DESCRIPCIÓN GENERAL DE LOS OBJETIVOS DEL SECTOR.

Estos son los presupuestos que consolidan el crecimiento, el empleo y la recuperación social.

España ha iniciado la senda de la recuperación hace ya casi dos años, como muestran los indicadores macroeconómicos. Como dato hay que señalar que el Sistema de Seguridad Social ha crecido, desde su punto más bajo hasta junio de 2015, en 1.105.600 afiliados, alcanzando ya los 17.256.395 afiliados al sistema. El crecimiento sostenido de la afiliación confirma que la tendencia al alza es firme y sostenida.

El Acuerdo de Consejo de Ministros de 10 julio de 2015, por el que se fijan los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública para el conjunto de Administraciones Públicas y de cada uno de sus subsectores para el período 2016-2018 y el límite de gasto no financiero del Presupuesto del Estado para 2016 prevé, por lo que se refiere a los objetivos de estabilidad presupuestaria para el conjunto de las Administraciones Públicas, un déficit del 2,8 por 100 del PIB en 2016.

En el desglose del déficit de la administración central corresponde a la Seguridad Social un 0,3 por 100 del PIB en 2016, reduciéndose progresivamente hasta alcanzar en 2018 un objetivo de déficit de un 0,1 por ciento del PIB.

Las líneas de actuación que presidirán el presupuesto de la Seguridad Social para 2016 perseverarán en la eficiencia en el gasto para garantizar los niveles de protección consolidados en ejercicios anteriores y seguirán apostando por la sostenibilidad financiera, puesto que es una de las prioridades esenciales del Gobierno. Además, la Seguridad Social contribuirá a la recuperación del crecimiento económico y la creación de empleo a través de las reformas que se han llevado a cabo en materia de protección social.

Para 2016 la Seguridad Social contará con aportaciones del Estado por un volumen global de 13.160,12 millones de euros, que supone un incremento de un 0,7 por ciento.

Dentro de las aportaciones del Estado destaca, por su cuantía, la destinada a la cobertura de los complementos para pensiones mínimas con una dotación para 2016 de 7.409,94 millones de euros.

La aportación del Estado para financiar las pensiones no contributivas de la Seguridad Social, con un crédito de 2.454,56 millones de euros, permite atender el coste derivado de la variación del colectivo, del incremento de la pensión media y de una revalorización de un 0,25 por ciento.

El Estado transfiere a la Seguridad Social en 2016 para financiar las prestaciones no contributivas de protección a la familia un volumen de 1.532,95 millones de euros, un 10,6 por ciento más que en 2015.

Por otra parte, el importe destinado al Sistema de Autonomía y Atención a la Dependencia (SAAD) alcanza en el presupuesto 2016 la cifra de 1.252,29 millones de euros, un 6,4 por ciento más que en 2015. Este incremento se justifica por el hecho de que el 1 de julio de 2015 se ha completado la aplicación de la Ley a todos los grados de dependencia, al hacerse efectivo el derecho a las prestaciones de las personas valoradas con el Grado I Dependencia Moderada, de acuerdo con el calendario de aplicación progresiva de la Ley, establecido en su Disposición Final Primera. En consecuencia, el crédito para Nivel Mínimo de Dependencia asciende a 1.162,18 millones de euros, 75 millones de euros más que en 2015.

Presupuesto de Gastos

El Presupuesto consolidado no financiero de la Seguridad Social para el año 2016 alcanza la cifra de 136.826,51 millones de euros, que representa un crecimiento del 3,1 por ciento sobre el ejercicio anterior.

