais	100	132	32	32,3	3,7	4,8
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**100**	**132**	**32**	**32,3**	**3,7**	**4,8**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**2.679**	**2.757**	**78**	**2,9**	**100,0**	**100,0**
Total	**2.679**	**2.757**	**78**	**2,9**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

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



SECCIÓN 03 Consello da Cultura Galega

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**1.643**	**1.702**	**58**	**3,5**	**61,3**	**61,7**
10 Altos cargos e delegados	69	71	2	2,9	2,6	2,6
11 Persoal eventual de gabinete	31	32	1	2,5	1,2	1,1
13 Laborais	1.158	1.199	42	3,6	43,2	43,5
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	356	371	15	4,2	13,3	13,4
18 Fondo retributivo	30	29	-1	-4,1	1,1	1,0
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**893**	**889**	**-4**	**-0,5**	**33,3**	**32,2**
20 Alugamentos e canons	26	27	1	4,3	1,0	1,0
21 Reparacións, mantemento e conservación	37	37	-1	-2,0	1,4	1,3
22 Material, subministracións e outros	715	708	-7	-1,0	26,7	25,7
23 Indemnizacións por razóns do servizo	116	118	2	1,7	4,3	4,3
Cap. IV - Transferencias correntes	**43**	**35**	**-8**	**-18,6**	**1,6**	**1,3**
48 A familias e institucións sen fins de lucro	43	35	-8	-18,6	1,6	1,3
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**100**	**132**	**32**	**32,3**	**3,7**	**4,8**
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	38	77	39	104,3	1,4	2,8
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	62	55	-7	-11,3	2,3	2,0
Total	**2.679**	**2.757**	**78**	**2,9**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

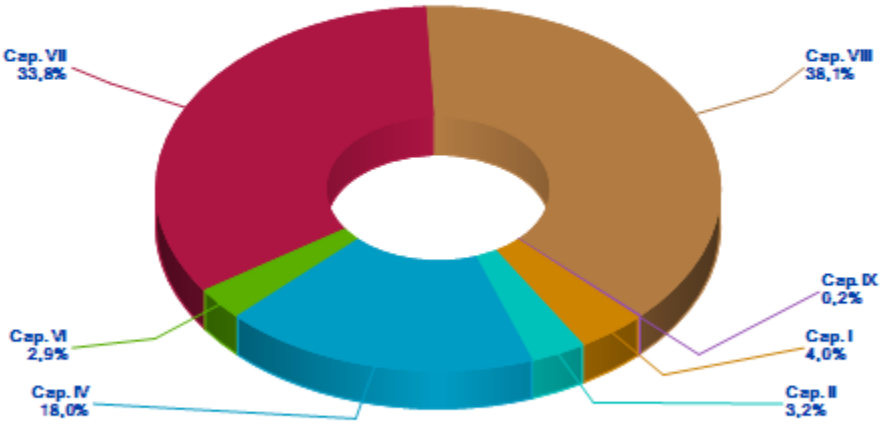
SECCION 04. Presidencia da Xunta de Galicia

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	9.711	10.670	958	9,9	3,8	4,0
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	8.640	8.580	-60	-0,7	3,3	3,2
Cap. IV - Transferencias correntes	47.297	48.483	1.186	2,5	18,3	18,0
OPERACIÓNS CORRENTES	**65.648**	**67.733**	**2.085**	**3,2**	**25,4**	**25,1**
Cap. VI - Investimentos reais	6.976	7.859	883	12,7	2,7	2,9
Cap. VII - Transferencias de capital	85.098	91.131	6.032	7,1	33,0	33,8
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**92.075**	**98.990**	**6.915**	**7,5**	**35,7**	**36,7**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**157.723**	**166.723**	**9.000**	**5,7**	**61,1**	**61,7**
Cap. VIII - Activos financeiros	99.867	102.763	2.896	2,9	38,7	38,1
Cap. IX - Pasivos financeiros	526	526	0	-	0,2	0,2
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	**100.393**	**103.289**	**2.896**	**2,9**	**38,9**	**38,3**
Total	**258.116**	**270.012**	**11.896**	**4,6**	**100,0**	**100,0**

(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	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**9.711**	**10.670**	**958**	**9,9**	**3,8**	**4,0**
10 Altos cargos e delegados	419	430	10	2,5	0,2	0,2
11 Persoal eventual de gabinete	1.604	1.644	40	2,5	0,6	0,6
12 Funcionarios	4.259	4.997	738	17,3	1,7	1,9
13 Laborais	1.352	1.339	-13	-0,9	0,5	0,5
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	1.852	2.030	178	9,6	0,7	0,8
18 Fondo retributivo	225	230	4	1,9	0,1	0,1
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**8.640**	**8.580**	**-60**	**-0,7**	**3,3**	**3,2**
20 Alugamentos e canons	18	18	0	-	-	-
21 Reparacións, mantemento e conservación	272	253	-19	-7,0	0,1	0,1
22 Material, subministracións e outros	8.114	8.086	-28	-0,3	3,1	3,0
23 Indemnizacións por razóns do servizo	235	222	-13	-5,5	0,1	0,1
Cap. IV - Transferencias correntes	**47.297**	**48.483**	**1.186**	**2,5**	**18,3**	**18,0**
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	26.699	26.970	270	1,0	10,3	10,0
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	5.271	5.280	9	0,2	2,0	2,0
47 A empresas privadas	1.427	1.627	200	14,0	0,6	0,6
48 A familias e institucións sen fins de lucro	13.900	14.606	707	5,1	5,4	5,4
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**6.976**	**7.859**	**883**	**12,7**	**2,7**	**2,9**
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	2.071	2.171	100	4,8	0,8	0,8
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	1.501	3.330	1.829	121,8	0,6	1,2
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	1.342	301	-1.041	-77,6	0,5	0,1
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	2.062	2.057	-5	-0,3	0,8	0,8
Cap. VII - Transferencias de capital	**85.098**	**91.131**	**6.032**	**7,1**	**33,0**	**33,8**
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	82.485	88.873	6.388	7,7	32,0	32,9
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	500	250	-250	-50,0	0,2	0,1
76 A corporacións locais	1.100	707	-393	-35,7	0,4	0,3
78 A familias e institucións sen fins de lucro	1.013	1.300	287	28,3	0,4	0,5
OPERACIÓNS FINANCEIRAS						
Cap. VIII - Activos financeiros	**99.867**	**102.763**	**2.896**	**2,9**	**38,7**	**38,1**
87 Achegas á conta de capital	99.867	102.763	2.896	2,9	38,7	38,1
Cap. IX - Pasivos financeiros	**526**	**526**	**0**	**-**	**0,2**	**0,2**
95 Amortización de débeda pública e préstamos	526	526	0	-	0,2	0,2
Total	**258.116**	**270.012**	**11.896**	**4,6**	**100,0**	**100,0**

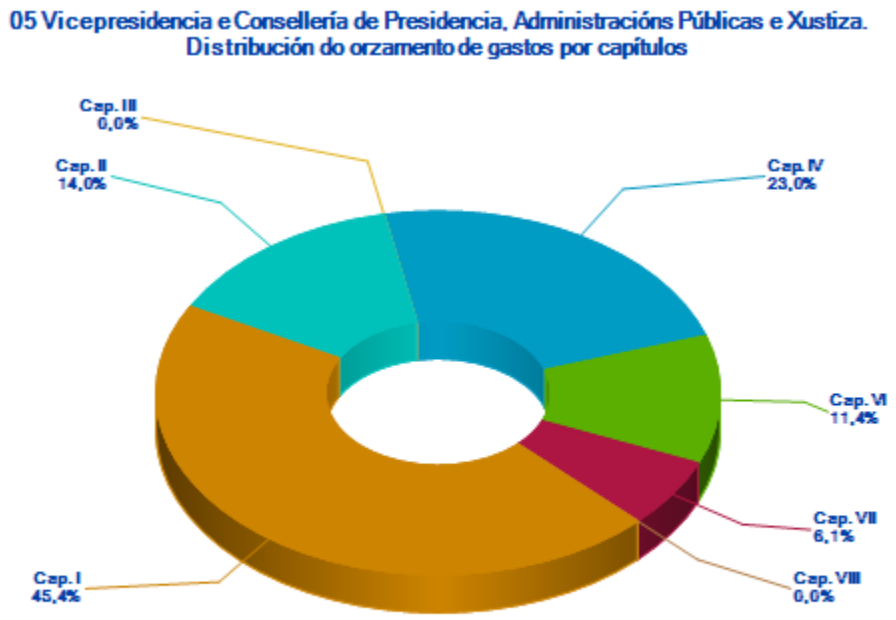
(Miles de Euros)

