

# INSTITUCIÓN FUTURO



Comentario a los Presupuestos Generales de Navarra del año 2008. Juan José Rubio Guerrero

# INSTITUCIÓN FUTURO



- Los Presupuestos Generales de Navarra 2008: un proyecto de consenso para un escenario económico incierto.
- Juan José Rubio Guerrero.



## Contenido del Estudio

- Primera parte: escenarios macroeconómicos de la economía internacional, española y navarra
- Segunda parte: análisis de los PGE08, desde la perspectiva navarra.
- Tercera parte: Grandes cifras de los PGN08. Comparación con los PGE08 y los navarros anteriores.
- Cuarta parte: desglose de los capítulos de gastos e ingresos combinando clasificación económica y administrativa.
- Quinta parte: Política tributaria española en 2007. Repercusiones sobre el Sistema Foral Navarro.
- Sexta parte: Política tributaria navarra para 2008.

## Escenario macroeconómico

- Importante incertidumbre después de la crisis del mercado hipotecario americano.
- Certeza de que las turbulencias financieras acabarán afectando a la economía real.
- Escenario de cambio de ciclo económico.
- Elementos que constituyen riesgo cierto para la economía española y navarra:
  - La sensibilidad del endeudamiento privado a las variaciones de tipos de interés.
  - La dependencia financiera del exterior.
  - El elevado peso relativo del sector de la construcción en el PIB y en el empleo, de difícil compensación por los sectores industrial y de servicios.

## Escenario macroeconómico

- Necesidad de adoptar esquemas de presupuestación **conservadores y realistas** en espera de ver como se manifiesta la coyuntura ante un escenario incierto.
- En este sentido, los PGN08 más realistas que los del Estado:
  - Crecimiento de la economía navarra previsto en PGN08: 3,1%, frente al 3,3% del Estado.
  - Previsiones actuales sitúan el crecimiento del Estado en el 2,8% y el de Navarra en el 3,0%

## CONCLUSIONES DEL ESTUDIO (i)

- **Marcada continuidad del modelo presupuestario durante la legislatura:**
  - Incremento en gastos en políticas sociales, aunque menor que en ejercicios anteriores y también con una participación relativa menor.
  - Incremento del esfuerzo inversor.
  - Reducción del servicio de la Deuda Pública.
  - Consolidación de la Estabilidad Presupuestaria.

## CONCLUSIONES DEL ESTUDIO (ii)

- Navarra es una de las Comunidades con mayor incremento de gasto presupuestado, con un crecimiento del 10,26%.
- Crecimiento superior al PIB nominal estimado del 6,2% para 2008.
- Ruptura de tendencia a la caída de los gastos totales en términos de PIB



- Incremento del Peso del Sector Público en Economía de Navarra.

## Conclusiones del estudio (iii)

- Los presupuestos presentan **un mayor gasto estructural no productivo**:
    - Incremento en el gasto corriente (8,86%).
    - Generan compromisos futuros permanentes
    - Condicionan la futura estabilidad presupuestaria, sin fuentes extraordinarias de financiación, y
    - No contribuyen a la mejora de competitividad.
- No obstante, **no puede obviarse el importante incremento de la población navarra en los últimos cinco años (10%)**

## Conclusiones del Estudio (iv)

- Gastos de personal aumentan un 9,3% y representan un 25,16%.
- Cierta preocupación ya que el **gasto de personal puede considerarse algo desproporcionado respecto al tamaño de la Comunidad Foral**.
- Cierta rigidez a la gestión de personal al estabilizar a importantes colectivos de trabajadores.

## Conclusiones del Estudio (v)

- Los gastos corrientes en bienes y servicios tienen un incremento importante del 15,34% y suponen el 11% del total de gastos de la administración.
- **Tendencia a la externalización en la prestación de ciertos servicios** (provisión pública-producción privada), que no sería preocupante si no conviviese con **un aumento importante de los gastos de personal** (provisión pública-gestión directa).
- **Gastos de personal más gastos en bienes y servicios** suponen el **37% de los gastos presupuestados**, por lo que resulta fundamental un control y seguimiento de los mismos.

## Conclusiones del estudio (vi)

- Una drástica reducción de nuestro crecimiento podría minorar el ahorro bruto y reducir la capacidad de invertir de la Administración Foral; Sin embargo, la **alta capitalización de empresas públicas navarras al margen del presupuesto compensarían este efecto.**
- Asimismo, conviene considerar **la inversión extrapresupuestaria que para el año 2008 superará los 220 millones de €.**

## Conclusiones del estudio (vii)

- Las **operaciones por cuenta de capital** han incrementado su participación en el gasto del **23% al 25,3% entre 2006 y 2008.**



- **Opción clara por la capitalización pública. Mayor esfuerzo inversor del gobierno.**

## CONCLUSIONES DEL ESTUDIO (viii)

- El Proyecto recoge, en definitiva, un **53,13% de gasto social, frente al 53,54% del año anterior y del 54,91 del año 2006.**
- **Supera el 51,8% de los gastos sociales en PGE08**
- El gasto social se incrementa en un 8,54% (10,89%, en 2007) con incrementos superiores al 9% en :
  - Servicios sociales a personas mayores (22,4%)
  - Promoción social (37,61%)
  - Protección a la familia (11,12%)
  - Acceso a la vivienda (15,26%)
  - Sanidad (7,44%)
  - Educación (11,62%)