La cuantía de los capítulos económicos y su distribución porcentual se recoge en el cuadro siguiente:

PRESUPUESTO DE GASTOS CONSOLIDADOS DEL SISTEMA DE LA SEGURIDAD SOCIAL

Distribución por capítulos

(En millones de euros)

CAPITULOS	Presupuesto 2015		Presupuesto 2016		% Δ 16/15
	Importe	% s/ tota	Importe	% s/ tota	
I. Gastos de personal	2.322,69	1,7	2.357,73	1,7	1,5
II. Gastos corrientes en bienes y servicios	1.561,47	1,1	1.478,15	1,0	-5,3
III. Gastos financieros	15,86	0,0	15,90	0,0	0,3
IV. Transferencias corrientes	128.615,01	94,5	132.751,11	94,2	3,2
Operaciones corrientes	132.515,03	97,4	136.602,89	96,9	3,1
VI. Inversiones reales	208,84	0,2	223,62	0,2	7,1
VII. Transferencias de capital	0,00		0,00		
Operaciones de capital	208,84	0,2	223,62	0,2	7,1
OPERACIONES NO FINANCIERAS	132.723,87	97,5	136.826,51	97,1	3,1
VIII. Activos financieros	3.391,99	2,5	4.119,24	2,9	21,4
IX. Pasivos financieros	0,64	0,0	0,65	0,0	1,6
Operaciones financieras	3.392,63	2,5	4.119,89	2,9	21,4
TOTAL PRESUPUESTO	136.116,50	100,0	140.946,40	100,0	3,5

El capítulo más importante del Presupuesto corresponde a las “Transferencias corrientes”, absorbiendo el 94,2 por ciento del total del Presupuesto. Se integran en este capítulo, fundamentalmente, las prestaciones cuya finalidad es prever, reparar o compensar los gastos derivados del acaecimiento de ciertas contingencias que implican una pérdida de ingresos o mayores gastos para aquellos que la soportan, como son: las pensiones de carácter contributivo y no contributivo, la incapacidad temporal, la maternidad y riesgo

durante el embarazo, la protección familiar, el cese de actividad de los trabajadores autónomos y otras prestaciones económicas.

Pensiones contributivas

Las pensiones contributivas tienen consignado un crédito para 2016 de 118.941,72 millones de euros, un 2,8 por ciento más que en 2015, estimado en función del incremento del colectivo de pensionistas, de la variación de la pensión media y de una revalorización del 0,25 por ciento.

Dentro de las pensiones contributivas, las más importantes cuantitativamente son las de jubilación, que ascienden a 83.561,51 millones de euros y suponen un 70,2 por ciento del total de las pensiones; seguidas de las pensiones de viudedad, con una dotación de 21.040,87 millones de euros, un 17,7 por ciento del total y las pensiones de incapacidad, con 12.235,45 millones de euros, un 10,3 por ciento del total. Finalmente, las pensiones de orfandad y en favor de familiares alcanzan la cifra de 2.103,89 millones de euros, lo que representa el 1,8 por ciento del conjunto de las pensiones contributivas.

Pensiones no contributivas

Las pensiones no contributivas de la Seguridad Social figuran en el Presupuesto del IMSERSO con un crédito de 2.290,85 millones de euros (excluido País Vasco y Navarra). Este crédito permite atender el coste derivado de la variación del colectivo, del incremento de la pensión media y de una revalorización de un 0,25 por ciento.

Incapacidad Temporal

La prestación de incapacidad temporal integra los subsidios para compensar las consecuencias económicas derivadas de la situación de baja laboral por enfermedad o accidente. El crédito destinado al pago de los subsidios de incapacidad temporal se eleva a 5.397,96 millones de euros. En los últimos años se ha producido una notable disminución del gasto en esta prestación, sin embargo, para 2016, se prevé una tendencia creciente del gasto coherente con el aumento de la afiliación pero atemperada por las reformas llevadas a cabo por el Gobierno, concretamente por la modificación del régimen jurídico de las Mutuas colaboradoras con la Seguridad Social, pendiente de desarrollo reglamentario. Esta

modificación va a permitir, en el ámbito de la gestión de la incapacidad temporal, fundamentalmente, profundizar en aquellos aspectos que conducen a mejorar el control y seguimiento de la prestación y una mejora de los niveles de eficacia y coordinación con los Servicios Públicos de Salud de las comunidades autónomas.