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

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	134.233	139.448	5.215	3,9	45,6	45,4
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	36.640	43.093	6.453	17,6	12,4	14,0
Cap. III - Gastos financeiros	16	11	-5	-31,8	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	65.718	70.612	4.895	7,4	22,3	23,0
OPERACIÓNS CORRENTES	**236.607**	**253.164**	**16.557**	**7,0**	**80,4**	**82,4**
Cap. VI - Investimentos reais	39.419	35.139	-4.280	-10,9	13,4	11,4
Cap. VII - Transferencias de capital	18.255	18.870	615	3,4	6,2	6,1
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**57.674**	**54.009**	**-3.665**	**-6,4**	**19,6**	**17,6**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**294.281**	**307.173**	**12.893**	**4,4**	**100,0**	**100,0**
Cap. VIII - Activos financeiros	40	40	0	-	-	-
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	**40**	**40**	**0**	**-**	**-**	**-**
Total	**294.321**	**307.213**	**12.893**	**4,4**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)



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

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**134.233**	**139.448**	**5.215**	**3,9**	**45,6**	**45,4**
10 Altos cargos e delegados	975	999	24	2,5	0,3	0,3
11 Persoal eventual de gabinete	806	826	20	2,5	0,3	0,3
12 Funcionarios	102.873	107.510	4.636	4,5	35,0	35,0
13 Laborais	12.599	12.867	268	2,1	4,3	4,2
14 Outro persoal	214	219	5	2,5	0,1	0,1
15 Incentivos ao rendemento	2.287	2.345	57	2,5	0,8	0,8
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	11.366	11.680	314	2,8	3,9	3,8
18 Fondo retributivo	3.113	3.002	-111	-3,6	1,1	1,0
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**36.640**	**43.093**	**6.453**	**17,6**	**12,4**	**14,0**
20 Alugamentos e canons	296	306	9	3,2	0,1	0,1
21 Reparacións, mantemento e conservación	5.044	5.044	0	-	1,7	1,6
22 Material, subministracións e outros	30.572	37.021	6.449	21,1	10,4	12,1
23 Indemnizacións por razóns do servizo	728	723	-5	-0,7	0,2	0,2
Cap. III - Gastos financeiros	**16**	**11**	**-5**	**-31,8**	**-**	**-**
35 Xuros de demora e outros gastos financeiros	16	11	-5	-31,8	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	**65.718**	**70.612**	**4.895**	**7,4**	**22,3**	**23,0**
40 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	1.739	1.739	0	-	0,6	0,6
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	6.706	7.019	313	4,7	2,3	2,3
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	11.552	11.926	374	3,2	3,9	3,9
46 A corporacións locais	11.429	14.205	2.776	24,3	3,9	4,6
47 A empresas privadas	2.784	1.759	-1.025	-36,8	0,9	0,6
48 A familias e institucións sen fins de lucro	28.111	29.046	935	3,3	9,6	9,5
49 Ao exterior	3.397	4.919	1.521	44,8	1,2	1,6
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**39.419**	**35.139**	**-4.280**	**-10,9**	**13,4**	**11,4**
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	27.756	18.860	-8.896	-32,0	9,4	6,1
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	9.741	14.020	4.279	43,9	3,3	4,6
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	1.921	2.259	337	17,5	0,7	0,7
Cap. VII - Transferencias de capital	**18.255**	**18.870**	**615**	**3,4**	**6,2**	**6,1**
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	8.071	7.269	-802	-9,9	2,7	2,4
76 A corporacións locais	7.679	8.679	1.000	13,0	2,6	2,8
78 A familias e institucións sen fins de lucro	1.544	2.544	1.000	64,8	0,5	0,8
79 Ao exterior	962	379	-583	-60,6	0,3	0,1
OPERACIÓNS FINANCEIRAS						
Cap. VIII - Activos financeiros	**40**	**40**	**0**	**-**	**-**	**-**
87 Achegas á conta de capital	40	40	0	-	-	-
Total	**294.321**	**307.213**	**12.893**	**4,4**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

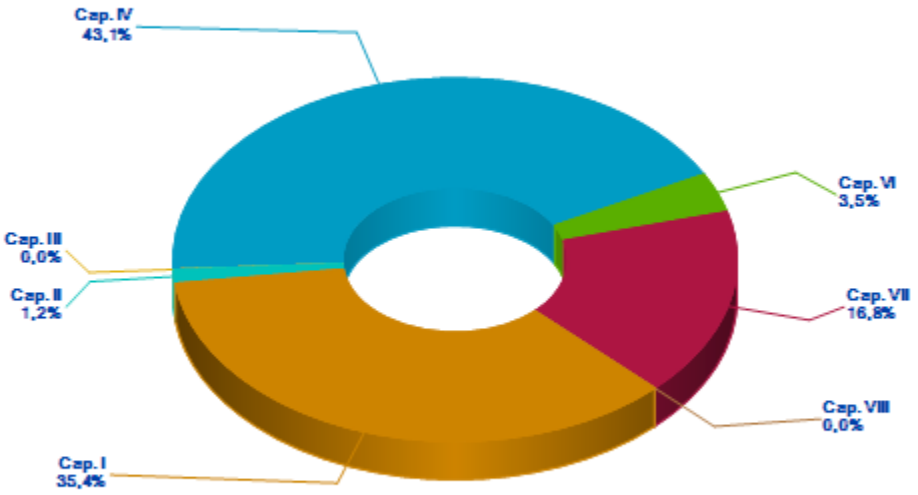
SECCION 06. Consellería de Facenda

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	19.764	20.710	945	4,8	34,9	35,4
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	717	717	0	-	1,3	1,2
Cap. III - Gastos financeiros	3	3	0	-	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	24.392	25.186	793	3,3	43,0	43,1
OPERACIÓNS CORRENTES	**44.877**	**46.616**	**1.739**	**3,9**	**79,2**	**79,7**
Cap. VI - Investimentos reais	2.191	2.071	-119	-5,5	3,9	3,5
Cap. VII - Transferencias de capital	9.614	9.800	187	1,9	17,0	16,8
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**11.804**	**11.871**	**67**	**0,6**	**20,8**	**20,3**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**56.681**	**58.487**	**1.806**	**3,2**	**100,0**	**100,0**
Cap. VIII - Activos financeiros	0	0	0	-	-	-
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	**0**	**0**	**0**	**-**	**-**	**-**
Total	**56.681**	**58.487**	**1.806**	**3,2**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

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



SECCIÓN 06 Consellería de Facenda

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**19.764**	**20.710**	**945**	**4,8**	**34,9**	**35,4**
10 Altos cargos e delegados	410	420	10	2,5	0,7	0,7
11 Persoal eventual de gabinete	262	268	7	2,5	0,5	0,5
12 Funcionarios	15.153	16.004	851	5,6	26,7	27,4
13 Laborais	298	289	-9	-2,9	0,5	0,5
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	3.184	3.267	84	2,6	5,6	5,6
18 Fondo retributivo	459	461	3	0,6	0,8	0,8
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**717**	**717**	**0**	**-**	**1,3**	**1,2**
21 Reparacións, mantemento e conservación	32	32	0	-	0,1	0,1
22 Material, subministracións e outros	641	641	0	-	1,1	1,1
23 Indemnizacións por razóns do servizo	45	45	0	-	0,1	0,1
Cap. III - Gastos financeiros	**3**	**3**	**0**	**-**	**-**	**-**
35 Xuros de demora e outros gastos financeiros	3	3	0	-	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	**24.392**	**25.186**	**793**	**3,3**	**43,0**	**43,1**
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	24.352	25.146	793	3,3	43,0	43,0
48 A familias e institucións sen fins de lucro	40	40	0	-	0,1	0,1
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**2.191**	**2.071**	**-119**	**-5,5**	**3,9**	**3,5**
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	50	50	0	-	0,1	0,1
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	65	65	0	-	0,1	0,1
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	2.075	1.956	-119	-5,8	3,7	3,3
Cap. VII - Transferencias de capital	**9.614**	**9.800**	**187**	**1,9**	**17,0**	**16,8**
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	9.601	9.788	187	1,9	16,9	16,7
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	13	13	0	-	-	-
Total	**56.681**	**58.487**	**1.806**	**3,2**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

