



20 AÑOS DEL ARBITRIO SOBRE LAS IMPORTACIONES Y ENTREGA DE MERCANCÍAS EN CANARIAS (AIEM) 2002-2022 UNA REFLEXIÓN



economistas
Colegio Oficial de Las Palmas

INFORME:

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022. UNA REFLEXIÓN

Mayo de 2023

Supervisión y coordinación

Rosa Rodríguez Díaz

Elaboración

Maria Isabel Dieppa Betancort

Informe aprobado por la Comisión de Estudios del Colegio Oficial de Economistas de Las Palmas

ISBN

978-84-09-51534-9

Colegio Oficial de Economistas de Las Palmas

www.economistaslaspalmas.org

colegiolaspalmas@economistas.org

C/ Pedro Díaz, 13

35001 Las Palmas de Gran Canaria

Tel: 928 3115 24



Índice

0.	Prólogo del Decano	5
1.	Resumen Ejecutivo	9
2.	Introducción	17
3.	Aspectos fundamentales del informe	21
3.1	Normativa y Definición	22
3.2	Objetivo del Informe	24
3.3	Notas metodológicas	24
4.	Aspectos definitorios del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM)	29
4.1	Partidas arancelarias sujetas al AIEM y tipos impositivos	30
4.2	Partidas arancelarias EXENTAS en operaciones de interior y tipos impositivos	34
4.3	Partidas arancelarias EXENTAS en operaciones de interior por CUOTAS DE MERCADO de las producciones locales y tipos impositivos	43
4.4	Partidas arancelarias SUJETAS en Importaciones y operaciones de interior	48
5.	Las Importaciones en Canarias 2002-2021 y capacidad de abastecimiento	53
5.1	Importaciones totales y manufactureras de bienes	54
5.2	Importaciones de las partidas arancelarias a 4 dígitos gravadas por el AIEM	62
5.3	Coste medio de las importaciones	68
5.4	Capacidad de abastecimiento con la producción industrial local	72

6.	Evolución de la economía canaria durante la vigencia del AIEM	85
6.1	El PIB de Canarias 2001-2021 a precios de mercado, total y por sectores	86
6.2	PIB per cápita de Canarias 2002-2021	93
6.3	Análisis comparativo de la participación de la industria canaria, el resto de comunidades autónomas y los países de la Unión Europea, en el PIB nacional 2002-2021	100
6.4	El Valor Añadido Bruto de la industria canaria 2002-2021	104
6.5	El empleo en Canarias 2002-2021	112
6.6	Número de empresas en Canarias y comparativa con el resto de comunidades autónomas en el contexto nacional 2001-2022	118
6.7	Índices de precios industriales en Canarias y comparativa con el resto de comunidades autónomas en el contexto nacional 2001-2022	123
6.8	Índices de precios al consumo 2002-2022 y comparativa con el resto de comunidades autónomas en el contexto nacional	138
7.	Recaudación de los Recursos del Régimen Económico y Fiscal de Canarias 2001-2022	147

0. PRÓLOGO DEL DECANO



Tengo el placer de prologar este primer estudio sobre los veinte años del Arbitrio sobre Importaciones y Entregas de Mercancías de Canarias, un impuesto más conocido por sus siglas, AIEM, y que nace con la intención de proteger a la industria canaria frente a la competencia de la producción que se importan.

Se trata de un estudio controvertido y silenciado, pues afecta de distinta manera a empresarios, consumidores y a la Hacienda Canaria, es decir, afecta directamente a la economía regional y, en particular, a la cesta de la compra y es el resultado de un ingente trabajo por parte de un equipo de profesionales del Colegio Oficial de Economistas de Las Palmas.

Este estudio, que ahora tiene en sus manos, ha sido posible gracias al esfuerzo del Colegio que tengo el grato placer de presidir y a su Junta de Gobierno, que en 2022 llevó a cabo una profunda organización administrativa, económica y de personal, que culminó, por primera vez en la historia del Colegio, con la contratación de una secretaria técnica, la economista María Isabel Dieppa, una gran experta en la realización de informes macroeconómicos. Junto a ella, hemos contado con la colaboración desinteresada, y del más alto rigor científico, académico y profesional, de una de nuestras economistas más destacadas, Rosa Rodríguez Díaz, quien ha aceptado la coordinación y dirección del proyecto.

Por tanto, desde aquí mi más que sincero agradecimiento a estas dos economistas por el enorme esfuerzo en el análisis y en la síntesis de la información para lograr unas conclusiones con contenido, con rigor científico y con datos que las sustentan.

Es justo reconocer que, inicialmente, el tema nos ha dado vértigo, debido a la gran cantidad de documentación y datos obtenidos, a la imposibilidad de acceso a estudios independientes y a la relevancia de las instituciones implicadas. Pero lejos de amedrentarnos, y siguiendo los excelentes consejos de la coordinadora del estudio, nos hemos reunido durante los primeros meses de 2023 con personas relevantes del mundo empresarial canario y muy conocedoras del AIEM, con el fin de conocer de primera mano los distintos puntos de vista, y obtener un nivel de profundidad mayor del tema a analizar.

Lo que hemos intentado es obtener una serie de reflexiones sobre cómo ha evolucionado nuestro tejido empresarial, nuestro sector importador, nuestro sector industrial y cómo ha afectado todo ello a los precios a los consumidores finales y a las arcas de la Hacienda canaria. No es fácil encontrar una respuesta sencilla y simple, pues la complejidad del tema nos deriva hacia aspectos tanto positivos como negativos respecto al impacto del AIEM en la economía regional.

Sin embargo, somos conscientes de la importancia de llevar a cabo estos estudios y del valor que tiene para el desarrollo económico de nuestras islas conocer, en profundidad, la afección de gravámenes tan relevantes como el AIEM, que nacieron, como ya he indicado, para proteger a nuestros empresarios y a nuestros consumidores.

Cabe recordar que el Colegio tiene entre sus objetivos fundacionales “**co-laborar en el desarrollo y perfeccionamiento de las ciencias económicas, mercantiles y empresariales, fomentando, promoviendo y participando en cualesquiera actividades y foros, así como realizar estudios, dictámenes o trabajos relacionados con la actividad profesional...**”.

Y es bajo esta premisa que se crea en 2021 la Comisión de Estudios que tiene por objetivo elaborar informes económicos que cumplan con cuatro importantes requisitos: independencia sobre los resultados; rigor académico y científico; que contribuyan al desarrollo del conocimiento económico y al desarrollo social y económico de Canarias.

Sin duda alguna, el estudio *20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022. Una reflexión* que ahora presentamos reúne estos cuatro criterios.

Esperamos que este informe sea el primero de muchos otros, así como que sea de utilidad para las organizaciones e instituciones que velan por el progreso social y económico de Canarias. Nuestro interés es ofrecer datos rigurosos y serios para, como indica el título del estudio, abrir pie a la reflexión y difundir esta información para que sea del conocimiento de la sociedad. Y en esta línea continuará nuestra labor.

Reitero mi agradecimiento a todas las personas que han hecho posible este estudio.

Alcibiades Tranco Lemes

Decano del Ilustre Colegio Oficial de Economistas de Las Palmas

RESUMEN

1. EJECUTIVO

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022.
UNA REFLEXIÓN

9

1. Resumen Ejecutivo

El informe elaborado por el Colegio Oficial de Economistas de Las Palmas "20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022. UNA REFLEXIÓN" se centra en el estudio del AIEM y de las distintas variables económicas vinculadas al impuesto a fin de determinar si ha cumplido con el fin para el que fue creado. Se trata de un informe objetivo basado en datos oficiales que pretende aportar a la sociedad un reflexión que sirva para profundizar en propuestas de futuro que contribuyan a que Canarias sea una Comunidad Autónoma más próspera en la que los ciudadanos puedan tener unos niveles de renta aceptables.

Es un hecho que la **Industria** es un sector clave para una economía competitiva y estable. A pesar de ello, en las últimas décadas, ha ido perdiendo peso en las economías de muchos países desarrollados, pues inmersos en un proceso globalizador a nivel mundial muchas Industrias fueron deslocalizando sus procesos productivos hacia países con menor costo de mano de obra.

Ya en **2012**, la **Comisión Europea** estableció el **objetivo prioritario** de incrementar la participación de la **industria en el PIB** hasta el **20%** en **2020**, para todos los estados miembros y sus regiones, dado que se trata de un sector que contribuye a la prosperidad económica y a la creación de empleo. Objetivo que no se ha cumplido en España, ni en Canarias. No obstante, su trascendencia económica y social vuelve a ponerse en valor, pues se evidencia con los acontecimientos acaecidos en **2020** y posteriores que, en tiempos de crisis económica y también política, un país con una Industria fuerte resulta menos frágil ante hechos imprevisibles y cíclicos.

Ciñéndonos al conjunto de la Industria Canaria, del análisis realizado en el informe por el Colegio de Economistas de Las Palmas se concluye:

1. La **Industria en Canarias** y, particularmente, la **Manufacturera**, ha de estar protegida, pero, sobre todo, potenciada, al ser un sector clave para una economía competitiva y estable, con capacidad de creación de empleo.
2. Al contrastar los datos de la **Industria Manufacturera** con los del total **sector Industrial a nivel nacional y por regiones**, se observa la pérdida de participación de la **Industria Manufacturera** en el conjunto de la **Industria española**.
3. **Canarias** sigue esta senda, pero **muy alejada de la media nacional**, ampliándose la diferencia con el paso de los años. En **2019** se erige como **la comunidad autónoma con menos participación** en la **Industria Manufacturera**, un **46,9%** sobre el **total de la Industria**. En **2021** es incluso **menor**, con un **40,2%**.
4. La **Industria Manufacturera de Canarias**, en el periodo objeto de estudio, se caracteriza por haber **producido menos en términos de valor añadido**, con una **caída del 20,8%** entre **2002** y **2021**, siendo la región del país con la mayor bajada, y a mucha distancia de las otras tres únicas regiones con descensos, el resto sube, con un **peso sobre el PIB decreciente**, que pasa de un **5,1%** en **2002** al **2,8%** en **2021**, con **menor número de empresas**, que decrecen en un **20,1%**, y por tanto, de **empleo, que cae un 36,1%**, pero que, sin embargo, en **términos de precios** se observan **incrementos significativos** -a pesar de las diversas ayudas públicas al sector- y, **por encima de la media nacional**.

En esta línea, **los precios** de los productos locales industriales **crecieron** un **62,4%** entre **2002** y **2021**, mientras que la media nacional lo hizo en un **47,1%**. Si se contempla el **efecto de la crisis energética** de **2022** esta diferencia se **atenúa**, pues de **2002** a **2022** los precios de las manufactureras canarias crecieron un **77,3%** en este periodo frente al **76,2% del conjunto del país**. En consecuencia, se **produce menos a un precio más elevado**.

- 
5. Aunque la **práctica totalidad** de los **productos sujetos** al **AIEM** pertenecen **a la Industria Manufacturera**, no se aprecia, que en términos de **Importaciones** se haya **frenado la entrada de productos**, produciéndose justo el **efecto contrario**.
 6. En términos de **Cuota de Mercado**, en la modificación del AIEM en **2020** se concluye un alto grado de **protección hacia las producciones altamente consolidadas en el mercado local**, pues a medida que **aumenta la cuota de mercado se gravan más partidas nuevas**. Por encima del **51% de cuota**, se gravan **29** nuevas partidas, las cuales representan el **70,7% del total** de las **42 nuevas incorporaciones** que estable el **Decreto-Ley de 2020**.
 7. El AIEM en sus **20** años de existencia grava un mayor **número de partidas** y fija en el tiempo unos **tipos impositivos incrementales**, que **evidencian una mayor presión fiscal**, fundamentalmente, en los sectores que generan los bienes integrantes de la **Cesta de la Compra -Alimentación y Bebidas y la Agricultura, Ganadería, Silvicultura y Pesca-**.