Prestación por maternidad, paternidad y riesgo durante el embarazo y durante la lactancia natural

La prestación por maternidad, paternidad y riesgos durante el embarazo y durante la lactancia natural, cuya dotación asciende a 2.203,92 millones de euros, cuenta con un incremento del 5,0 por ciento respecto a 2015, acorde con la evolución del colectivo de beneficiarios.

Protección familiar

La protección familiar integra prestaciones de pago periódico y de pago único. Las prestaciones de pago periódico consisten en una asignación por cada hijo menor de 18 años o mayor de dicha edad siempre que se encuentre afectado por una discapacidad en grado igual o superior al 65 por ciento y viva a cargo del beneficiario. Las prestaciones de pago único tienen por objeto compensar, en parte, los mayores gastos que se producen por nacimiento y se concretan en una prestación económica a tanto alzada por nacimiento o adopción de hijo, en supuestos de familias numerosas, monoparentales y en los casos de madres con discapacidad, y por parto o adopción múltiples.

Para el pago de estas prestaciones se consigna una dotación de 1.520,40 millones de euros que supone un incremento de un 10,8 por ciento respecto a 2015, en coherencia con el comportamiento del gasto en 2015 y con la previsión del número de beneficiarios en 2016.

Real Decreto Legislativo 1/2013, de 29 de noviembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley General de derechos de las personas con discapacidad y de su inclusión social

El crédito para los subsidios económicos para personas con discapacidad asciende a 19,18 millones de euros, lo que supone un 14,8 por ciento menos que el de 2015 por tratarse de un colectivo de carácter cerrado, sin nuevas incorporaciones, y por tanto con tendencia decreciente del gasto.

Atención a la Dependencia

Con la Ley 39/2006, de 14 de diciembre, de Promoción de la autonomía personal y atención a las personas en situación de dependencia, se pone en marcha el Sistema de Atención a la Dependencia, con el fin de promover la autonomía personal y garantizar la atención y protección a las personas en situación de dependencia en todo el territorio nacional, con la colaboración y participación de todas las Administraciones Públicas, garantizando la igualdad de trato a todos los ciudadanos dependientes, sin distinción de su lugar de residencia.

En el Presupuesto del IMSERSO para dependencia se han dotado créditos para transferencias corrientes por importe de 1.167,23 millones de euros, de los cuales 1.162,18 millones de euros corresponden al Mínimo Garantizado y 5,05 millones a la gestión de la dependencia en Ceuta y Melilla y otros gastos. Al importe para transferencias corrientes se sumarían los créditos para gastos de funcionamiento y operaciones de capital asociadas a la atención a la dependencia, alcanzándose un presupuesto total de 1.252,29 millones de euros para el Sistema Nacional de Dependencia, un 6,4 por ciento más que en 2015. Este incremento se justifica en que el 1 de julio de 2015 se ha completado la aplicación de la Ley a todos los grados de dependencia, al hacerse efectivo el derecho a las prestaciones de las personas valoradas con el Grado I Dependencia Moderada, de acuerdo con el calendario de aplicación progresiva de la Ley, establecido en su Disposición Final Primera.

Otras transferencias

Se incluyen en este apartado conceptos tan heterogéneos como el auxilio por defunción, las indemnizaciones para aquellos que han sido declarados incapacitados parcialmente o que presentan lesiones permanentes no invalidantes, las derivadas de accidentes de trabajo, farmacia, cese de actividad, etc.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

(En millones de euros)