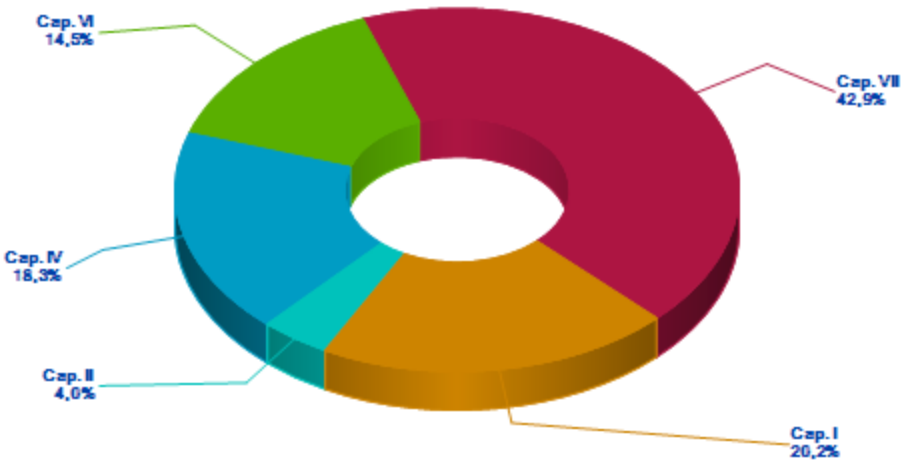
SECCION 07. Consellería de Medio Ambiente e Ordenación do Territorio

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	29.132	31.000	1.868	6,4	18,2	20,2
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	6.030	6.119	89	1,5	3,8	4,0
Cap. IV - Transferencias correntes	24.790	28.041	3.251	13,1	15,5	18,3
OPERACIÓNS CORRENTES	**59.952**	**65.160**	**5.208**	**8,7**	**37,4**	**42,6**
Cap. VI - Investimentos reais	25.169	22.210	-2.959	-11,8	15,7	14,5
Cap. VII - Transferencias de capital	75.241	65.735	-9.507	-12,6	46,9	42,9
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**100.410**	**87.945**	**-12.466**	**-12,4**	**62,6**	**57,4**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**160.363**	**153.105**	**-7.258**	**-4,5**	**100,0**	**100,0**
Total	**160.363**	**153.105**	**-7.258**	**-4,5**	**100,0**	**100,0**

(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	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**29.132**	**31.000**	**1.868**	**6,4**	**18,2**	**20,2**
10 Altos cargos e delegados	295	302	7	2,5	0,2	0,2
11 Persoal eventual de gabinete	262	268	7	2,5	0,2	0,2
12 Funcionarios	14.769	15.942	1.173	7,9	9,2	10,4
13 Laborais	7.705	7.979	274	3,6	4,8	5,2
15 Incentivos ao rendemento	179	308	129	71,9	0,1	0,2
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	5.246	5.532	286	5,5	3,3	3,6
18 Fondo retributivo	676	667	-9	-1,3	0,4	0,4
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**6.030**	**6.119**	**89**	**1,5**	**3,8**	**4,0**
20 Alugamentos e canons	1.252	1.252	0	-	0,8	0,8
21 Reparacións, mantemento e conservación	642	645	3	0,5	0,4	0,4
22 Material, subministracións e outros	3.747	3.833	86	2,3	2,3	2,5
23 Indemnizacións por razóns do servizo	390	390	0	-	0,2	0,3
Cap. IV - Transferencias correntes	**24.790**	**28.041**	**3.251**	**13,1**	**15,5**	**18,3**
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	21.366	22.810	1.444	6,8	13,3	14,9
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	1.850	1.975	125	6,7	1,2	1,3
46 A corporacións locais	125	125	0	-	0,1	0,1
47 A empresas privadas	1.161	2.651	1.490	128,3	0,7	1,7
48 A familias e institucións sen fins de lucro	288	480	193	66,9	0,2	0,3
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**25.169**	**22.210**	**-2.959**	**-11,8**	**15,7**	**14,5**
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	8.771	8.271	-501	-5,7	5,5	5,4
61 Invest. de reposición en infraestrutura e bens destinados ó uso xeral	5	5	0	-	-	-
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	2.188	1.675	-513	-23,5	1,4	1,1
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	529	560	31	5,9	0,3	0,4
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	13.675	11.699	-1.976	-14,5	8,5	7,6
Cap. VII - Transferencias de capital	**75.241**	**65.735**	**-9.507**	**-12,6**	**46,9**	**42,9**
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	65.279	52.616	-12.664	-19,4	40,7	34,4
76 A corporacións locais	8.659	11.120	2.462	28,4	5,4	7,3
77 A empresas privadas	320	1.110	790	246,7	0,2	0,7
78 A familias e institucións sen fins de lucro	983	888	-95	-9,6	0,6	0,6
Total	**160.363**	**153.105**	**-7.258**	**-4,5**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

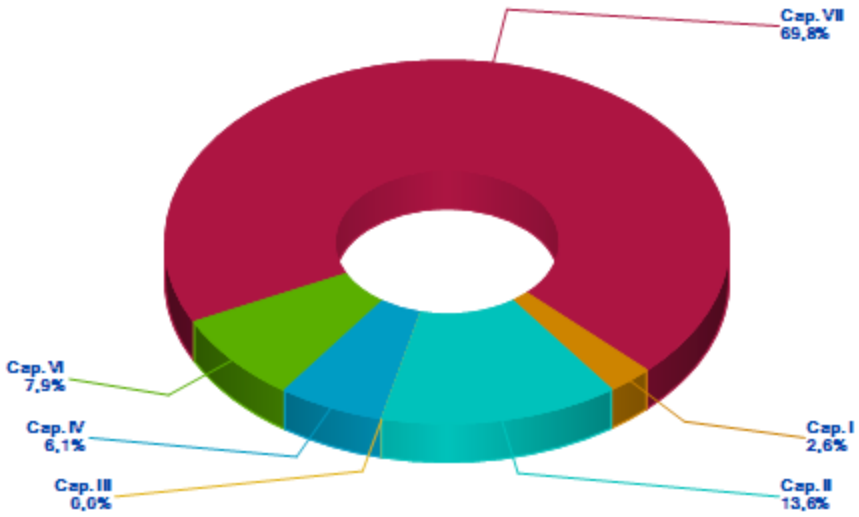
SECCION 08. Consellería de Infraestruturas e Mobilidade

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	9.454	9.875	420	4,4	2,5	2,6
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	20.539	51.534	30.995	150,9	5,5	13,6
Cap. III - Gastos financeiros	0	0	0	-	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	21.136	22.983	1.847	8,7	5,6	6,1
OPERACIÓNS CORRENTES	**51.130**	**84.392**	**33.262**	**65,1**	**13,7**	**22,3**
Cap. VI - Investimentos reais	30.536	30.079	-457	-1,5	8,2	7,9
Cap. VII - Transferencias de capital	292.836	264.495	-28.341	-9,7	78,2	69,8
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**323.371**	**294.574**	**-28.798**	**-8,9**	**86,3**	**77,7**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**374.501**	**378.966**	**4.465**	**1,2**	**100,0**	**100,0**
Total	**374.501**	**378.966**	**4.465**	**1,2**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

08 Consellería de Infraestruturas e Mobilidade. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 08 Consellería de Infraestruturas e Mobilidade

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**9.454**	**9.875**	**420**	**4,4**	**2,5**	**2,6**
10 Altos cargos e delegados	232	237	6	2,5	0,1	0,1
11 Persoal eventual de gabinete	262	268	7	2,5	0,1	0,1
12 Funcionarios	6.334	6.681	347	5,5	1,7	1,8
13 Laborais	920	949	30	3,2	0,2	0,3
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	1.489	1.526	37	2,5	0,4	0,4
18 Fondo retributivo	219	213	-7	-3,1	0,1	0,1
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**20.539**	**51.534**	**30.995**	**150,9**	**5,5**	**13,6**
20 Alugamentos e canons	60	61	1	1,7	-	-
21 Reparacións, mantemento e conservación	61	60	0	-0,5	-	-
22 Material, subministracións e outros	20.322	51.316	30.995	152,5	5,4	13,5
23 Indemnizacións por razóns do servizo	97	97	0	-	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	**21.136**	**22.983**	**1.847**	**8,7**	**5,6**	**6,1**
40 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	38	27	-11	-30,0	-	-
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	10.204	11.607	1.402	13,7	2,7	3,1
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	1	2	1	53,0	-	-
47 A empresas privadas	10.454	10.910	455	4,4	2,8	2,9
48 A familias e institucións sen fins de lucro	438	438	0	-	0,1	0,1
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**30.536**	**30.079**	**-457**	**-1,5**	**8,2**	**7,9**
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	26.175	25.009	-1.166	-4,5	7,0	6,6
61 Invest. de reposición en infraestrutura e bens destinados ó uso xeral	1.150	1.683	533	46,4	0,3	0,4
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	8	28	20	266,7	-	-
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	20	0	-20	-100,0	-	-
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	3.183	3.359	176	5,5	0,9	0,9
Cap. VII - Transferencias de capital	**292.836**	**264.495**	**-28.341**	**-9,7**	**78,2**	**69,8**
70 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	3.433	312	-3.121	-90,9	0,9	0,1
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	259.511	223.711	-35.800	-13,8	69,3	59,0
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	29.642	38.744	9.102	30,7	7,9	10,2
76 A corporacións locais	0	1.378	1.378	-	-	0,4
77 A empresas privadas	250	350	100	40,0	0,1	0,1
Total	**374.501**	**378.966**	**4.465**	**1,2**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