Desde otra vertiente, resulta paradójico que siendo el objetivo del **AIEM** proteger la industria local, este se aplique a los **productores locales en la entrega de bienes de determinadas partidas en operaciones interiores**, si bien estas representan un número inferior a las que gravan las importaciones, además de que se han reducido en número con las distintas modificaciones normativas. Así, en **2002** ascendían a **57** para pasar con la **ley** vigente, en **2021**, a **41**.

De estas últimas, **29 pertenecen a la partida de producción y refino de petróleo**, y si se le suma, que las **importaciones de coquerías de refino y petróleo** han aumentado un **1.197,5% en valor** y un **232,4% en peso** entre **2022 y 2001**, **se materializa en un exponencial aumento de los costes de los productores locales**. En la misma línea, el **AIEM** grava la **importación** de otro tipo de **matrices primas y materiales**, que repercuten en los costes de las producciones locales, así como en el principal motor de la economía como es el turismo.

8. Mientras que el valor de las **Importaciones totales crece** un **35,7%** de **2002 a 2021**, las gravadas por el **AIEM lo hacen** en un **85,7%**. En cuanto al **peso**, las **Importaciones totales disminuyen** un **28,5%**, al tiempo que **las gravadas por el AIEM crecen** un **30%**.
-
9. En el periodo **2008-2021**, en el que se analiza el **Nivel de Abastecimiento del Mercado** con la **Producción Local** se concluye que, a pesar de disponer de un Impuesto destinado a protegerla, **ésta cae**, destinando además los productores locales un **porcentaje cada vez mayor a la venta en el exterior, exportaciones**, lo que origina la consecuente **disminución** de la cantidad destinada al **suministro del mercado interior**, y por tanto, el **aumento de la necesidad de importar**.
-
10. En **Canarias**, que siempre ha tenido una **alta dependencia del exterior** para el **Abastecimiento Local**, resulta muy significativo como ésta no para de incrementarse en el tiempo (**2008-2021**). La **Cuota de Mercado de la Industria Local** ha **disminuido considerablemente** desde **2008**, momento en que la **Producción Local** cubrió solamente el **23,3%** de las **necesidades de Abastecimiento en Canarias**, hasta **2021** en que tan solo lo hizo en un **8,4%**. Mientras tanto, el **Grado de Dependencia de las Importaciones** pasó, en ese periodo, del **76,7%** al **91,6%**.
-
11. Si al alto **Nivel de Dependencia de las Importaciones** en **Alimentación, Bebidas y Tabaco**, se le suma que la **Producción Local** no cubre ni **un tercio de la demanda**, **27,8%** en **2021**(**31,8%** en **2008**), es innegable que la **aplicación de un impuesto como el AIEM** al **72,2%** de lo que necesita **Canarias** para abastecerse, en **2021**(**68,2%** en **2008**), ha de tener un **impacto directo vía aumento de precios** en la **Cesta de la Compra**.

- 12.** Al contrastar el **Índice General de precios en Canarias** con la media nacional y resto de comunidades autónomas, se observa que **ha sido históricamente (2002-2022)** de los **más altos del país**, liderando al conjunto de regiones en años como **2002 y 2007** o encontrándose entre los primeros puestos, como ocurría en **2013 y 2015**. Esta situación cambia en **2019**, año en que se sitúan ligeramente por debajo de la media nacional. En **2022**, por primera vez en los **últimos 20 años**, **Canarias** logra el nivel de **precios más bajo** del país, a consecuencia de que **el IPC** ha crecido en mayor cuantía en el **resto del territorio nacional**.
-
- 13.** El que **Canarias** haya tenido un **Índice General de Precios** de los **más elevados del país**, se agrava con el hecho de que el **PIB per cápita (2002-2021)**, que se ha ido distanciando cada vez más de la media nacional -al tener el peor crecimiento de España y de Europa-, se coloca en **2021** junto con el de **Andalucía** en los **últimos lugares** a nivel nacional, con una cifra de **18.990 € y 18.906 € por habitante**, respectivamente, mientras la **media nacional alcanza los 25.498€**. Esto arroja una **diferencia con Canarias de 6.508€**, cuando **esta era de 604€ en 2002**, lo que en términos porcentuales ha supuesto un **aumento de la brecha del 977,5%**. Comparativamente, con **Madrid**, comunidad con la mayor renta per cápita del conjunto del país, que se sitúa en **34.821€**, la **diferencia entre canarios y madrileños** se extiende hasta los **15.831€**.
-
- 14.** En relación a la **Recaudación del AIEM**, desde su implantación en **2002** va operando crecimientos anuales, a excepción de en **2005**, hasta que comienza la crisis de **2008**. No obstante, tras la modificación de **2014** experimenta en contraste con **2013** un aumento del **20,9%**, siendo el Impuesto que más crece con diferencia a los demás del **REF** en ese año. Este incremento es muy significativo, si además lo comparamos con el aumento que se produjo entre **2002** -años de su implantación- y **2013** -año previo a la modificación de **2014**-, que fue solo del **0,9%**. De **2002 a 2022** crece un **94%**, año en el que se recauda **231 millones de €** aproximadamente.

- 
- 15.** Si el **PIB o renta per cápita** ha aumentado un **8,6%** en **20 años (2002-2021)**, pero los **precios (IPC)** un **30,4% (+40,2% hasta 2022)**, los precios **industriales** un **62,4% (+77,3% hasta 2022)**, el **coste medio de las importaciones** un **89,7%**, y la **recaudación** de los **recursos del REF** lo hace en un **122,9% (134,17% el IGIC, y 94% el AIEM)**, la **pérdida de poder adquisitivo** de los ciudadanos canarios y de su **nivel de vida** es evidente, máxime si nos atenemos al **alejamiento pobreño de Canarias** respecto de los **niveles medios del conjunto del país**.

 - 16.** En definitiva, la **Industria Manufacturera de Canarias** va ligada estrechamente a **variables coyunturales**, asociadas a **periodos expansivos de la economía**, así como a la **buena marcha** del principal sector económico de las islas, como es **el turismo** y no cabe concluir que la **aplicación del AIEM** la haya **beneficiado de forma directa**, así como tampoco se puede afirmar con certeza que la aplicación de este Impuesto haya **atenuado una caída de mayor calibre**.

2. INTRODUCCIÓN

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022.
UNA REFLEXIÓN

17



2. Introducción

El Arbitrio sobre Importaciones y Entregas de Mercancías en las Islas Canarias (AIEM) es un impuesto estatal monofásico, constituido como ayuda de Estado -si bien, es un instrumento del Régimen Económico y Fiscal de Canarias- creado por la Ley 24/2001, de 27 de diciembre, de Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social y modificado en 2014 y 2020, cuyo objetivo principal ha sido proteger la Industria Canaria, fundamentalmente, la Manufacturera.

Se trata de un Impuesto con 20 años de vigencia con incuestionables defensores y detractores a lo largo de su existencia. De una parte, porque se gravan las Importaciones de bienes que puedan en su comercialización competir con los Industriales canarios -estos defienden su existencia-, básicamente del sector de la alimentación y, de otra, porque se considera que contribuye a incrementar el coste de la Cesta de la Compra en la que se encuadran los importadores, que además sostienen que este impuesto se repercute incrementalmente al consumidor cuanto más larga sea cadena de distribución en Canarias, tras la importación.

No obstante, hay que tener en cuenta las tendencias cambiante en la distribución de los productos, pues las grandes superficies de alimentación importan muchos de los productos que comercializan, a través de centrales de compras o de forma directa a sus proveedores, al permitirles obtener un mejor precio ante un mayor volumen de bienes adquiridos fuera de Canarias, consiguiendo con ello abaratar el precio de venta en relación a la de otros productos de fabricación local.

Es un hecho que la Industria es un sector clave para una economía competitiva y estable contribuyendo, además a promover la innovación, la digitalización, la formación, la internacionalización y, en suma, el crecimiento económico estable y sostenible de un país. A pesar de ello, en las últimas décadas, ha ido perdiendo peso en las economías de muchos países desarrollados, pues inmersos en un proceso globalizador a nivel mundial muchas Industrias fueron deslocalizando sus procesos productivos hacia países con menor costo de mano de obra. No obstante, su trascendencia económica y social vuelve a ponerse en valor pues se demuestra con los acontecimientos acaecidos en 2020 y posteriores que, en tiempos de crisis económica, un país con una industria fuerte resulta menos vulnerable ante hechos imprevisibles y cíclicos.



El informe elaborado por el Colegio de Economistas de Las Palmas "20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022. UNA REFLEXIÓN" se centra en el estudio del AIEM y de las distintas variables económicas vinculadas al impuesto a fin de determinar si ha cumplido con el fin para el que fue creado. Se trata de un informe objetivo basado en datos oficiales que pretende aportar a la sociedad un reflexión que sirva para profundizar en propuestas de futuro que contribuyan a que Canarias sea una Comunidad Autónoma más próspera en la que los ciudadanos puedan tener unos niveles de renta aceptables.

ASPECTOS FUNDAMENTALES 3. DEL INFORME

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022.
UNA REFLEXIÓN

21



3. Aspectos fundamentales del Informe

3.1 Normativa y Definición

El Arbitrio sobre importaciones y Entregas de mercancías en las Islas Canarias (AIEM), es un impuesto estatal monofásico, constituido como ayuda de Estado -si bien, es un instrumento del Régimen Económico y Fiscal de Canarias- que fue creado por la **Ley 24/2001, de 27 de diciembre, de Medidas Fiscales, Administrativas y del Orden Social** (BOE 313 de 31 de diciembre de 2001). Esta figura impositiva sustituye al APIC (Arbitrio sobre la Producción e Importación en Canarias), con el objeto de adaptarlo a la normativa comunitaria. Es de destacar que este impuesto se percute incrementalmente al consumidor cuanto más larga sea cadena de distribución en Canarias, tras la importación.

Esta Ley, que entra en vigor **el día 1 de enero de 2002** con el objetivo de para contribuir al fomento de las actividades productivas locales, fija los bienes muebles corporales cuyas entregas efectuadas por empresarios se encuentran gravadas por el AIEM, quedando sujetas tanto las entregas de esos bienes producidos por tales empresarios, como la importación de los mismos. No obstante, se establecen exenciones o reducciones del AIEM a determinados productos fabricados en las islas Canarias.

La justificación de la implantación del impuesto se concreta, entre otros motivos, por: el asilamiento que supone la insularidad como factor que dificulta la libre circulación de personas, bienes y servicios; el aumento de los costes de producción por la alta dependencia del exterior respecto a las materias primas y la energía; la necesidad de hacer acopio de productos para mantener un nivel de existencias, así como la dificultad de suministro de equipos de producción; la reducida dimensión del mercado y la exigua actividad exportadora; y, la fragmentación geográfica del archipiélago y la obligación de mantener unas líneas de producción diversificadas, aunque limitadas en su volumen, para responder a las necesidades de un mercado de escasa dimensión, limitan las posibilidades de realizar economías de escalas.