## Conclusiones del Estudio (ix)

- Desde la participación del ciudadano, el gasto previsto por habitante navarro para 2008 se sitúa en **7.084,98€ (6.573,75 en 2007), lo que supone un  $\Delta$  7,8%.**
- La distribución funcional de este gasto per capita permite afianzar dos conclusiones relevantes:
  - **Predominio del gasto social como preocupación preferente, aunque con menor participación que en 2007 y**
  - **Esfuerzo importante en la potenciación de las actuaciones económicas y, especialmente, la I+D+i e Industria y Energía, con crecimientos del 15%.**

## Conclusiones del estudio (x)

- Por **funciones (importancia políticas del Gobierno):**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
– Sanidad .....	1.435,5	1.358,0€
– Educación .....	1.028,7	939,9€
– Solidaridad Territorial .....	985,09	978,9€
– Pensiones y Servicios Sociales.	685,44	641,3€
– Infraestructuras y act. Econ.....	417,13	407,7€
– Acceso a la vivienda .....	450,37	421,7€

## CONCLUSIONES DEL ESTUDIO (xi)

- La estimación presupuestaria de los ingresos parece ajustada debido a:
  - Buen comportamiento recaudatorio de 2006 y 2007,y
  - Mejor situación macroeconómica relativa respecto a España, para encajar una posible deceleración.
- Vía impuestos, la aportación media de cada navarro será de **6.006 € frente a los 5.501€ estimados en 2007 (Δ 9%)**.
- Dada la previsión de crecimiento de la economía navarra, se reconoce **un incremento en la presión fiscal relativa**.




## CONCLUSIONES DEL ESTUDIO (xii)

- Los **beneficios fiscales supondrán una menor aportación por habitante. Los más representativos:**
- En materia de vivienda, los beneficios fiscales serán de 125,8 millones de €.
- **Esfuerzo en potenciar las actuaciones en Investigación, Desarrollo e Innovación.** Beneficios fiscales por 26 millones de € con un incremento del 46% respecto a 2007.


  
**Compromiso con la productividad y competitividad de la economía navarra.**

## Conclusiones del estudio (xiii)


- Presupuestación en equilibrio  $\Rightarrow$  **Estabilidad presupuestaria consolidada en Presupuesto.**
- **No recurso al endeudamiento. Gastos financieros en torno al 0,6% en PGNO8.**

- 
- Corolario: **S&P ha elevado la calificación de Navarra de “Estable”, promocionando la calificación crediticia a AAA, la máxima alcanzable, por su sólida ejecución financiera y presupuestaria. Octubre 2007**

## CONCLUSIONES DEL ESTUDIO (xiv)

- Gastos en sanidad constituyen la partida más importante (20,69%) del gasto presupuestado, con un incremento del 7,18%, el más bajo de los últimos años.  

- Dada su cuantía y dinámica será necesaria la incorporación gradual, equitativa y eficaz de instrumentos de regulación de la demanda. **Ticket moderador.**
- **En dos años los gastos de farmacia se ha incrementado en torno a 6 millones de €, es decir, un incremento del 20%. Necesidad de control de este gasto.**
- Evaluación económica y social del grado de cumplimiento de los objetivos como del diseño y desarrollo de los gastos de inversión.

## CONCLUSIONES DEL ESTUDIO (xv)

- Pasivos Financieros:
  - Se dota, por primera vez, una partida de **4,2 millones de €**, equivalente al 1% del Presupuesto de Gastos como **Fondo de Contingencia de Ejecución Presupuestaria**, en cumplimiento de la Ley Foral 13/2007 para hacer frente a:
    - Necesidades inaplazables.
    - De carácter no discrecional
    - No previstas en los PGN08
  - **Válvula de Seguridad adicional para evitar desviaciones de la senda de estabilidad presupuestaria.**

## CONCLUSIONES DEL ESTUDIO (xvi)

- Vuelven a ganar importancia relativa los impuestos directos sobre los indirectos, por lo que el **sistema tributario navarro gana progresividad y contribuye a favorecer una distribución equitativa de la renta y la riqueza.**

## CONCLUSIONES DEL ESTUDIO (xvii)

- **Incremento del uso de Tasas, precios públicos e impuestos finalistas. Participación en los ingresos totales pasa del 1,7% al 2,34%, con un incremento del 34,13% respecto a 2007.**
- Aplicación del principio del beneficio en la provisión de servicios públicos constituye una fuente de racionalización y regulación de la demanda.

## CONCLUSIONES DEL ESTUDIO (xviii)

- Para Navarra, las nuevas Perspectivas Financieras en Europa significa:
  - 220 millones de €
  - Una pérdida del 54% de los fondos recibidos en 00/06
  - Una pérdida de financiación externa del 2,26% del PIB navarro
  - 422 € per capita que debería ser compensados con mayores impuestos para mantener el nivel de inversión actual.
- El Gobierno de Navarra ha comenzado a tomar medidas presupuestarias para minimizar el impacto de la pérdida de fondos de la UE, incrementando el ahorro bruto y los ingresos de capital para mantener los niveles de inversión actuales.

## CONCLUSIONES DEL ESTUDIO (xix)

En lo que respecta a transferencias corrientes procedentes del exterior se produce una disminución de 3,2 m€ (y 20%), que se compensan con parcialmente con:

- aumento en los ingresos del Estado...2,4
- ingresos de otros entes públicos.....0,3

## CONCLUSIONES DEL ESTUDIO (xx)

En lo que respecta a las **transferencias de capital se reducen en 12 m€ (y 43,6%)**, que exigen:

- \* un esfuerzo importante en el ahorro bruto navarro, y
- \* una exigencia mayor de participación en las inversiones públicas territorializables del Estado de manera que esté en función del PIB de la Comunidad Foral.

**¡Muchas gracias  
por su atención!**