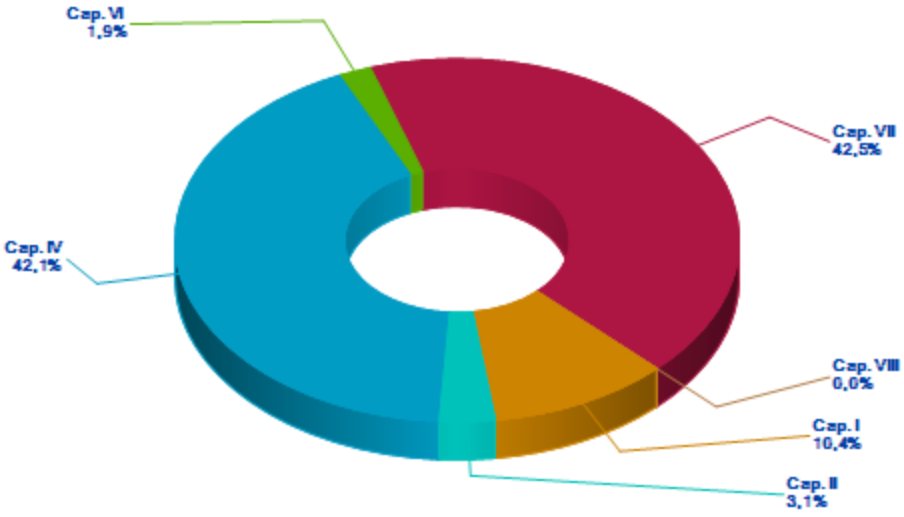
SECCION 09. Consellería de Economía, Emprego e Industria

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	55.505	58.054	2.549	4,6	10,1	10,4
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	17.473	17.605	132	0,8	3,2	3,1
Cap. IV - Transferencias correntes	229.530	236.350	6.820	3,0	41,9	42,1
OPERACIÓNS CORRENTES	**302.508**	**312.009**	**9.501**	**3,1**	**55,3**	**55,6**
Cap. VI - Investimentos reais	9.490	10.513	1.024	10,8	1,7	1,9
Cap. VII - Transferencias de capital	235.374	238.365	2.992	1,3	43,0	42,5
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**244.863**	**248.879**	**4.015**	**1,6**	**44,7**	**44,4**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**547.371**	**560.887**	**13.516**	**2,5**	**100,0**	**100,0**
Cap. VIII - Activos financeiros	0	0	0	-	-	-
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	**0**	**0**	**0**	**-**	**-**	**-**
Total	**547.371**	**560.887**	**13.516**	**2,5**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

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



SECCIÓN 09 Consellería de Economía, Emprego e Industria

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**55.505**	**58.054**	**2.549**	**4,6**	**10,1**	**10,4**
10 Altos cargos e delegados	352	361	9	2,5	0,1	0,1
11 Persoal eventual de gabinete	406	416	10	2,5	0,1	0,1
12 Funcionarios	32.933	34.378	1.445	4,4	6,0	6,1
13 Laborais	9.624	10.370	746	7,8	1,8	1,8
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	10.902	11.279	377	3,5	2,0	2,0
18 Fondo retributivo	1.289	1.250	-39	-3,0	0,2	0,2
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**17.473**	**17.605**	**132**	**0,8**	**3,2**	**3,1**
20 Alugamentos e canons	31	37	6	19,3	-	-
21 Reparacións, mantemento e conservación	983	1.178	195	19,8	0,2	0,2
22 Material, subministracións e outros	16.189	16.121	-68	-0,4	3,0	2,9
23 Indemnizacións por razóns do servizo	268	267	-1	-0,4	-	-
27 Publicacións	1	1	0	-	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	**229.530**	**236.350**	**6.820**	**3,0**	**41,9**	**42,1**
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	33.459	35.396	1.937	5,8	6,1	6,3
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	1.861	1.878	16	0,9	0,3	0,3
46 A corporacións locais	53.731	55.596	1.866	3,5	9,8	9,9
47 A empresas privadas	92.925	94.201	1.276	1,4	17,0	16,8
48 A familias e institucións sen fins de lucro	47.432	49.279	1.847	3,9	8,7	8,8
49 Ao exterior	122	0	-122	-100,0	-	-
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**9.490**	**10.513**	**1.024**	**10,8**	**1,7**	**1,9**
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	150	170	20	13,3	-	-
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	686	1.573	887	129,3	0,1	0,3
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	774	1.071	296	38,3	0,1	0,2
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	7.879	7.699	-180	-2,3	1,4	1,4
Cap. VII - Transferencias de capital	**235.374**	**238.365**	**2.992**	**1,3**	**43,0**	**42,5**
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	213.633	213.934	301	0,1	39,0	38,1
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	556	556	0	-	0,1	0,1
76 A corporacións locais	7.625	6.671	-955	-12,5	1,4	1,2
77 A empresas privadas	9.226	13.380	4.154	45,0	1,7	2,4
78 A familias e institucións sen fins de lucro	4.333	3.825	-508	-11,7	0,8	0,7
Total	**547.371**	**560.887**	**13.516**	**2,5**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

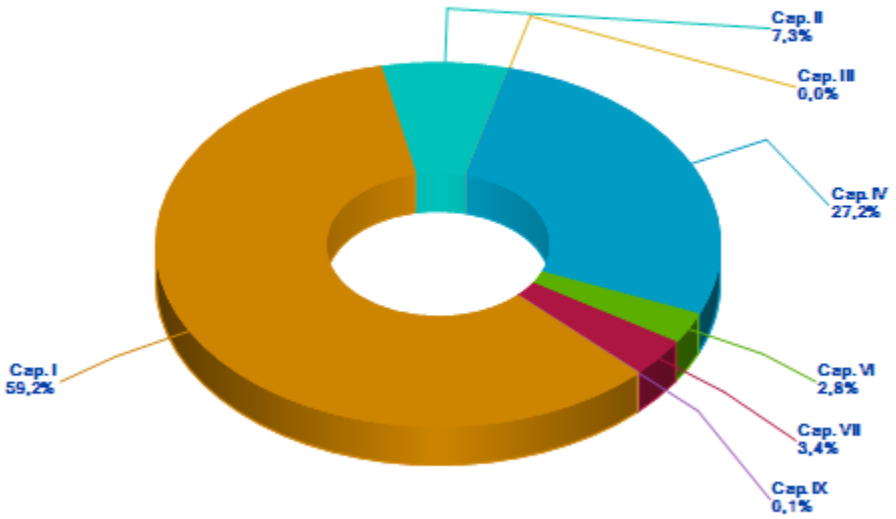
SECCION 10. Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	1.404.299	1.449.798	45.499	3,2	58,7	59,2
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	203.985	179.230	-24.755	-12,1	8,5	7,3
Cap. III - Gastos financeiros	47	41	-6	-13,7	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	646.356	666.802	20.446	3,2	27,0	27,2
OPERACIÓNS CORRENTES	**2.254.687**	**2.295.871**	**41.184**	**1,8**	**94,3**	**93,8**
Cap. VI - Investimentos reais	55.514	67.757	12.243	22,1	2,3	2,8
Cap. VII - Transferencias de capital	79.955	82.439	2.484	3,1	3,3	3,4
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**135.469**	**150.196**	**14.727**	**10,9**	**5,7**	**6,1**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**2.390.156**	**2.446.067**	**55.911**	**2,3**	**99,9**	**99,9**
Cap. IX - Pasivos financeiros	1.605	1.611	6	0,4	0,1	0,1
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	**1.605**	**1.611**	**6**	**0,4**	**0,1**	**0,1**
Total	**2.391.761**	**2.447.678**	**55.918**	**2,3**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