Hay que tener en cuenta que, debido a las limitaciones señaladas en el párrafo anterior, existen además otro tipo de incentivos europeos, tanto para el sector industrial como el agrícola, que han de ser contemplados acumuladamente a los que derivan

del AIEM, para dar cumplimiento a los límites generales del conjunto de las ayudas fijado por la Unión Europea.

El arbitrio, que periódicamente se encuentra sujeto a revisión, fue actualizado en 2014 por la **Ley 4/2014, de 26 de junio, por la que se modifica la regulación del arbitrio sobre importaciones y entregas de mercancías en las Islas Canarias** (BOE 168 de 11 de julio de 2014), cuya entrada **en vigor** se produjo el día **1 de julio de 2014**, a mitad de año, hecho que se ha tenido en cuenta en el presente estudio.

La última variación entra en vigor el **1 de enero de 2021** y finaliza el 31 de diciembre de **2027** tras la aprobación el **Decreto-ley 21/2020, de 23 de diciembre, de modificación de la Ley 4/2014, de 26 de junio, por la que se modifica la regulación del arbitrio sobre importaciones y entregas de mercancías en las Islas Canarias** (BOE 68 de 20 de marzo de 2021). Este último se aprueba de acuerdo a la autorización recogida en la Decisión del Consejo de la Unión Europea (UE) 2020/1971 de 16 de noviembre de 2020, siendo el Gobierno de Canarias quien ha de **valorar las repercusiones de las medidas adoptadas y su contribución al fomento o mantenimiento de las actividades económicas locales**.

En **2020**, para el **periodo 2021-2027**, se incluye un listado de productos a 4 dígitos, correspondiendo a la Comunidad Autónoma de Canarias definir los productos protegidos con mayor desagregación (dentro de las familias de productos a 4 dígitos), sin necesidad de requerir una modificación de la Decisión del Consejo, lo que le permite disponer de mayor flexibilidad al objeto de introducir cambios en los términos establecidos en la nueva disposición adicional tercera de la **Ley 4/2014**. Esto es, se podrán **aprobar modificaciones, exclusiones e inclusiones de productos, pero siempre dentro de las partidas aprobadas por la Decisión del Consejo de la UE**. Además, En 2020 se modifican los tipos impositivos.

3.2 Objetivo del Informe

Teniendo en cuenta todo lo anterior, y las razones que motivaron la implantación del AIEM el 1 de enero de **2002**, es **objetivo** del presente informe analizar **cómo ha cambiado el Impuesto a través de sus sucesivas modificaciones y qué repercusión ha tenido sobre las distintas variables económicas implicadas en su aplicación**, en particular, las que afectan al **sector industrial** en su conjunto, y específicamente, a las **industrias manufactureras**, al ser a las más protegidas. El estudio se detiene, asimismo, en al análisis de los productos que integran la cesta de la compra, para lo que se analizan separadamente las partidas correspondientes a la **Alimentación-Bebidas** y la **Agricultura**.

3.3 Notas metodológicas

ÁMBITO TEMPORAL: El estudio abarca desde el año **2001**, el previo a la implantación del impuesto, hasta el dato más actualizado, que en la mayoría de los casos se obtiene en **2022**, atendiendo, en todo caso, a los datos disponibles en cada momento.

En el **cálculo de los diferentes indicadores**, se han tenido en cuenta los siguientes períodos:

- **Periodo global 2002-2022** que abarca como se ha mencionado, desde el año de la implantación hasta la última modificación de **2020**, que rige a partir de **2021**. En ocasiones y, según los datos disponibles, se analizan desde **2001** y hasta **2021**, e incluso a partir de **2008**.
- **Periodo 2007-2022**, con el fin de determinar el comportamiento de las variables antes y después de la crisis de **2008**.
- **Periodo 2019-2022**, por dos motivos:
 - **2019** es el año inmediatamente anterior a la crisis del Covid.
 - **2019**, es el año de referencia anterior a la implantación del nuevo listado de productos en **2021**, ya que **2020** por la crisis del coronavirus, podría mostrar una realidad sesgada.

- **Periodo 2002-2013.** Este es el último año completo en que se aplicó la **Ley 24/2001** de creación del AIEM.
- **Periodo 2015-2019.** Se contrasta el año siguiente a la modificación de **2014** con el año previo a la siguiente modificación de **2020**. La modificación de **2014** se comenzó a aplicar a partir del **1 de julio de ese año**. Al entrar en vigor a mitad de año, impide conocer su incidencia en **2014**, por lo que nos lleva a analizar el ejercicio **2015** a tales efectos.

ÁMBITO GEOGRÁFICO: es la **Comunidad Autónoma de Canarias**, si bien, se han incorporado **variables desagregadas por comunidades autónomas** de la totalidad del país, al objeto de mostrar cómo se encuentra **Canarias respecto al resto de regiones y, fundamentalmente, en relación a la media nacional**.

ACLARACIONES METODOLÓGICAS: en el desarrollo del informe, se han **detectado discrepancias entre el documento de propuesta de modificación del AIEM y lo contenido finalmente en el Decreto Ley 21/2020** en lo que se refiere a las variaciones introducidas en los tipos impositivos, las partidas nuevas, así como en lo relativo a la cuota de mercado. Se trata de un documento pdf publicado por el Gobierno de Canarias en el enlace <https://www.gobiernodecanarias.org/hpaei/AIEM.jsp>, denominado "Listado de Productos" -en el mismo se puede leer "Propuesta"-, cuyo contenido difiere ligeramente de lo publicado en el citado decreto **en 3 puntos**:

- En la "Propuesta" se duplica la partida 1905 de Alimentación-Bebidas, apareciendo, en un caso, manteniendo el tipo al 10% y, en otro caso, aumentando del 5% al 10%. Finalmente, **en la publicación del BOE solo aparece una**, la partida completa a 4 dígitos.
- En la "Propuesta" se **engloban 3 partidas** en **Materiales de Construcción** (2516900000, 6801 y 6802), cuando realmente son de **Minas y Canteras**. Y **una partida en Química** (6809), cuando esta es de **Materiales de Construcción**. Esto **queda corregido** en la publicación final del BOE.
- En la "Propuesta" se encuentra la partida 9403208000 de **Industrias Metálicas**, que, finalmente, **no se recoge en la publicación del Decreto Ley en el BOE**.

Dado lo anterior, en el informe **podrán aparecer cuadros o gráficos**, afectados por **estas diferencias**, al haber optado por **dejar las partidas tal como se recogen en la "Propuesta"** al desconocer el motivo de estos cambios y por ser el **único documento oficial que muestra las variaciones**, respecto a las normas anteriores, en los tipos impositivos, las nuevas partidas y la cuota de mercado.

FUENTES DE LOS DATOS: Los datos utilizados en el desarrollo de este trabajo provienen de fuentes oficiales españolas y europeas. Estas son las siguientes:

- Boletín Oficial del Estado.
- Decisión (UE) 2020/1792 del Consejo de 16 de noviembre de 2020 sobre el impuesto AIEM aplicable en las islas Canarias.
- Estadísticas de comercio exterior. Instituto Canario de Estadística (ISTAC).
- Encuesta Industrial Anual de Productos. Instituto Nacional de Estadística (INE).
- Contabilidad Regional. Instituto Nacional de Estadística (INE).
- Directorio Central de Empresas (DIRCE) del INE, que clasifica a las empresas en base al CNAE (Clasificación Nacional de Actividades Económicas).
- Índice de Precios Industriales (IPRI). Instituto Nacional de Estadística (INE).
- Índice de Precios al Consumo (IPC). Instituto Nacional de Estadística (INE).
- Recaudación de los recursos del REF. Agencia Tributaria Canaria e Instituto Canario de Estadística (ISTAC).
- Contabilidad Nacional países de la Unión Europea. Eurostat (Oficina Estadística de la Unión Europea)
- Una industria europea más fuerte para el crecimiento y la recuperación económica. Comunicación de la Comisión al Parlamento Europeo, al Consejo, al Comité Económico y Social Europeo y al Comité de Regiones. Bruselas, 10.10.2012.

REUNIONES CON AGENTES ECONÓMICOS AFECTADOS POR EL IMPUESTO: con el fin de obtener su visión y opinión, se han mantenido diversas **reuniones con asociaciones de productores como de importadores, representantes de grandes empresas de alimentación**, así como **con especialistas en materia tributaria**.

ASPECTOS DEFINITORIOS DEL ARBITRIO SOBRE LAS IMPORTACIONES Y ENTREGA DE MERCANCÍAS EN **4. CANARIAS** (AIEM)

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022.
UNA REFLEXIÓN

29

4. Aspectos definitorios del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM)

4.1 Partidas arancelarias sujetas al AIEM y tipos impositivos

La Ley 24/2001 y sus sucesivas modificaciones en 2014 y 2021 establecen **dos listados de partidas arancelarias**:

- El **primer listado** recoge las partidas arancelarias que **están SUJETAS al AIEM** tanto por la **entrega de bienes en operaciones interiores** -se gravan las entregas de los empresarios y productores locales-, como en su **importación** (Anexo IV en Ley 24/2001 que lo crea, Anexo I en la Ley 4/2014 y Anexo I en el actual Decreto Ley 21/2020).
- En un **segundo listado** se incluye el grupo de **partidas arancelarias EXENTAS en la entrega de bienes en las operaciones interiores**, que eximen a los productores locales de la obligación de pago en la comercialización de los bienes que fabrican, pero que son las partidas de productos obligadas a **tributar en la importación**. Este grupo es el que tiene como **objetivo proteger la producción industrial local** (Anexo V en la Ley 24/2001 por la que se crea, Anexo II de la Ley 4/2014 y Anexo II en el actual Decreto Ley 21/2020).

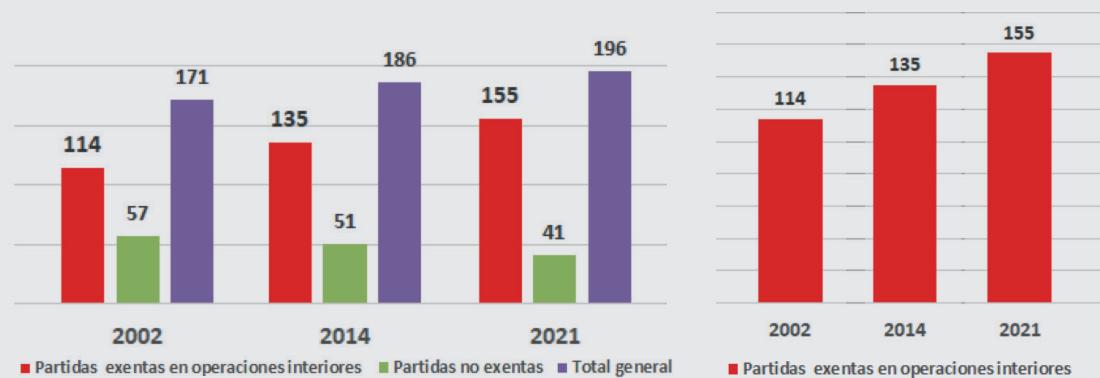
Las modificaciones normativas principalmente se centran en el listado de partidas arancelarias sujetas a la importación declaradas exentas en las operaciones de interior. En concreto, el **Decreto-ley 21/2020**, de 23 de diciembre, de modificación de la **Ley 4/2014**, de 26 de junio, por la que se modifica el AIEM establece que el **"objeto esencial de esta norma legal es la adaptación del listado de productos** (anexo II de la Ley 4/2014) que **recoge los bienes muebles corporales cuya entrega** por parte de su **productor se encuentra exenta del AIEM** conforme al artículo 2.4 de la Ley 4/2014 y a la Decisión (UE) 2020/1792. Esto implica **ratificar gran parte de los bienes corporales** actualmente incluidos en el citado anexo II, pero también supone **incluir nuevos bienes corporales o suprimirlos**".