Conceptos	Presupuesto inicial 2015 (1)	% s/total	Presupuesto inicial 2016 (2)	% s/total	% Δ (2)/(1)
Pensiones contributivas	115.669,23	89,9	118.941,72	89,6	2,8
Pensiones no contributivas (*)	2.242,59	1,7	2.290,85	1,7	2,2
Incapacidad temporal	4.942,72	3,8	5.397,96	4,1	9,2
Maternidad y riesgo durante el embarazo	2.098,24	1,6	2.203,92	1,7	5,0
Prestaciones familiares	1.372,58	1,1	1.520,40	1,1	10,8
Subsidios del RD legislativo 1/2013	22,52	0,0	19,18	0,0	-14,8
Atención a la Dependencia	1.092,25	0,8	1.167,23	0,9	6,9
Otras transferencias	1.174,88	0,9	1.209,85	0,9	3,0
TOTAL	128.615,01	100,0	132.751,11	100,0	3,2

(*) No incluye País Vasco y Navarra

Presupuesto de Ingresos

El Presupuesto consolidado de ingresos no financieros de la Seguridad Social para el año 2016 asciende a 133.081,95 millones de euros, que supone un incremento del 5,4 por ciento respecto a 2015.

El detalle de los capítulos económicos del presupuesto de ingresos se refleja a continuación:

PRESUPUESTO CONSOLIDADO DE INGRESOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL

(En millones de euros)

CAPITULOS	Presupuesto 2015		Presupuesto 2016		% Δ
	Importe	% s/ tota	Importe	% s/ tota	16/15
I. Cotizaciones Sociales	109.833,30	80,7	117.242,58	83,2	6,7
III. Tasas y otros ingresos	1.090,91	0,8	989,16	0,7	-9,3
IV. Transferencias corrientes	13.185,50	9,7	13.199,00	9,4	0,1
V. Ingresos patrimoniales	2.150,92	1,6	1.633,51	1,2	-24,1
Total ingresos corrientes	126.260,63	92,8	133.064,25	94,4	5,4
VI. Enajenacion inversiones reales	0,31	0,0	0,31	0,0	0,0
VII. Transferencias de capital	18,54	0,0	17,39	0,0	-6,2
Operaciones de capital	18,85	0,0	17,70	0,0	-6,1
OPERACIONES NO FINANCIERAS	126.279,48	92,8	133.081,95	94,4	5,4
VIII. Activos financieros	9.835,38	7,2	7.863,45	5,6	-20,0
IX. Pasivos Financieros	1,64	0,0	1,00	0,0	-39,0
Operaciones financieras	9.837,02	7,2	7.864,45	5,6	-20,1
TOTAL PRESUPUESTO	136.116,50	100,0	140.946,40	100,0	3,5

La principal fuente de financiación aparece bajo el epígrafe de cotizaciones sociales, con un volumen para 2016, de 117.242,58 millones de euros, que permite financiar un 83,2 por ciento del Presupuesto total.

Bajo esta rúbrica se integran las cotizaciones de empresas y trabajadores ocupados y las cotizaciones de desempleados, según el detalle que figura en el cuadro siguiente:

COTIZACIONES SOCIALES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

(En millones de euros)

Conceptos	Presupuesto inicial 2015 (1)	% s/total	Presupuesto inicial 2016 (2)	% s/total	% Δ (2)/(1)
De empresas y trabajadores ocupados	101.868,80	92,7	110.317,10	94,1	8,3
De desempleados	7.805,42	7,1	6.770,55	5,8	-13,3
De cese de actividad de ocupados	159,08	0,1	154,93	0,1	-2,6
TOTAL	109.833,30	100,0	117.242,58	100,0	6,7

Para el ejercicio 2016, los ingresos por cotizaciones sociales aumentan un 6,7 por ciento con respecto al presupuesto inicial de 2015, como consecuencia de la evolución positiva que está experimentando la afiliación desde 2014, tanto en el Régimen General como en el Régimen Especial de Trabajadores Autónomos y que se prevé se mantenga en 2016.