10 Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 10 Consellería de Educación, Universidades e Formación Profesional

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**1.404.299**	**1.449.798**	**45.499**	**3,2**	**58,7**	**59,2**
10 Altos cargos e delegados	295	302	7	2,5	-	-
11 Persoal eventual de gabinete	261	268	7	2,5	-	-
12 Funcionarios	1.209.726	1.250.625	40.899	3,4	50,6	51,1
13 Laborais	87.417	90.524	3.107	3,6	3,7	3,7
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	74.021	76.870	2.849	3,8	3,1	3,1
18 Fondo retributivo	32.578	31.209	-1.369	-4,2	1,4	1,3
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**203.985**	**179.230**	**-24.755**	**-12,1**	**8,5**	**7,3**
21 Reparacións, mantemento e conservación	48	48	0	-	-	-
22 Material, subministracións e outros	201.887	176.901	-24.986	-12,4	8,4	7,2
23 Indemnizacións por razóns do servizo	2.011	2.242	231	11,5	0,1	0,1
27 Publicacións	40	40	0	-	-	-
Cap. III - Gastos financeiros	**47**	**41**	**-6**	**-13,7**	**-**	**-**
30 Débeda pública e préstamos	47	41	-6	-13,7	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	**646.356**	**666.802**	**20.446**	**3,2**	**27,0**	**27,2**
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	349.565	358.215	8.650	2,5	14,6	14,6
46 A corporacións locais	847	1.100	254	29,9	-	-
48 A familias e institucións sen fins de lucro	295.944	307.487	11.542	3,9	12,4	12,6
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**55.514**	**67.757**	**12.243**	**22,1**	**2,3**	**2,8**
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	33.200	44.625	11.426	34,4	1,4	1,8
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	7.501	7.501	0	-	0,3	0,3
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	14.813	15.631	817	5,5	0,6	0,6
Cap. VII - Transferencias de capital	**79.955**	**82.439**	**2.484**	**3,1**	**3,3**	**3,4**
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	73.067	75.712	2.645	3,6	3,1	3,1
78 A familias e institucións sen fins de lucro	6.888	6.726	-161	-2,3	0,3	0,3
OPERACIÓNS FINANCEIRAS						
Cap. IX - Pasivos financeiros	**1.605**	**1.611**	**6**	**0,4**	**0,1**	**0,1**
95 Amortización de débeda pública e préstamos	1.605	1.611	6	0,4	0,1	0,1
Total	**2.391.761**	**2.447.678**	**55.918**	**2,3**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

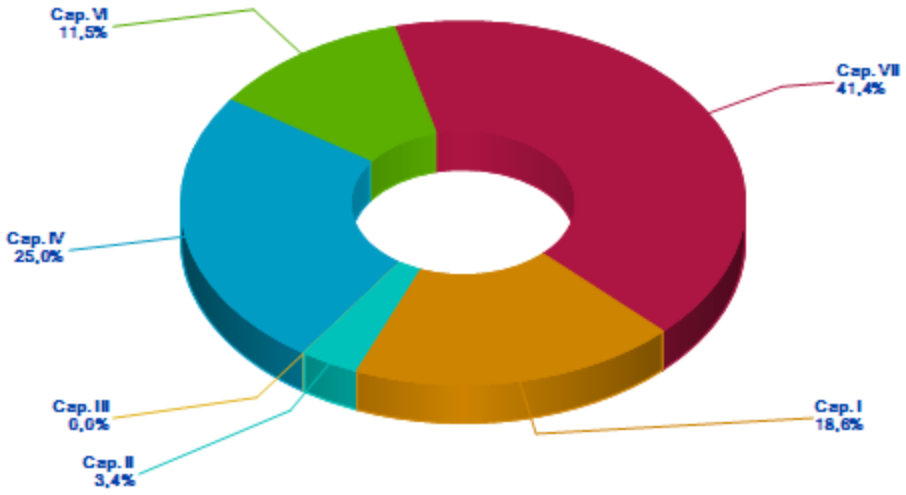
SECCION 11. Consellería de Cultura e Turismo

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	25.338	26.784	1.446	5,7	18,0	18,6
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	4.775	4.876	101	2,1	3,4	3,4
Cap. III - Gastos financeiros	0	0	0	-	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	34.919	36.013	1.094	3,1	24,8	25,0
OPERACIÓNS CORRENTES	**65.033**	**67.673**	**2.640**	**4,1**	**46,1**	**47,1**
Cap. VI - Investimentos reais	16.396	16.545	149	0,9	11,6	11,5
Cap. VII - Transferencias de capital	59.585	59.580	-4	-	42,3	41,4
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**75.981**	**76.125**	**144**	**0,2**	**53,9**	**52,9**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**141.013**	**143.798**	**2.785**	**2,0**	**100,0**	**100,0**
Total	**141.013**	**143.798**	**2.785**	**2,0**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

11 Consellería de Cultura e Turismo. Distribución do orzamento de gastos por capítulos



SECCIÓN 11 Consellería de Cultura e Turismo

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**25.338**	**26.784**	**1.446**	**5,7**	**18,0**	**18,6**
10 Altos cargos e delegados	295	302	7	2,5	0,2	0,2
11 Persoal eventual de gabinete	405	578	173	42,6	0,3	0,4
12 Funcionarios	12.168	13.008	840	6,9	8,6	9,0
13 Laborais	7.075	7.294	219	3,1	5,0	5,1
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	4.808	5.026	218	4,5	3,4	3,5
18 Fondo retributivo	588	577	-11	-1,9	0,4	0,4
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**4.775**	**4.876**	**101**	**2,1**	**3,4**	**3,4**
20 Alugamentos e canons	3	3	0	-	-	-
21 Reparacións, mantemento e conservación	454	471	17	3,8	0,3	0,3
22 Material, subministracións e outros	4.133	4.209	77	1,9	2,9	2,9
23 Indemnizacións por razóns do servizo	185	192	7	3,8	0,1	0,1
Cap. IV - Transferencias correntes	**34.919**	**36.013**	**1.094**	**3,1**	**24,8**	**25,0**
40 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	2.236	2.336	100	4,5	1,6	1,6
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	23.645	24.428	783	3,3	16,8	17,0
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	5.719	5.729	10	0,2	4,1	4,0
46 A corporacións locais	295	300	5	1,7	0,2	0,2
47 A empresas privadas	870	900	30	3,4	0,6	0,6
48 A familias e institucións sen fins de lucro	2.154	2.320	166	7,7	1,5	1,6
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**16.396**	**16.545**	**149**	**0,9**	**11,6**	**11,5**
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	209	209	0	-	0,1	0,1
61 Invest. de reposición en infraestrutura e bens destinados ó uso xeral	5.698	5.323	-375	-6,6	4,0	3,7
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	1.572	1.590	18	1,1	1,1	1,1
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	1.284	1.512	228	17,8	0,9	1,1
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	7.634	7.911	277	3,6	5,4	5,5
Cap. VII - Transferencias de capital	**59.585**	**59.580**	**-4**	**-**	**42,3**	**41,4**
70 Á Administración xeral e organismos públicos do Estado	1.280	1.280	0	-	0,9	0,9
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	48.871	47.784	-1.086	-2,2	34,7	33,2
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	3.723	4.550	827	22,2	2,6	3,2
76 A corporacións locais	4.016	3.916	-100	-2,5	2,8	2,7
77 A empresas privadas	305	324	19	6,1	0,2	0,2
78 A familias e institucións sen fins de lucro	1.134	1.428	294	25,9	0,8	1,0
79 Ao exterior	255	298	43	16,7	0,2	0,2
Total	**141.013**	**143.798**	**2.785**	**2,0**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