Estos listados, como ya se ha indicado, **contienen partidas arancelarias** -la codificación se basa en la **Nomenclatura Combinada establecida por la Unión Aduanera y no productos individuales**, por lo que cada una de ellas, engloba a su vez un conjunto de bienes que decide la Comunidad Autónoma de Canarias y, si así lo decidiera, sería previa consulta a los agentes económicos implicados.

A continuación, se detallan, según lo dispuesto en la **Ley 24/2001** que crea el AIEM de aplicación en **2002** y sus sucesivas modificaciones (**2014** y **2021**), el número de partidas **SUJETAS al AIEM** por la **entrega de bienes en operaciones interiores** y en su **importación**, así como las **EXENTAS** en la **entrega de bienes en las operaciones interiores**, pero **GRAVADAS** en su **importación**.

Año de entrada en vigor de las leyes	Total Partidas en número			% de cada grupo respecto al total partidas		
	Exentas	No exentas	Total general	Exentas	No exentas	Total general
2002	114	57	171	66,7%	33,3%	100%
2014	135	51	186	72,6%	27,4%	100%
2021	155	41	196	79,1%	20,9%	100%
Diferencia 2021-2002	41	-16	25			
Diferencia 2021-2014	20	-10	10			
Diferencia 2014-2002	21	-6	15			
Variación% 2021-2002	36,0%	-28,1%	14,6%			
Variación % 2021-2014	14,8%	-19,6%	5,4%			
Variación% 2014-2002	18,4%	-10,5%	8,8%			

Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 4.1.1: Total Partidas Arancelarias AIEM - Sujetas y Exentas



Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 4.1.1: Total Partidas Arancelarias AIEM

Fuente: BOE Elaboración:
 Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 4.1.2: Total Partidas Arancelarias AIEM – Exentas

Del cuadro 4.1.1¹ y gráfico 4.1.1 se desprende que las partidas arancelarias que han incrementado desde **2002** hasta **2021** son las gravadas exclusivamente en la importación, un total de **41** partidas más, esto es, un **36%** más, pasando de tener un peso específico sobre el total partidas gravadas del **66,7%** en **2002** al **79,1%** en **2021**.

Por otra parte, da la impresión de que se produce un trasvase hacia esta tipología de partidas de aquellas que además de estar gravadas en la importación, lo están también en las operaciones de interior -éstas disminuyen en **16**, pasando de representar, sobre el total partidas gravadas, un **20,9%** en **2021**, frente a un **33,3%** de **2002**-, de tal manera de que, en términos netos, el total de partidas arancelarias sujetas al AIEM se ha incrementado en **25** desde **2002** hasta **2021**, lo que supone un aumento del **14,6%**. En definitiva, **un número mayor de partidas y los productos en ellas contenidos tienen que tributar por importar.**

1. Nota aclaratoria sobre las Partidas de 2002

El número total de partidas que aparecen en el listado de SUJETAS al impuesto en la Ley de 2001 asciende a 185, mientras que en el de EXENTAS a 121 partidas. Sin embargo, el listado de sujetas recoge 7 partidas, todas ellas del sector primario, en cuya columna del tipo impositivo literalmente figura la palabra "exento". Por otra parte, el listado de EXENTAS, contiene otras 7 partidas del sector de Alimentación-Bebidas, cuyo tipo impositivo es del 0%. Se procede, en consecuencia, a restar estas 14 partidas, quedando el total de sujetas al impuesto en 171, 114 corresponde a las exentas y 57 a las sujetas a importaciones y operaciones interiores.

En el detalle por **SECTORES ECONÓMICOS** de las partidas arancelarias sujetas, se observa -ver cuadro 4.1.2-, como desde que se implantó el AIEM en **2002** y tras sus dos modificaciones en **2014** y **2021**, son hasta **12 sectores los que se encuentran protegidos**, en la medida en que se gravan en el territorio Canario los productos importados y/o entregados vinculados a ellos.

Sector	2002	2014	2021	Diferencia en número 2021-2002	% Variación 2021-2002	Diferencia en número 2014-2002	% Variación 2014-2002
Agricultura, ganadería, silvicultura y pesca	12	10	13	1	8,3%	-2	-16,7%
Alimentación y bebidas	56	63	71	15	26,8%	7	12,5%
Artes gráficas y su edición	4	4	4	0	0,0%	0	0,0%
Industrias metálicas	14	8	13	-1	-7,1%	-6	-42,9%
Madera y sus transformados	1	1	1	0	0,0%	0	0,0%
Materiales de Construcción	8	10	12	4	50,0%	2	25,0%
Minas y canteras	1	3	4	3	300,0%	2	200,0%
Producción y refino de petróleo	24	31	29	5	20,8%	7	29,2%
Química	28	36	35	7	25,0%	8	28,6%
Tabaco	1	1	1	0	0,0%	0	0,0%
Textil, cuero y calzado	10	10	6	-4	-40,0%	0	0,0%
Transformados de papel	12	9	7	-5	-41,7%	-3	-25,0%
Total general	171	186	196	25	14,6%	15	8,8%

Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 4.2.1: Total partidas arancelariais AIEM por Sector

Del cuadro 4.1.2 se deduce que en el periodo **2021-2002** hay **un mayor número de partidas arancelarias gravadas** por el AIEM en prácticamente todos los sectores. Estos aumentos del conjunto de las partidas arancelarias ha ido a más desde que se creó el impuesto, pues se aumentaron en **2014** y también en **2020**.

En concreto, en los sectores de **Alimentación-Bebidas** e **Industria Química** incrementan en, **15** y **7**, respectivamente, seguidos del sector de la **Producción y Refino de Petróleo** que aumentan en **5**, los **Materiales de Construcción** en **4**, los de **Minas y Canteras** en **3**, mientras que la **Agricultura, Ganadería, Silvicultura y Pesca** en **1**. Por el contrario, disminuyen las **Transformados de Papel** en **5**, así como las correspondientes a **Textil, Cuero y Calzado** que lo hace en **4** y las de la **Industria Metálica** en **1** partida arancelaria.

4.2 Partidas arancelarias EXENTAS en operaciones de interior y tipos impositivos

Las **Partidas arancelarias EXENTAS**, como ya se ha indicado, son las que NO tienen que pagar los productores y empresarios locales por la comercialización de sus productos, pues **SOLO son gravadas en las IMPORTACIÓN**.

Con la **modificación del AIEM en 2020** se producen variaciones significativas respecto a **2014** en las partidas arancelarias que gravan exclusivamente la importación de bienes al retirar **21 partidas²** e **incorporar 41 nuevas**. En términos netos, **20 partidas más**, lo que a su vez deriva en un mayor número de productos gravados.

La **retirada de las 21 partidas arancelarias**, se debe **al no cumplimiento** de algunos de los **requisitos exigidos** por la Decisión del Consejo de la Unión Europea de 2020/1971 de 16 de noviembre de 2020, para la elección de los productos, que son los siguientes:

- Que **exista una producción local cuya cuota de mercado represente**, como mínimo, **el 5 %**.
- Que **exista una importación significativa de productos** (incluso desde el resto del territorio nacional y Estados miembros de la Unión Europea).
- Que **pueda poner en peligro la continuidad de la producción local**, y cuya cuota de mercado local represente, como mínimo, un **10%**.
- Y que se **incurra en costes adicionales que aumenten el coste de la producción local** en comparación con los importados.

2. En la "Propuesta" sobre la modificación del AIEM publicada en el enlace del Gobierno de Canarias <https://www.gobiernodecanarias.org/hpae/AIEM.jsp>, se especifica que se retiran 20 partidas, se añaden 42, siendo la diferencia 22 partidas más respecto a la anterior ley de 2014. Sin embargo, una vez analizadas las dos normativas publicadas en el BOE, son 41 partidas las nuevas, por lo que tuvieron que retirarse 21. Por este mismo motivo aparecerán 42 partidas en algunas tablas, cuando se tome como fuente la mencionada propuesta publicada en el enlace anterior.

Como **excepciones a los requisitos** que tienen como base la **cuota de mercado**, se han **tenido en cuenta entre otras circunstancias**, debidamente justificadas, las siguientes

- Que la producción requiera **una gran intensidad de mano de obra.**
- Que la producción sea estratégica para el desarrollo local por otros motivos.
- Que la producción esté sujeta a fluctuaciones periódicas.
- Que la producción se ubique en zonas particularmente desfavorecidas.
- Que la producción consista en **productos médicos y equipos de protección individual necesarios para hacer frente a las crisis sanitarias.**

Al analizar las partidas arancelarias **EXENTAS** por **SECTORES ECONÓMICOS** -ver cuadro 4.2.1 y gráfico 4.2.1-, desde que se aprobó el AIEM en **2001**, los sectores **de Alimentación-Bebidas e Industria Química**, son a los que se ha incorporado el mayor número de partidas, **22** y **11** respectivamente. Los **Materiales de Construcción** y **Minas y Canteras** suman **4** más cada uno, **Industrias Metálicas 3**, las del **Sector Primario 1**, mientras que disminuyen las partidas de **Transformados de Papel** en **4**. Las de **Tabaco, Artes Gráficas** y su **Edición**, así como las de **Textil, Cuero y Calzado** permanecen inalteradas.

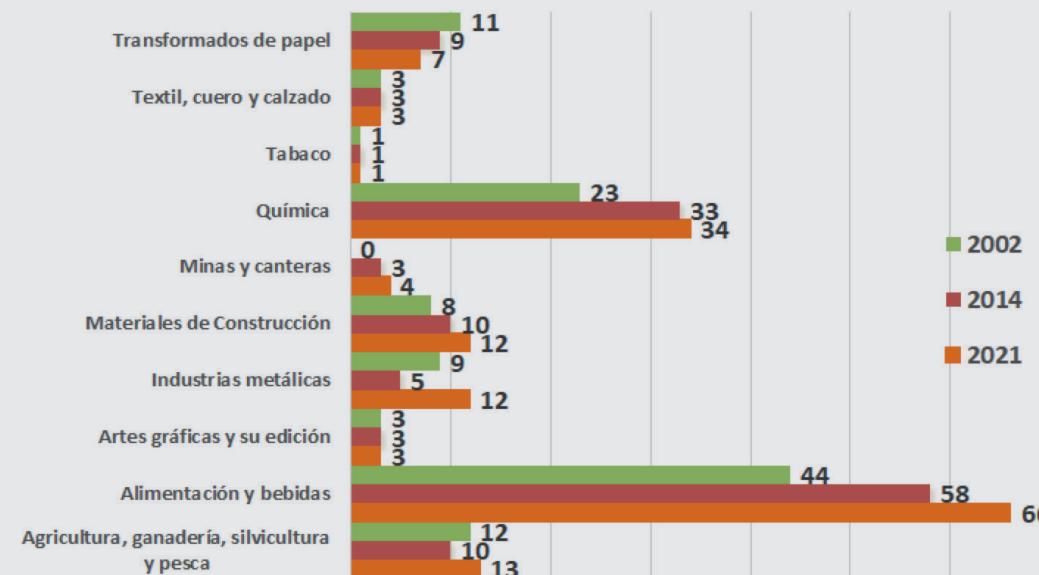
El peso de las **partidas de Alimentación** ha sido el mayoritario en las tres normativas, abarcando en **2002** un **38,6%**, un **43%** en **2014** y el **42,6%** a partir de **2021**. Le sigue a este la **Industria Química**, por su parte, comenzó en **2002** con un **20,2%**, subió al **24,4%** en **2014** para situarse en el **21,9%** en **2021**.