La evolución de las cotizaciones sociales tiene en cuenta las previsiones de crecimiento económico (4% PIB nominal), de empleo (3%) y el crecimiento de las bases máximas de cotización en un 1%. También, atiende a la evolución más favorable de la remuneración media de asalariados (1,4%).

Además, se están mejorando las políticas de control, gestión recaudatoria y la lucha contra el fraude. A ello se añade la incorporación de los avances tecnológicos puestos a disposición del sistema y de sus entidades colaboradoras.

Las cotizaciones de desempleados, cotizaciones de beneficiarios de la prestación por cese de actividad y bonificaciones sociales que aporta el Servicio Público de Empleo ascienden a 6.770,55 millones de euros.

Además se incluye la previsión de ingresos por las cuotas por cese de actividad de trabajadores autónomos que se estima en 154,93 millones de euros.

La distribución por regímenes de los ingresos previstos por cotizaciones es la siguiente:

COTIZACIONES	Millones de euros
Régimen general	89.624,87
Régimen especial de autónomos	12.358,48
Régimen especial trabajadores del mar	312,57
Régimen especial minería del carbón	162,23
Accidentes de trabajo y enfermedades profesionales	7.858,95
Transferencias del SPEE y cotizaciones de desempleados	6.770,55
Cuotas por cese de actividad	154,93
TOTAL	117.242,58

Después de las cotizaciones, las aportaciones del Estado constituyen el concepto de mayor peso relativo en la financiación del Presupuesto de la Seguridad Social. Para el año 2016 dichas aportaciones se elevan a 13.160,12 millones de euros, que supone un incremento de un 0,7 por ciento. Dentro de las aportaciones del Estado destaca, por su volumen, la destinada a la cobertura de los complementos para pensiones mínimas con una dotación para 2016 de 7.409,94 con una reducción de 153 M€ respecto a 2015, sin que ello suponga merma de protección, tan solo un ajuste al gasto previsto puesto que la tendencia de este gasto en los últimos ejercicios es decreciente, por la mayor cuantía de las pensiones nuevas.

Para la atención a la dependencia el Estado aporta 1.252,29 millones de euros, un 6,4 por ciento más que en 2015, de los que 1.162,18 millones de euros corresponden a la financiación del mínimo garantizado por el Estado.

TRANSFERENCIAS DEL ESTADO A LA SEGURIDAD SOCIAL

(En millones de euros)

Conceptos	Presupuesto inicial 2015 (1)	% s/total	Presupuesto inicial 2016 (2)	% s/total	% Δ (2)/(1)
Asistencia sanitaria del INGESA	214,99	1,64	223,12	1,70	3,8
Servicios sociales del IMSERSO	125,29	0,96	125,30	0,95	0,0
IMSERSO para mínimo garantizado	1.087,18	8,32	1.162,18	8,83	6,9
IMSERSO para otros gastos de dependencia	85,48	0,65	85,77	0,65	0,3
Complemento a mínimos	7.563,02	57,85	7.409,94	56,31	-2,0
Prestaciones no contributivas, protección familiar y maternidad	3.789,01	28,98	3.988,06	30,30	5,3
Subsidios del RD legislativo 1/2013	22,52	0,17	19,18	0,15	-14,8
Otras transferencias del Estado	167,12	1,28	129,18	0,98	-22,7
TOTAL TRANSFERENCIAS CORRIENTES	13.054,61	99,9	13.142,73	99,9	0,7
Asistencia sanitaria. INGESA	11,19	0,09	10,14	0,08	-9,4
Servicios sociales del IMSERSO	1,79	0,01	1,79	0,01	0,0
IMSERSO para otros gastos de dependencia	4,34	0,03	4,34	0,03	0,0
Otras transferencias del Estado	1,22	0,01	1,12	0,01	-8,2
TOTAL TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	18,54	0,1	17,39	0,1	-6,2
TOTAL TRANSFERENCIAS DEL ESTADO	13.073,15	100,0	13.160,12	100,0	0,7