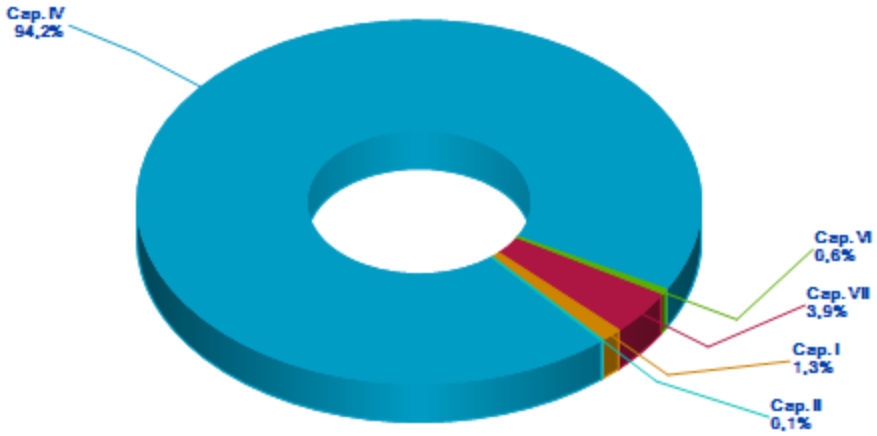
SECCION 12. Consellería de Sanidade

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	46.837	48.929	2.091	4,5	1,2	1,3
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	1.935	2.454	520	26,9	0,1	0,1
Cap. IV - Transferencias correntes	3.573.878	3.672.186	98.308	2,8	94,5	94,2
OPERACIÓNS CORRENTES	**3.622.650**	**3.723.569**	**100.920**	**2,8**	**95,8**	**95,5**
Cap. VI - Investimentos reais	22.738	22.536	-202	-0,9	0,6	0,6
Cap. VII - Transferencias de capital	136.948	151.656	14.708	10,7	3,6	3,9
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**159.685**	**174.192**	**14.506**	**9,1**	**4,2**	**4,5**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**3.782.335**	**3.897.761**	**115.426**	**3,1**	**100,0**	**100,0**
Total	**3.782.335**	**3.897.761**	**115.426**	**3,1**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

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



SECCIÓN 12 Consellería de Sanidade

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**46.837**	**48.929**	**2.091**	**4,5**	**1,2**	**1,3**
10 Altos cargos e delegados	180	185	5	2,5	-	-
11 Persoal eventual de gabinete	262	268	7	2,5	-	-
12 Funcionarios	33.479	35.269	1.790	5,3	0,9	0,9
13 Laborais	3.530	3.629	99	2,8	0,1	0,1
15 Incentivos ao rendemento	156	160	4	2,5	-	-
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	8.143	8.364	221	2,7	0,2	0,2
18 Fondo retributivo	1.087	1.053	-33	-3,1	-	-
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**1.935**	**2.454**	**520**	**26,9**	**0,1**	**0,1**
20 Alugamentos e canons	7	526	519	7407,5	-	-
21 Reparacións, mantemento e conservación	197	197	0	-	-	-
22 Material, subministracións e outros	1.616	1.617	1	0,1	-	-
23 Indemnizacións por razóns do servizo	115	115	0	0,2	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	**3.573.878**	**3.672.186**	**98.308**	**2,8**	**94,5**	**94,2**
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	3.572.373	3.670.516	98.142	2,7	94,4	94,2
46 A corporacións locais	738	738	0	-	-	-
48 A familias e institucións sen fins de lucro	767	933	166	21,7	-	-
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**22.738**	**22.536**	**-202**	**-0,9**	**0,6**	**0,6**
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	17.384	17.284	-100	-0,6	0,5	0,4
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	5.354	5.252	-102	-1,9	0,1	0,1
Cap. VII - Transferencias de capital	**136.948**	**151.656**	**14.708**	**10,7**	**3,6**	**3,9**
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	136.948	151.656	14.708	10,7	3,6	3,9
Total	**3.782.335**	**3.897.761**	**115.426**	**3,1**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

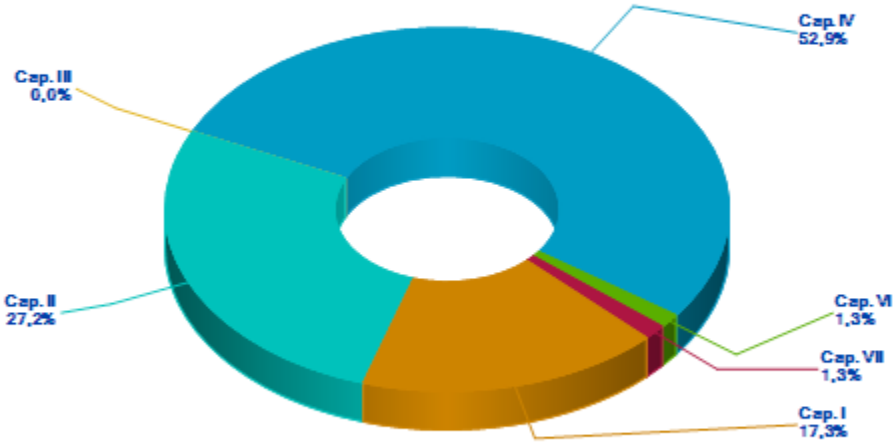
SECCION 13. Consellería de Política Social

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	130.248	134.248	4.000	3,1	17,8	17,3
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	202.093	211.366	9.273	4,6	27,6	27,2
Cap. III - Gastos financeiros	0	0	0	-	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	378.598	410.163	31.565	8,3	51,8	52,9
OPERACIÓNS CORRENTES	**710.939**	**755.777**	**44.838**	**6,3**	**97,2**	**97,4**
Cap. VI - Investimentos reais	10.194	9.769	-426	-4,2	1,4	1,3
Cap. VII - Transferencias de capital	10.412	10.246	-165	-1,6	1,4	1,3
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**20.606**	**20.015**	**-591**	**-2,9**	**2,8**	**2,6**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**731.545**	**775.792**	**44.247**	**6,0**	**100,0**	**100,0**
Total	**731.545**	**775.792**	**44.247**	**6,0**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

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



SECCIÓN 13 Consellería de Política Social

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**130.248**	**134.248**	**4.000**	**3,1**	**17,8**	**17,3**
10 Altos cargos e delegados	352	361	9	2,5	-	-
11 Persoal eventual de gabinete	262	268	7	2,5	-	-
12 Funcionarios	21.281	22.042	761	3,6	2,9	2,8
13 Laborais	77.503	80.141	2.638	3,4	10,6	10,3
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	27.829	28.546	717	2,6	3,8	3,7
18 Fondo retributivo	3.022	2.890	-132	-4,4	0,4	0,4
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**202.093**	**211.366**	**9.273**	**4,6**	**27,6**	**27,2**
20 Alugamentos e canons	44	44	0	0,6	-	-
21 Reparacións, mantemento e conservación	2.148	2.149	0	-	0,3	0,3
22 Material, subministracións e outros	199.757	209.030	9.273	4,6	27,3	26,9
23 Indemnizacións por razóns do servizo	143	143	0	0,1	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	**378.598**	**410.163**	**31.565**	**8,3**	**51,8**	**52,9**
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	11.666	13.153	1.487	12,7	1,6	1,7
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	55.816	58.072	2.256	4,0	7,6	7,5
46 A corporacións locais	93.156	96.593	3.437	3,7	12,7	12,5
47 A empresas privadas	2.308	9.599	7.291	315,9	0,3	1,2
48 A familias e institucións sen fins de lucro	215.652	232.746	17.094	7,9	29,5	30,0
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**10.194**	**9.769**	**-426**	**-4,2**	**1,4**	**1,3**
61 Invest. de reposición en infraestrutura e bens destinados ó uso xeral	50	0	-50	-100,0	-	-
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	5.901	5.107	-795	-13,5	0,8	0,7
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	1.953	2.882	929	47,6	0,3	0,4
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	2.290	1.780	-511	-22,3	0,3	0,2
Cap. VII - Transferencias de capital	**10.412**	**10.246**	**-165**	**-1,6**	**1,4**	**1,3**
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	450	113	-337	-74,9	0,1	-
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	4.361	4.704	343	7,9	0,6	0,6
76 A corporacións locais	1.149	712	-437	-38,0	0,2	0,1
77 A empresas privadas	720	840	120	16,7	0,1	0,1
78 A familias e institucións sen fins de lucro	3.732	3.877	145	3,9	0,5	0,5
Total	**731.545**	**775.792**	**44.247**	**6,0**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