SECTOR	2021	2014	2002	Diferencia en número 2021-2002	Diferencia en número 2021-2014	Diferencia en número 2014-2002	% Variación 2021-2002	% Variación 2021-2014	% Variación 2014-2002	% 2021 sobre total	% 2014 sobre total	% 2002 sobre total
Agricultura, ganadería, silvicultura y pesca	13	10	12	1	3	-2	8,3%	30,0%	-16,7%	8,4%	7,4%	10,5%
Alimentación y bebidas	66	58	44	22	8	14	50,0%	13,8%	31,8%	42,6%	43,0%	38,6%
Artes gráficas y su edición	3	3	3	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	1,9%	2,2%	2,6%
Industrias metálicas	12	5	9	3	7	-4	33,3%	140,0%	-44,4%	7,7%	3,7%	7,9%
Materiales de Construcción	12	10	8	4	2	2	50,0%	20,0%	25,0%	7,7%	7,4%	7,0%
Minas y canteras	4	3		4	1	3	100,0%	33,3%	100,0%	2,6%	2,2%	0,0%
Química	34	33	23	11	1	10	47,8%	3,0%	43,5%	21,9%	24,4%	20,2%
Tabaco	1	1	1	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	0,6%	0,7%	0,9%
Textil, cuero y calzado	3	3	3	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	1,9%	2,2%	2,6%
Transformados de papel	7	9	11	-4	-2	-2	-36,4%	-22,2%	-18,2%	4,5%	6,7%	9,6%
Total general	155	135	114	41	20	21	36,0%	14,8%	18,4%	100,0%	100,0%	100,0%

Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 4.2.1: Partidas exentas por sector

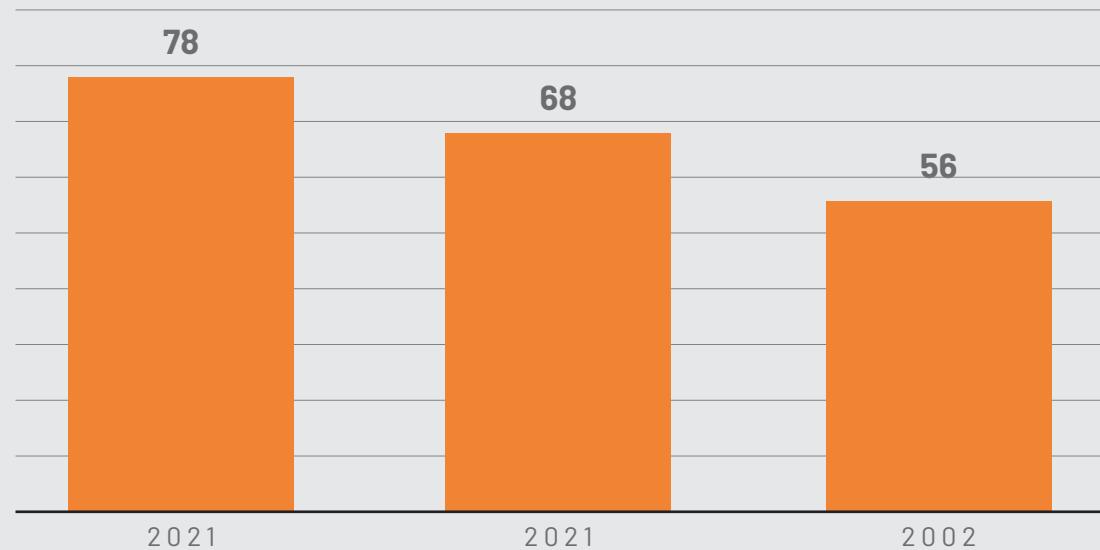
Tal como se puede observar en el cuadro 4.2.1 y gráfico 4.2.1, para el periodo **2021-2027** las **partidas de Alimentación-Bebidas** acaparan, con marcada diferencia respecto al resto de sectores, el mayor número, al representar un **42,6%** sobre el total. Si a las **66** partidas de este grupo **le sumamos 12** de la **Agricultura** -de las 13, 12 son **alimentos**-, se concluye que **78 partidas** que están **directamente vinculadas a la cesta de la compra habitual de los consumidores**, representan **más de la mitad del total** partidas gravadas, un **50,3%**. Ocurriendo básicamente lo mismo en el resto de los periodos.



Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 4.2.1: Partidas AIEM exentas por sector

Centrándonos en la **evolución** desde **2002** hasta **2021**, como se muestra en el gráfico 4.2.2, las **partidas directamente vinculadas a la cesta de la compra habitual de los consumidores** -las de Alimentación-Bebidas y las de Agricultura-, representan en los **tres períodos más de la mitad sobre el total**, pasando de gravar **56** partidas en **2002** y **68** en **2014** a **78** en **2021**.

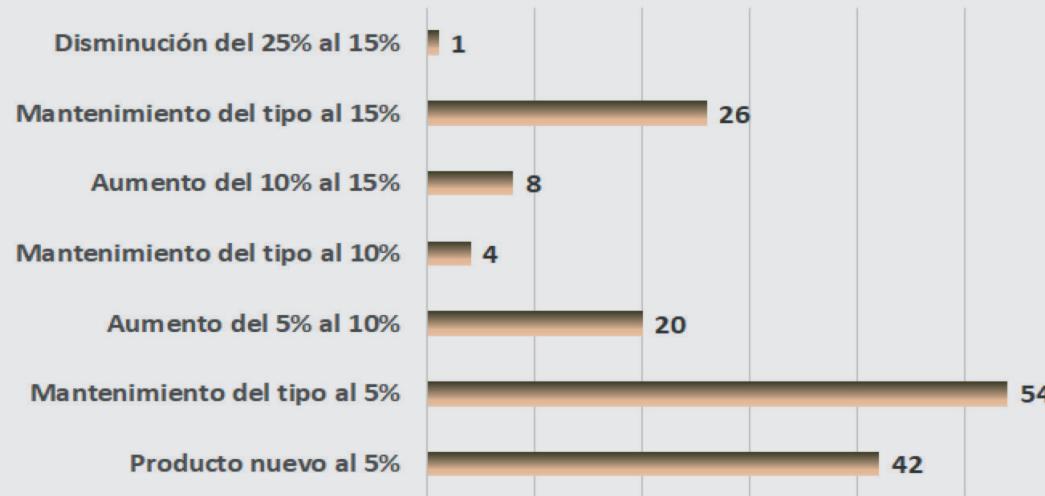


Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

**Gráfico 4.2.2: Partidas exentas AIEM - Alimentación + Agricultura
Cesta de la compra**

Si a estas partidas vinculadas con la **cesta de la compra** sumamos las correspondientes a las de la industria **Químicas**, se pone de manifiesto como **3 sectores** acaparan el gravamen al representar un **72,2%** del total -**113 partidas sobre el total de 155**-.

En la modificación del AIEM en **2020**, no solo aumenta el número de partidas arancelaria gravadas en la importación, sino que, además, se produce **un incremento en los TIPOS IMPOSITIVOS** en el conjunto de las **155** partidas exentas en las operaciones de interior, tal como se muestra en el grafico 4.2.3.



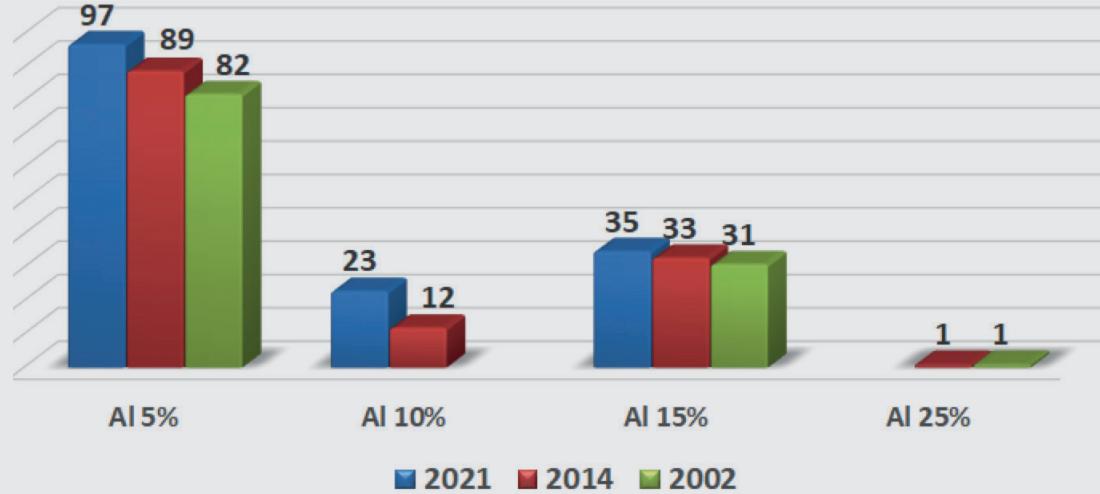
Fuente: Gobierno de Canarias – propuesta de modificación AIEM 2020. Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 4.2.3: Variaciones impositivas de la normativa 2021 respecto a la de 2014

De las partidas que ya venían gravadas por el AIEM, **28 aumentan el tipo impositivo** con un **diferencial de 5 puntos porcentuales**, salvo en el caso del **Tabaco**, que **baja del 25% al 15%**, puesto que el Consejo de la Unión Europea estableció un **límite máximo del 15%**. A **84** partidas se les mantiene el tipo y a las **42 partidas nuevas** se les aplica el **5%**.

En el cuadro 4.2.2 y gráfico 4.2.4 se analiza comparativamente la evolución de los tipos impositivos desde que se creó el AIEM en **2002**, hasta la modificación de **2020**. En este año, como ya se ha indicado, se gravaban un total de **114** partidas, pues no se computan **7** cuyo tipo de impositivo se estableció en el **0%**. Por tanto, el incremento de **2002 a 2021** se sitúa en **41 partidas** más, lo que supone una **variación del 36%**.

TIPO IMPOSITIVO	2021	2014	2002	Diferencia	Diferencia	Diferencia	% Variación	% Variación	% Variación	% 2021	% 2014	% 2002
				en número 2021-2002	en número 2021-2014	en número 2014-2002	2021-2002	2021-2014	2014-2002	sobre el total	sobre el total	sobre el total
AI 5%	97	89	82	15	8	7	18,3%	9,0%	8,5%	62,6%	65,9%	71,9%
AI 10%	23	12	0	23	11	12	100,0%	91,7%	100,0%	14,8%	8,9%	0,0%
AI 15%	35	33	31	4	2	2	12,9%	6,1%	6,5%	22,6%	24,4%	27,2%
AI 25%	0	1	1	-1	-1	0	-100,0%	-100,0%	0,0%	0,0%	0,7%	0,9%
TOTAL	155	135	114	41	20	21	36,0%	14,8%	18,4%	100%	100%	100%

Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 4.2.2: Partidas exentas AIEM por tipo impositivo



Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 4.2.4: Número de partidas exentas por tipo impositivo 2021-2014-2002

La estructura impositiva actualmente vigente -ver cuadro 4.2.2 y gráfico 4.2.4-, establece un tipo del **5%** para el **62,6%** de las partidas arancelarias, seguidas en número por las gravadas al **15%**, con un peso del **22,6%** y, por último, a las que se les aplica el **10%** que representan un **14,8%** del total.

En los tres períodos analizados, la **mayoría de las partidas están gravadas** al **5%**, si bien estas han ido perdiendo peso en el cómputo general -al pasar del **71,9%** en **2002** al **62,6%** en **2021**, perdiendo **9,3** puntos porcentuales, pero incrementando, no obstante, un **18,3%**-, produciéndose **un trasvase** hacia aquellas que se les aplica el tipo del **10%** -que incrementan un **100%**- y de éstas hacia el **15%**.

Por otra parte, es de señalar que en **2002** no se gravaban partidas al tipo del **10%**, sin embargo, posteriormente, en **2014**, se gravan el **8,9%** de las partidas a este tipo impositivo, pasando en **2021** al **14,8%**. Asimismo, en **2021** respecto a **2002** se produce un aumento de las partidas gravadas al **15%** -que aunque no aumenta en peso, si en número de partidas al pasar del **31** en **2002** a **35** en **2021**-. Si a estos hechos se le añade que en **2020** se incluyen nuevas partidas, **se evidencia una mayor obligación tributaria** respecto a las legislaciones anteriores.

	Producto nuevo al 5%	Mantenimiento del tipo al 5%	Aumento del 5% al 10%	Mantenimiento del tipo al 10%	Aumento del 10% al 15%	Mantenimiento del tipo al 15%	Disminución del 25% al 15%	Total
Alimentación y bebidas	14	25	15	1	3	9		67
Química	10	15	2			8		35
Materiales de construcción	3	10				1		14
Agricultura, ganadería y pesca	5		2		5	1		13
Industrias metálicas	7	1	1			3		12
Transformados de papel	1			3		2		6
Textil, cuero y calzado	1	2						3
Artes gráficas		1				2		3
Tabaco							1	1
Minas y canteras	1							1
Total	42	54	20	4	8	26	1	155

Fuente: Gobierno de Canarias – propuesta de modificación AIEM 2020. Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 4.2.3: Variaciones en los tipos impositivos 2021 respecto a 2014 por sectores

Desde una perspectiva sectorial, en el cuadro siguiente se desglosan las variaciones en tipos impositivos de **2021** respecto de **2014**, así como el gravamen de las nuevas partidas incorporadas al AIEM, desagregando la información atendiendo a los distintos **SECTORES ECONÓMICOS** afectados.

Son las partidas de **Alimentación-Bebidas**, 18 de las 67, las que en **mayor medida** se producen **aumentos de los tipos impositivos**, en concreto 15 de ellas pasan a tributar del **5% al 10%** y 3 pasan del **10% al 15%**. Le siguen, más alejadas las del **Sector Primario**, con un incremento, en 5 de ellas, del **10% al 15%**, y en 2, del **5% al 10%**.

La **mayoría de partidas que se incorporan**, pertenecen igualmente a **Alimentación-Bebidas**, 14 en total, seguidas de las partidas de la industria **Química** con 10 nuevas incorporaciones, las de **Industrias Metálicas** con 7 y la **Agricultura** con 5, todas gravadas al tipo del **5%**.

En el cuadro 4.2.4, se reflejan los tipos impositivos aprobados por la **Ley 24/2001** y sus modificaciones en **2014** y **2020**, que entraron en vigor, respectivamente **2002**, **2014** -1 de julio- y **2021**. En el cuadro se observa como en el **sector de Alimentación-Bebidas**, en **2002**, el **84,1%** de las partidas estaban gravadas al tipo **mínimo del 5%**. Esta cuota **disminuye** más de **20 puntos** porcentuales tras las dos modificaciones del AIEM, de tal manera, que en **2014** baja del **84,1%** al **77,6%** y, posteriormente, en **2021**, al **59,1%**.

Esta reducción, **se traslada**, principalmente, al **tipo impositivo, del 10%**, que oscila del **6,9%** de partidas de este sector en **2014**, al **22,7%** en **2021**, no existiendo ningu-

na gravada en este grupo en el año **2002**. Igualmente, el cómputo de las que están sujetas al **15%**, **aumenta ligeramente**, pasando del **15,9%** en **2002**, al **18,2%** en **2021**.

Este mismo **fenómeno es incluso más acusado en el sector de Agricultura, ganadería, silvicultura y pesca**, en el que tributan al **5%** un **91,7%** de las partidas en **2002** para **bajar** al **38,5%** en **2021**, produciéndose un claro trasvase de partidas al tipo del **10%** y, fundamentalmente, **al máximo impositivo del 15%**, gravando a este último el **46,2%** del total partidas en **2021**.

Lo contrario, esto es, un descenso de la carga impositiva puede observarse en los **Materiales de Construcción**, donde gana peso la tributación del **5%**, que pasa del **87,5%** al **91,7%**, entre **2002** y **2021**, y en la **Industria Metálica**, mayoritariamente gravada al **15%** en las normativas de **2002** y **2014**, **55,6%** y **60%**, respectivamente, pasa, en **2021**, a tributar el **66,7%** al tipo impositivo del **5%**. Las partidas de **Transformados de Papel**, disminuyen su peso en el tipo del **15%**, aumentando ligeramente en el del **5%**, concentrándose la mayoría en el **10%**, esto es, un **42,9%** del total de sus partidas. Los demás sectores no presentan cambios relevantes.

Como resultado de lo expuesto, existe en consecuencia, un **aumento de la carga impositiva** en los sectores que componen la **cesta de la compra**, como son **Alimentación y Bebidas** y la **Agricultura, Ganadería, Silvicultura y Pesca**.



Sector y años de la normativa del AIEM	Tipos impositivos				
	5%	10%	15%	25%	
Alimentación y bebidas					
2002	84,1%	0,0%	15,9%	0,0%	
2014	77,6%	6,9%	15,5%	0,0%	
2021	59,1%	22,7%	18,2%	0,0%	
Química					
2002	73,9%	0,0%	26,1%	0,0%	
2014	66,7%	0,0%	33,3%	0,0%	
2021	70,6%	5,9%	23,5%	0,0%	
Agricultura, ganadería, silvicultura y pesca					
2002	91,7%	0,0%	8,3%	0,0%	
2014	20,0%	50,0%	30,0%	0,0%	
2021	38,5%	15,4%	46,2%	0,0%	
Materiales de Construcción					
2002	87,5%	0,0%	12,5%	0,0%	
2014	90,0%	0,0%	10,0%	0,0%	
2021	91,7%	0,0%	8,3%	0,0%	
Transformados de papel					
2002	18,2%	0,0%	81,8%	0,0%	
2014	22,2%	33,3%	44,4%	0,0%	
2021	28,6%	42,9%	28,6%	0,0%	
Industrias metálicas					
2002	44,4%	0,0%	55,6%	0,0%	
2014	40,0%	0,0%	60,0%	0,0%	
2021	66,7%	8,3%	25,0%	0,0%	
Artes gráficas y su edición					
2002	33,3%	0,0%	66,7%	0,0%	
2014	33,3%	0,0%	66,7%	0,0%	
2021	33,3%	0,0%	66,7%	0,0%	
Textil, cuero y calzado					
2002	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
2014	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
2021	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Minas y canteras					
2014	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
2021	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	
Tabaco					
2002	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	
2014	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	
2021	0,0%	0,0%	100,0%	0,0%	

Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 4.2.4: Porcentajes de partidas exentas por tipo impositivo, sector y año de la normativa

4.3 Partidas arancelarias EXENTAS en operaciones de interior por CUOTAS DE MERCADO de las producciones locales y tipos impositivos

Las **cuotas de mercado de las producciones locales**, se han tomado del enlace del Gobierno de Canarias que hace referencia a la última modificación de **2020**, vigente a partir de **2021**. En la Decisión del Consejo de la UE, se establece que su cálculo ha de realizarse dividiendo la producción local entre la suma de la producción local de cada partida, más las importaciones, menos las exportaciones.

En esta Decisión del Consejo Europeo, se estableció para la aplicación del AIEM un **mínimo del 5%** en la **cuota de mercado** de los productos locales para poder ser beneficiarios. Este mínimo del **5%** implica que el **95% restante debe ser importado** para poder **abastecer las necesidades del mercado canario** y, por tanto, estará gravado por el AIEM.

Para calcular las **cuotas de mercado** para el periodo **2021-2027**, el Gobierno de Canarias toma como referencia las medias de los años **2015 a 2017** de las producciones locales, calculadas en toneladas.

En el presente análisis, se ha definido **4** grupos de cuotas de mercado, en cada uno de los cuales se han agrupado las partidas correspondientes.

Tramos de cuota de mercado	Número de partidas arancelarias	% respecto al total partidas
Inferior al 25%	39	25,2%
Entre 25% - 50%	30	19,4%
Entre 51% - 75%	42	27,1%
Superior al 75%	44	28,4%
Total	155	100,0%

Fuente: Gobierno de Canarias – propuesta modificación AIEM 2020.

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 4.3.1: Número de partidas exentas del AIEM por tramo de cuota de mercado en el mercado local

Como se observa en el cuadro 4.3.1, las partidas arancelarias sujetas al AIEM se reparten sin excesivas diferencias entre los distintos intervalos de cuota de mercado, concentrándose el 53,5% de las 155, esto es, 83 de las 155, en la **producción local de menos** del 25% y de **más** del 75%

Existen **16 partidas con cuota de mercado inferior** al 20% que se encuentran gravadas por el AIEM y otras **25** que **acaparan el mercado por encima** del 80%.



Una **cuota de mercado superior al 80%** coloca a la empresa productora en una **posición monopolística**, con las consiguientes repercusiones en el precio y el consumidor final.

En conjunto, el **26,5% de las 155 partidas sujetas al AIEM** gravadas exclusivamente en la importación se encuentran **por debajo del 20% y por encima del 80%**.

Sector	Código arancelario de la partida	Descripción	Cuota de Mercado promedio producc. local (2015-2017) Unidades (Ton)	Tipo Impositivo
Química	3208	Pinturas y barnices a base de polímeros sintéticos o naturales modificados, dispersos o disueltos en un medio no acuoso; disoluciones definidas en la nota 4 del capítulo. Excepto las utilizadas en el sector de automoción para la reparación y pintado de la carrocería del vehículo.	1,2%	5%
Química	3213	Colores para la pintura artística, la enseñanza, la pintura de carteles, para matizar o para entretenimiento y colores similares, en pastillas, tubos, botes, frascos o en formas o envases similares.	1,1%	5%
Química	3214	Masilla, cementos de resina y demás mástiques; plastes (enduidos) utilizados en pintura, plastes (enduidos) no refractarios de los tipos utilizados en albañilería.	1,3%	5%
Química	3401	Jabón; productos y preparaciones orgánicos tensoactivos usados como jabón, en barras, panes, trozos, o piezas troqueladas o moldeadas, aunque contengan jabón; productos y preparaciones orgánicos tensoactivos para el lavado de la piel, líquidos o en crema, acondicionados para la venta al por menor, aunque contengan jabón; papel, guata fielro y tela sin tejer, impregnados, recubiertos o revestidos de jabón o dedetergentes	0,3%	5%
Química	3402	Agentes de superficie orgánicos (excepto el jabón); preparaciones tensoactivas, preparaciones para lavar, incluidas las preparaciones auxiliares de lavado, y preparaciones de limpieza, aunque contengan jabón, (excepto las de la partida 3401). Se excluyen las partidas 3402.11, 3402.12, 3402.13 y 3402.19. Solamente gravados los envases de contenido inferior a 200 kg.	3,6%	5%
Alimentación y bebidas	200290	Los demás tomates preparados o conservados (excepto en vinagre o en ácido acético). Solamente gravadas las preparaciones alimenticias a base de tomate denominadas tomate frito.	1,6%	5%
Textil, cuero y calzado	611241	Bañadores de punto para mujeres o niñas de fibras sintéticas	3,6%	5%

Fuente: Gobierno de Canarias – propuesta modificación AIEM 2020.