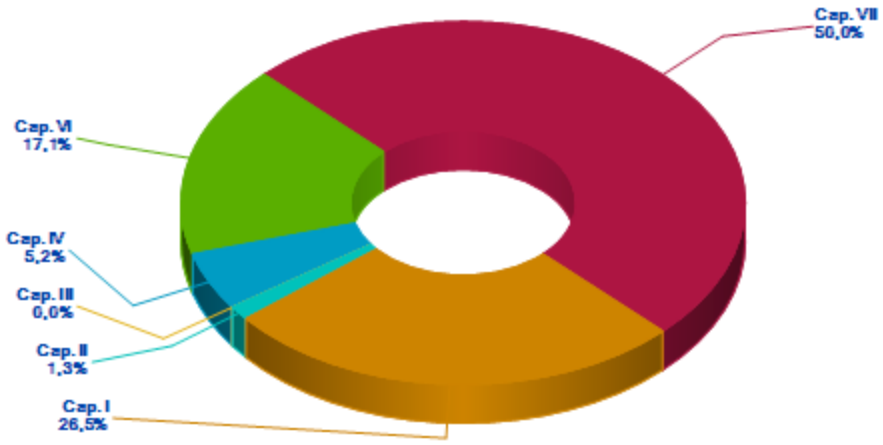
SECCION 14. Consellería de Medio Rural

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	132.923	142.005	9.081	6,8	25,8	26,5
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	6.713	6.713	0	-	1,3	1,3
Cap. III - Gastos financeiros	1	0	-1	-100,0	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	27.132	27.786	654	2,4	5,3	5,2
OPERACIÓNS CORRENTES	**166.769**	**176.503**	**9.734**	**5,8**	**32,4**	**32,9**
Cap. VI - Investimentos reais	83.252	91.734	8.481	10,2	16,2	17,1
Cap. VII - Transferencias de capital	264.844	267.959	3.115	1,2	51,4	50,0
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**348.096**	**359.693**	**11.596**	**3,3**	**67,6**	**67,1**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**514.865**	**536.196**	**21.330**	**4,1**	**100,0**	**100,0**
Total	**514.865**	**536.196**	**21.330**	**4,1**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

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



SECCIÓN 14 Consellería de Medio Rural

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**132.923**	**142.005**	**9.081**	**6,8**	**25,8**	**26,5**
10 Altos cargos e delegados	295	361	66	22,4	0,1	0,1
11 Persoal eventual de gabinete	262	268	7	2,5	0,1	0,1
12 Funcionarios	51.285	55.340	4.054	7,9	10,0	10,3
13 Laborais	50.659	53.746	3.087	6,1	9,8	10,0
15 Incentivos ao rendemento	995	1.283	288	28,9	0,2	0,2
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	26.344	27.950	1.607	6,1	5,1	5,2
18 Fondo retributivo	3.084	3.057	-27	-0,9	0,6	0,6
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**6.713**	**6.713**	**0**	**-**	**1,3**	**1,3**
20 Alugamentos e canons	36	36	0	-	-	-
21 Reparacións, mantemento e conservación	856	869	13	1,5	0,2	0,2
22 Material, subministracións e outros	5.221	5.208	-13	-0,2	1,0	1,0
23 Indemnizacións por razóns do servizo	600	600	0	-	0,1	0,1
Cap. III - Gastos financeiros	**1**	**0**	**-1**	**-100,0**	**-**	**-**
35 Xuros de demora e outros gastos financeiros	1	0	-1	-100,0	-	-
Cap. IV - Transferencias correntes	**27.132**	**27.786**	**654**	**2,4**	**5,3**	**5,2**
43 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	24.389	25.080	691	2,8	4,7	4,7
44 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	160	250	90	56,3	-	-
46 A corporacións locais	90	18	-72	-80,1	-	-
47 A empresas privadas	2.205	2.150	-55	-2,5	0,4	0,4
48 A familias e institucións sen fins de lucro	287	287	0	-	0,1	0,1
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**83.252**	**91.734**	**8.481**	**10,2**	**16,2**	**17,1**
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	53.322	55.822	2.500	4,7	10,4	10,4
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	9.769	12.169	2.400	24,6	1,9	2,3
63 Invest. de reposición asociado ao funcionamento operativo dos servizos	316	158	-158	-50,1	0,1	-
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	19.845	23.585	3.739	18,8	3,9	4,4
Cap. VII - Transferencias de capital	**264.844**	**267.959**	**3.115**	**1,2**	**51,4**	**50,0**
73 A OO.AA., Ent. Públ. Instr. Cons. ou Ases. e Axencias Públ. Da C.A.	98.251	95.163	-3.087	-3,1	19,1	17,7
74 A sociedades públicas e outros entes públicos da C.A.	7.761	7.950	189	2,4	1,5	1,5
76 A corporacións locais	18.641	20.287	1.646	8,8	3,6	3,8
77 A empresas privadas	138.591	142.626	4.036	2,9	26,9	26,6
78 A familias e institucións sen fins de lucro	1.601	1.932	331	20,7	0,3	0,4
Total	**514.865**	**536.196**	**21.330**	**4,1**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

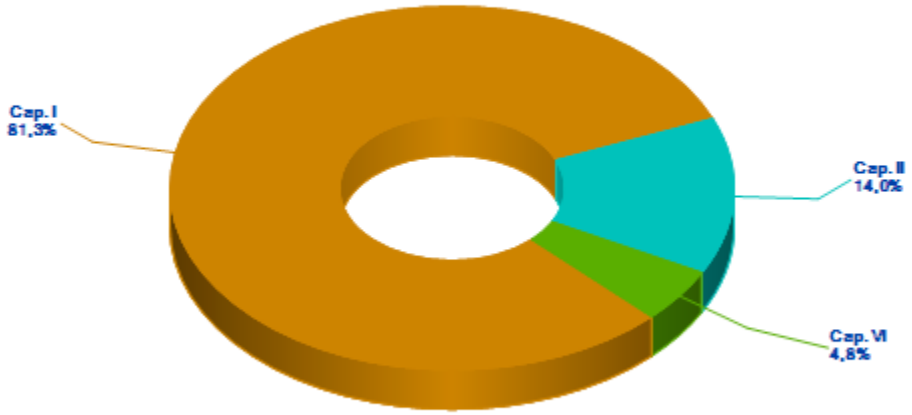
SECCION 20. Consello Consultivo de Galicia

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	1.721	1.717	-4	-0,2	81,3	81,3
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	295	295	0	-	13,9	14,0
OPERACIÓNS CORRENTES	**2.016**	**2.012**	**-4**	**-0,2**	**95,2**	**95,2**
Cap. VI - Investimentos reais	101	101	0	-	4,8	4,8
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**101**	**101**	**0**	**-**	**4,8**	**4,8**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**2.117**	**2.113**	**-4**	**-0,2**	**100,0**	**100,0**
Total	**2.117**	**2.113**	**-4**	**-0,2**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

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



SECCIÓN 20 Consello Consultivo de Galicia

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**1.721**	**1.717**	**-4**	**-0,2**	**81,3**	**81,3**
10 Altos cargos e delegados	561	508	-53	-9,5	26,5	24,1
11 Persoal eventual de gabinete	36	37	1	2,5	1,7	1,8
12 Funcionarios	783	827	44	5,6	37,0	39,1
13 Laborais	31	32	1	2,5	1,5	1,5
15 Incentivos ao rendemento	78	80	2	2,5	3,7	3,8
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	191	196	5	2,5	9,0	9,3
18 Fondo retributivo	40	37	-3	-7,4	1,9	1,7
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**295**	**295**	**0**	**-**	**13,9**	**14,0**
21 Reparacións, mantemento e conservación	50	50	0	-	2,4	2,4
22 Material, subministracións e outros	221	221	0	-	10,4	10,5
23 Indemnizacións por razóns do servizo	24	24	0	-	1,1	1,1
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**101**	**101**	**0**	**-**	**4,8**	**4,8**
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	101	101	0	-	4,8	4,8
Total	**2.117**	**2.113**	**-4**	**-0,2**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

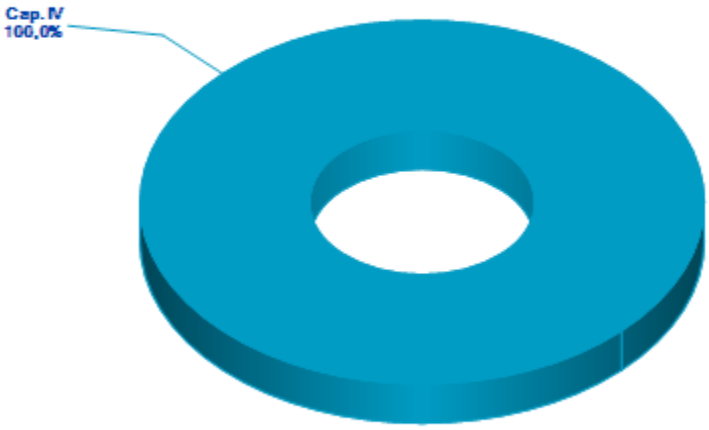
SECCION 21. Transferencias a corporacións locais

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. IV - Transferencias correntes	128.744	135.798	7.054	5,5	100,0	100,0
OPERACIÓNS CORRENTES	**128.744**	**135.798**	**7.054**	**5,5**	**100,0**	**100,0**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**128.744**	**135.798**	**7.054**	**5,5**	**100,0**	**100,0**
Total	**128.744**	**135.798**	**7.054**	**5,5**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

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



SECCIÓN 21 Transferencias a corporacións locais

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. IV - Transferencias correntes	**128.744**	**135.798**	**7.054**	**5,5**	**100,0**	**100,0**
46 A corporacións locais	128.744	135.798	7.054	5,5	100,0	100,0
Total	**128.744**	**135.798**	**7.054**	**5,5**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

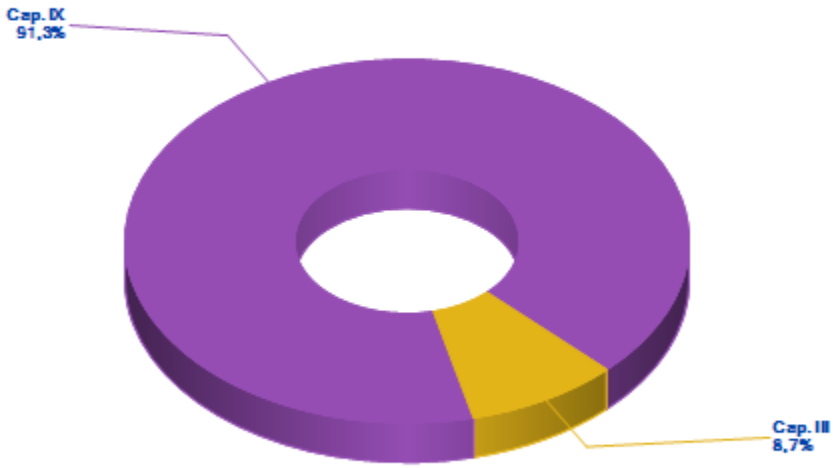
SECCION 22. Débeda pública da Comunidade Autonóma

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. III - Gastos financeiros	165.000	143.000	-22.000	-13,3	9,8	8,7
OPERACIÓNS CORRENTES	**165.000**	**143.000**	**-22.000**	**-13,3**	**9,8**	**8,7**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**165.000**	**143.000**	**-22.000**	**-13,3**	**9,8**	**8,7**
Cap. IX - Pasivos financeiros	1.510.916	1.499.102	-11.814	-0,8	90,2	91,3
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS	**1.510.916**	**1.499.102**	**-11.814**	**-0,8**	**90,2**	**91,3**
Total	**1.675.916**	**1.642.102**	**-33.814**	**-2,0**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

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



SECCIÓN 22 Débeda pública da Comunidade Autonóma

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. III - Gastos financeiros	**165.000**	**143.000**	**-22.000**	**-13,3**	**9,8**	**8,7**
30 Débeda pública e préstamos	162.000	142.000	-20.000	-12,3	9,7	8,6
31 Gastos emis, form, mod, e cancel. de déb. públ. e prést.	3.000	1.000	-2.000	-66,7	0,2	0,1
OPERACIÓNS FINANCEIRAS						
Cap. IX - Pasivos financeiros	**1.510.916**	**1.499.102**	**-11.814**	**-0,8**	**90,2**	**91,3**
95 Amortización de débeda pública e préstamos	1.510.916	1.499.102	-11.814	-0,8	90,2	91,3
Total	**1.675.916**	**1.642.102**	**-33.814**	**-2,0**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

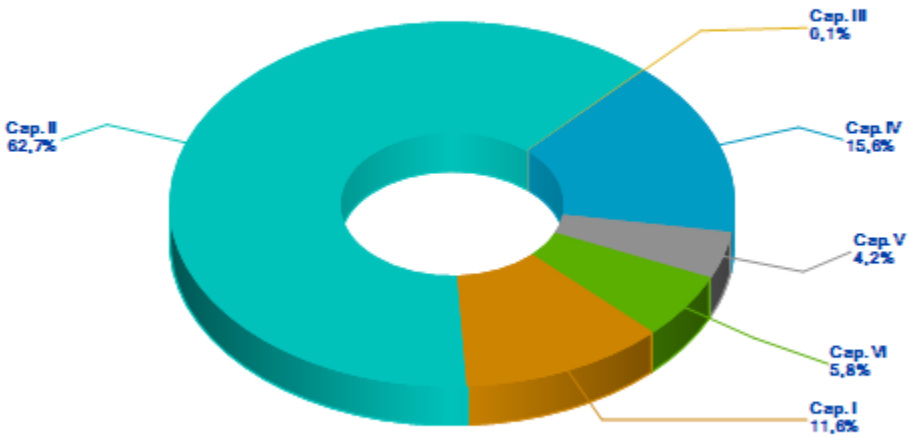
SECCION 23. Gastos de diversas consellarías

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
Cap. I - Gastos de persoal	3.397	3.910	513	15,1	8,4	11,6
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	19.658	21.102	1.444	7,3	48,7	62,7
Cap. III - Gastos financeiros	32	29	-3	-7,9	0,1	0,1
Cap. IV - Transferencias correntes	5.159	5.264	105	2,0	12,8	15,6
OPERACIÓNS CORRENTES	**28.245**	**30.305**	**2.060**	**7,3**	**69,9**	**90,1**
Cap. V - Fondo de continxencia	7.125	1.400	-5.725	-80,4	17,6	4,2
Cap. VI - Investimentos reais	5.012	1.948	-3.064	-61,1	12,4	5,8
OPERACIÓNS DE CAPITAL	**5.012**	**1.948**	**-3.064**	**-61,1**	**12,4**	**5,8**
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	**40.382**	**33.653**	**-6.729**	**-16,7**	**100,0**	**100,0**
Total	**40.382**	**33.653**	**-6.729**	**-16,7**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)

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



SECCIÓN 23 Gastos de diversas consellarías

Distribución económica

Capítulos	2019	2020	Variación 2020/2019 Importe	%	Valor Relativo 2019	2020
OPERACIÓNS CORRENTES						
Cap. I - Gastos de persoal	**3.397**	**3.910**	**513**	**15,1**	**8,4**	**11,6**
16 Cotas, prest. e gastos soc. a cargo empregador	3.397	3.910	513	15,1	8,4	11,6
Cap. II - Gastos en bens correntes e servizos	**19.658**	**21.102**	**1.444**	**7,3**	**48,7**	**62,7**
20 Alugamentos e canons	3.434	3.277	-157	-4,6	8,5	9,7
21 Reparacións, mantemento e conservación	235	275	40	17,0	0,6	0,8
22 Material, subministracións e outros	15.571	16.683	1.112	7,1	38,6	49,6
23 Indemnizacións por razóns do servizo	418	867	449	107,4	1,0	2,6
Cap. III - Gastos financeiros	**32**	**29**	**-3**	**-7,9**	**0,1**	**0,1**
35 Xuros de demora e outros gastos financeiros	32	29	-3	-7,9	0,1	0,1
Cap. IV - Transferencias correntes	**5.159**	**5.264**	**105**	**2,0**	**12,8**	**15,6**
46 A corporacións locais	4.946	5.089	143	2,9	12,2	15,1
48 A familias e institucións sen fins de lucro	213	175	-38	-17,8	0,5	0,5
.						
Cap. V - Fondo de continxencia	**7.125**	**1.400**	**-5.725**	**-80,4**	**17,6**	**4,2**
50 Fondo de continxencia	7.125	1.400	-5.725	-80,4	17,6	4,2
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Cap. VI - Investimentos reais	**5.012**	**1.948**	**-3.064**	**-61,1**	**12,4**	**5,8**
60 Invest. novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	794	794	0	-	2,0	2,4
62 Invest. novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos	2.833	100	-2.733	-96,5	7,0	0,3
64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial	885	710	-175	-19,8	2,2	2,1
65 Infraestructura básica de apoio ós sectores productivos	500	345	-155	-31,1	1,2	1,0
Total	**40.382**	**33.653**	**-6.729**	**-16,7**	**100,0**	**100,0**

(Miles de Euros)