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 4.3.2: Partidas gravadas con cuotas de mercado de la producción local en toneladas inferiores al 5%

En el cuadro 4.3.2 se muestran **las partidas arancelarias con cuotas de mercado inferiores al 5%** gravadas por el AIEM. En estos casos, para abastecer el mercado, **habría que importar prácticamente la totalidad de los bienes**, a **coste mayor para los ciudadanos**.

En el otro extremo, se encuentran las partidas gravadas al **5%, 10% y 15%** que copan el mercado, con una cuota por encima del **90%** -cuadro 4.3.3-.

Sector	Código arancelario de la partida	Descripción	Cuota de Mercado promedio producc. local (2015-2017) Unidades (Ton)	Tipo Impositivo
Materiales de construcción	2523290000	Cementos hidráulicos, cemento portland que no sea blanco,	98,0%	5%
Materiales de construcción	252390	Los demás cementos hidráulicos que no sean clinker, portland o aluminosos	95,0%	5%
Materiales de construcción	382450	Morteros y hormigones, no refractarios.	98,6%	5%
Química	2804300000	Nitrógeno	98,5%	5%
Industrias metálicas	7608	Tubos de aluminio.	93,1%	5%
Transformados de papel	4808	Papel y cartón corrugados, incluso revestidos por encolado, rizados («crepés»), plisados, gofrados, estampados o perforados, en bobinas (rollos) o en hojas (excepto el papel de los tipos descritos en el texto de la partida 4803).	99,3%	10%
Transformados de papel	4819	Cajas, sacos (bolsas), bolsitas, cucuruchos y demás envases de papel, cartón, guata de celulosa o napa de fibras de celulosa; cartonajes de oficina, tienda o similares, excepto los envases "tetrabrik" y "tetrapack" de la 481920 y la 481940, los agrupadores de envases y las bolsas para aspiradora	96,3%	10%
Transformados de papel	4823904000	Los demás papeles y cartones de los tipos utilizados en la escritura, impresión u otros fines gráficos, excepto los impresos, estampados o perforados.	91,7%	10%
Industrias metálicas	7610100000	Puertas y ventanas y sus marcos, contramarcos y umbrales, de aluminio	90,9%	15%
Tabaco	2402	Cigarros (puros), incluso despuntados, cigarritos (puritos) y cigarrillos, de tabaco o de sucedáneos del tabaco	99,5%	15%

Fuente: Gobierno de Canarias – propuesta modificación AIEM 2020. Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 4.3.3: Partidas gravadas con cuotas de mercado de la producción local en toneladas superiores al 90%

En el contexto de estas partidas con **cuotas de mercado que se acercan** casi al **100%**, **2** de ellas están gravadas con el tipo impositivo máximo del **15%** y otras **3** con el **10%**, lo que muestra un **elevado nivel de protección en industrias que ya acaparan casi la totalidad del mercado**.

En el cuadro 4.3.4, se observa, como la industria de la **Alimentación-Bebidas**, cuenta con el **mayor número de partidas arancelarias protegidas por el AIEM en todos los tramos** de cuotas de mercado de entre todos los sectores, **particularmente en el correspondiente a cuotas inferiores al 25%**, donde alcanza un **53,8%** del total de partidas de este grupo. Es **en definitiva, el sector con mayor grado de protección** dentro del ámbito de aplicación del AIEM, **con independencia de cuanto de la producción local pueda acaparar en el mercado**.

Tramo de cuota de mercado y sector	Número de partidas arancelarias	% respecto al total en cada tramo de cuota de mercado
Inferior al 25%	39	25,2%
Alimentación y bebidas	21	53,8%
Química	12	30,8%
Industrias metálicas	2	5,1%
Textil, cuero y calzado	2	5,1%
Minas y canteras	1	2,6%
Materiales de construcción	1	2,6%
Entre 25 - 50%	30	19,4%
Alimentación y bebidas	14	46,7%
Agricultura, ganadería y pesca	6	20,0%
Química	4	13,3%
Materiales de construcción	2	6,7%
Industrias metálicas	2	6,7%
Transformados de papel	1	3,3%
Artes gráficas	1	3,3%
Entre 51% - 75%	42	27,1%
Alimentación y bebidas	22	52,4%
Química	8	19,0%
Agricultura, ganadería y pesca	5	11,9%
Materiales de construcción	4	9,5%
Industrias metálicas	2	4,8%
Transformados de papel	1	2,4%
Superior al 75%	44	28,4%
Química	11	25,0%
Alimentación y bebidas	10	22,7%
Materiales de construcción	7	15,9%
Industrias metálicas	6	13,6%
Transformados de papel	4	9,1%
Agricultura, ganadería y pesca	2	4,5%
Artes gráficas	2	4,5%
Tabaco	1	2,3%
Textil, cuero y calzado	1	2,3%
Total	155	100,0%

Fuente: Gobierno de Canarias – propuesta modificación AIEM 2020.

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 4.3.4: Partidas gravadas en cada tramo de cuota de mercado de la producción local en toneladas por sector

Con la modificación del AIEM en **2020**, como se ha indicado, se cambian **tipos impositivos** en determinadas partidas que ya estaban gravadas y se **añaden nuevas**. En el cuadro 4.3.5, se muestran las **partidas arancelarias** con las **variaciones de los tipos impositivos** que les afectan en cada **tramo de cuota de mercado** de las producciones locales.

Tramo de cuota de mercado y variaciones de los tipos impositivos en la normativa de 2021 respecto a la de 2014	Número de partidas arancelarias	% respecto al total en cada tramo de cuota de mercado
Inferior al 25%	39	25,16%
Producto nuevo al 5%	7	17,95%
Mantenimiento del tipo al 5%	20	51,28%
Aumento del 5% al 10%	8	20,51%
Mantenimiento del tipo al 10%		0,00%
Aumento del 10% al 15%	2	5,13%
Mantenimiento del tipo al 15%	2	5,13%
Entre 25 - 50%	30	19,35%
Producto nuevo al 5%	6	20,00%
Mantenimiento del tipo al 5%	10	33,33%
Aumento del 5% al 10%	4	13,33%
Mantenimiento del tipo al 10%	1	3,33%
Aumento del 10% al 15%	4	13,33%
Mantenimiento del tipo al 15%	5	16,67%
Entre 51% - 75%	42	27,10%
Producto nuevo al 5%	15	35,71%
Mantenimiento del tipo al 5%	10	23,81%
Aumento del 5% al 10%	7	16,67%
Aumento del 10% al 15%	1	2,38%
Mantenimiento del tipo al 15%	9	21,43%
Superior al 75%	44	28,39%
Producto nuevo al 5%	14	31,82%
Mantenimiento del tipo al 5%	14	31,82%
Aumento del 5% al 10%	1	2,27%
Mantenimiento del tipo al 10%	3	6,82%
Aumento del 10% al 15%	1	2,27%
Mantenimiento del tipo al 15%	10	22,73%
Disminución del 25% al 15%	1	2,27%
Total	155	100,00%

Fuente: Gobierno de Canarias – propuesta modificación AIEM 2020.

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 4.3.5: Partidas gravadas en cada tramo de cuota de mercado de la producción local en toneladas respecto a las variaciones en los tipos impositivos de la ley 2021 respecto a la de 2014

En la modificación de **2020**, a medida que **aumenta la cuota de mercado se gravan más partidas nuevas**. En el tramo de cuota de mercado entre el **51%** y el **75%** se gravan **15** nuevas partidas al **5%** y, por encima del **75%** de cuota, otras **14** nuevas al tipo impositivo del **5%**. Estas **29** nuevas partidas representan el **70,7%** del **total** de las **42 nuevas incorporaciones** que estable el **Decreto-Ley de 2020**.

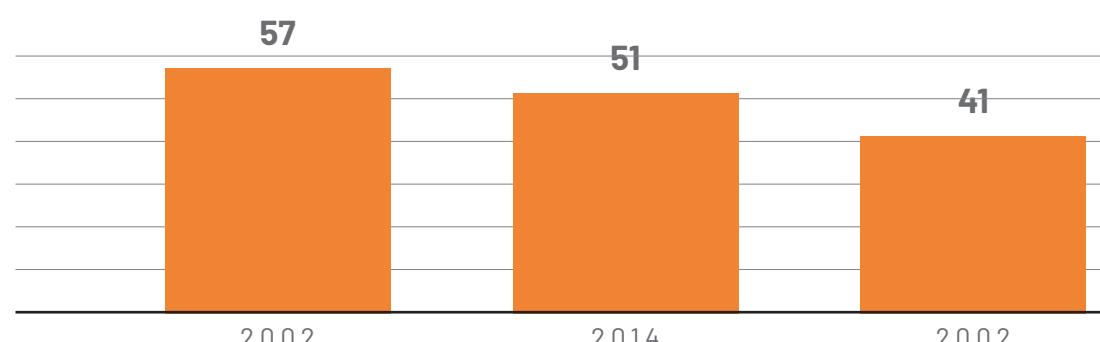
Del mismo modo, en estos dos tramos con las cuotas de mercado más elevadas, entre el **51% y el 75%** y por encima del **75%** **son los que cuentan con el mayor número de partidas gravadas al 15%**, **10** en el primero, **12** en el segundo, lo que, a primera vista puede parecer, un contrasentido, pues se entiende que los productos locales ya copan una significativa cuota de mercado.

En suma, ambos hechos, determinan **una alto grado de protección de la última modificación del AIEM vigente** en la actualidad **hacia las producciones altamente consolidadas en el mercado local**.

4.4 Partidas arancelarias SUJETAS en Importaciones y operaciones de interior

En el apartado 4.3 ya hemos analizado las partidas sujetas a importación, pero exentas en operaciones interiores.

No obstante, el AIEM, por definición, grava a los productores locales por la entrega de sus bienes (la comercialización), a la vez que la importación de los mismos por parte de cualquier agente económico. Se trata de partidas arancelarias no exentas, que son las que analizamos en este apartado.



Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 4.4.1: Partidas gravadas en operaciones interiores y en importación

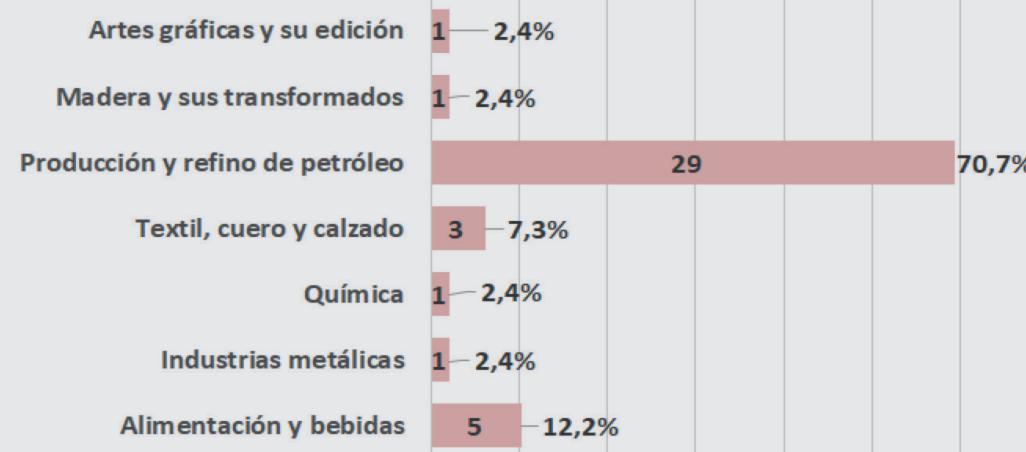
Estas partidas han ido disminuyendo en las normativas posteriores a la Ley de creación del AIEM en **2001**-ver gráfico 4.4.1-, año en que se recogieron **57** partidas sujetas a gravamen, reduciéndose a **51** en **2014**, y a **41** en la última revisión de **2021**, lo que supone **16 partidas menos** y un **decrecimiento del 28,1%**.

Desde una perspectiva sectorial, en el cuadro 4.4.1 y gráfico 4.4.2 se detalla el número de partidas **NO EXENTAS** desde la creación del AIEM y a través de las sucesivas modificaciones por **SECTORES ECONÓMICOS**.

SECTOR	2021	2014	2002	Diferencia en número 2021-2002	Diferencia en número 2021-2014	Diferencia en número 2014-2002	% Variación 2021-2002	% Variación 2021-2014	% Variación 2014-2002	% 2021 sobre total	% 2014 sobre total	% 2002 sobre total
Alimentación y bebidas	5	5	12	-7	0	-7	-58,3%	0,0%	-58,3%	12,2%	9,8%	21,1%
Industrias metálicas	1	3	5	-4	-2	-2	-80,0%	-66,7%	-40,0%	2,4%	5,9%	8,8%
Minas y canteras			1	-1	0	-1	-100,0%	0,0%	-100,0%	0,0%	0,0%	1,8%
Química	1	3	5	-4	-2	-2	-80,0%	-66,7%	-40,0%	2,4%	5,9%	8,8%
Textil, cuero y calzado	3	7	7	-4	-4	0	-57,1%	-57,1%	0,0%	7,3%	13,7%	12,3%
Transformados de papel			1	-1	0	-1	-100,0%	0,0%	-100,0%	0,0%	0,0%	1,8%
Producción y refino de petróleo	29	31	24	5	-2	7	20,8%	-6,5%	29,2%	70,7%	60,8%	42,1%
Madera y sus transformados	1	1	1	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	2,4%	2,0%	1,8%
Artes gráficas y su edición	1	1	1	0	0	0	0,0%	0,0%	0,0%	2,4%	2,0%	1,8%
Total general	41	51	57	-16	-10	-6	-28,1%	-19,6%	-10,5%	100%	100%	100%

Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 4.4.1: Partidas no exentas del AIEM, sujetas en operaciones interiores y en importación



Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 4.4.2: Partidas no exentas de AIEM, sujetas a operaciones interiores e importaciones vigentes desde 2021

De la información extraída se concluye que el **70,7%** de estas **partidas** son las destinadas a gravar la **Producción de Refino y Petróleo** en **2021**, porcentaje que ha ido en evolución ascendente, al pasar del **42,1%** en **2002**, al **60,8%** en **2014** y, finalmente, al **70,7%** en **2021**. Representa, por otra parte, el **único sector al que se incorporan partidas**, un total de **5** desde **2002**.

Sucede lo contrario con el **sector de Alimentación-Bebidas**, que contaba con un **peso mayor** en **2002**, un **21,1%**, para disminuir al **12,2%** en **2021**, lo que supone una diferencia de **7 partidas menos**. La industria **Textil, Cuero y Calzado**, así como la **Metálica** y la **Química**, disminuyen igualmente en **4** partidas cada una de ellas.

En el cuadro 4.4.2 se detalla el **tipo de gravamen** por **Sectores Económicos** de las partidas **SUJETAS** por operaciones de Interior e Importaciones.

Se observa, como el **tipo impositivo fijado para todas estas partidas** es del **5%**, salvo las correspondientes a la **Producción y Refino de Petróleo**, para las que se **aplican euros por cada mil litros o tonelada métrica**.

Estas últimas han permanecido casi inalteradas con **pocas variaciones** desde **2001**, con la salvedad de que se salda con un incorporación neta de **5** partidas -si bien se reduce en **1** en contraste con **2014**- en el periodo **2021-2001**, gravadas con **6,5** euros por cada mil litros, y **1** en la de **4** euros la tonelada métrica, aunque se reduce en **1** sobre **2014**.

Tipo impositivo por sector	2021	2014	2002
Producción y refino de petróleo	29	31	24
4 euros/Tm	9	10	8
6,5 euros/1000 litros	7	8	3
7 euros/1000 litros	2	4	2
7,5 euros/1000 Lt	3	1	3
8,5 euros/1000 litros	2	2	2
12 euros/Tm	6	6	6
Alimentación y bebidas	5	5	12
5	5	5	9
15			3
Textil, cuero y calzado	3	7	7
5	3	7	7
Industrias metálicas	1	3	5
5	1	3	5
Química	1	3	5
5	1	3	5
Artes gráficas y su edición	1	1	1
5	1	1	1
Madera y sus transformados	1	1	1
5	1	1	1
Minas y canteras			1
5			1
Transformados de papel			1
5			1
Total	41	51	57

Fuente: BOE Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 4.4.2: Partidas no exentas, sujetas en operaciones interiores e importaciones por tipo impositivo y sector

En relación a lo anterior, en concreto, a las entregas de combustibles, la **Ley 4/2014** de 26 de junio por la que se modifica la regulación del AIEM, señala en su artículo 2.1 las **exenciones** en determinadas **entregas de combustibles**, que son las siguientes:

- a) El necesario para el funcionamiento de los grupos generadores de las empresas productoras de energía eléctrica en Canarias, así como el necesario para la cogeneración de la misma energía por cualquiera de los productores autorizados en Canarias.
- b) El necesario para la captación de aguas superficiales, el alumbramiento de las subterráneas o para la producción industrial de agua.
A los efectos de esta letra se estará a lo dispuesto en la Ley 12/1990, de 26 de julio, de Aguas.
- c) El que se utilice en el transporte regular marítimo o aéreo de pasajeros y de mercancías entre las islas Canarias.

La norma indica que reglamentariamente se establecerán por la consejería competente en materia tributaria, **módulos de consumo límite de combustible** para la realización de las actividades a que se refiere este apartado, así como los específicos deberes de información a cargo de los sujetos pasivos que realicen las entregas exentas.

LAS IMPORTACIONES EN CANARIAS 2002-2021 Y CAPACIDAD DE 5. ABASTECIMIENTO

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022.
UNA REFLEXIÓN

53

5. Las Importaciones en Canarias 2002-2021 y capacidad de abastecimiento

5.1 Importaciones totales y manufactureras de bienes

Analizamos las importaciones totales en Canarias desde el año **2001**, año previo a entrada en vigor del AIEM, el 1 de enero de 2002, al ser la variable más importante a la que afecta el impuesto. Para esta y otras variables se analizan **las variaciones ocurridas entre períodos** que destacan por los **acontecimientos relevantes ocurridos que afectan a la economía**, como fue la crisis de **2008**, la pandemia en **2020** y la Guerra de Ucrania que comenzó en febrero de **2022**.

Asimismo, hemos optado por analizar los períodos de creación del AIEM y de sus modificaciones para ver la evolución de las importaciones desde que entra en vigor el impuesto en **2002** y el año previo a sus modificaciones. El primer tramo sería el que se inicia en **2002** y finaliza en **2013**, año previo a la modificación de **2014**. Como ésta entra en vigor a mitad de año -1 de julio-, se toma como referencia, para el segundo tramo, el primer año completo de su aplicación, esto es, el **2015**, comparativamente con los datos de **2019**, obviando el año de la pandemia y teniendo en cuenta que la modificación de **2020** entra en vigor en **2021**.

El **valor en euros de las importaciones**, según la Agencia Tributaria Estatal, organismo que nutre de esta información a los distintos institutos estadísticos del país, viene determinado por el valor de la **mercancía en el momento de su entrada en el territorio español**, deduciendo únicamente los impuestos que gravan el consumo -**no otros**- e **imputando** asimismo la parte proporcional de **los gastos de transporte y seguros** del trayecto realizado hasta el punto en que las mercancías entran en territorio nacional.

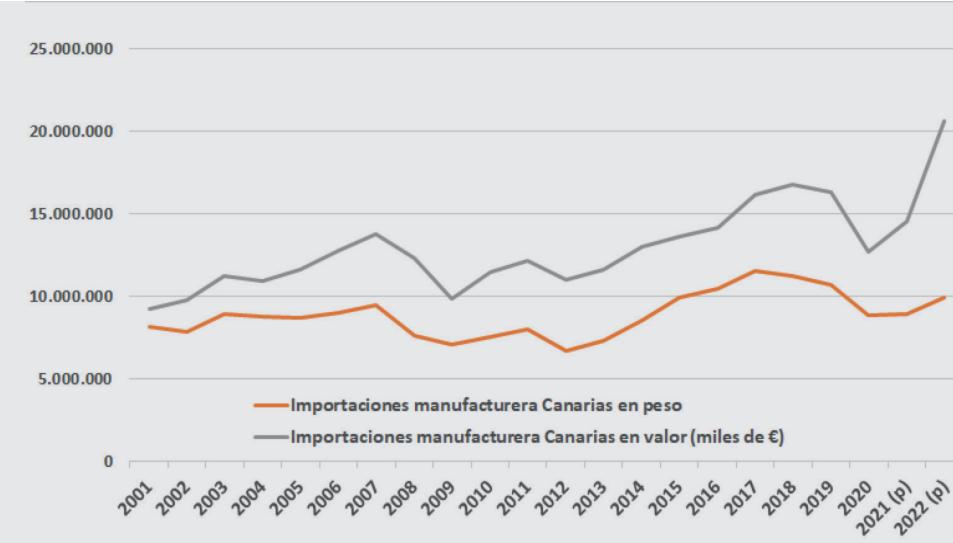
Esta misma valoración se realiza para las importaciones totales en el momento de la entrada de los bienes en Canarias, que como se puede ver en el cuadro 5.1.1 y gráfico 5.1.1, desde el año **2001** se han **prácticamente duplicado** en términos de **valor económico**, al experimentar un **crecimiento** del **98,8%** en el periodo **2022-2001**. Sin embargo, desde el punto de vista de la **cantidad**, estas han **disminuido** el **24,8%**. Este hecho revela que **cada kilo que ha entrado en las islas**, se ha ido **encareciendo con el paso de los años**.

No obstante lo anterior, lo relevante, a nuestro juicio, es analizar la evolución de la importación en peso, en los períodos **2013-2002** y **2019-2015** que tienen que ver con la creación y modificaciones del AIEM, así como lo ocurrido a partir de la crisis económica iniciada a finales de **2007** y la pandemia de **2020**.

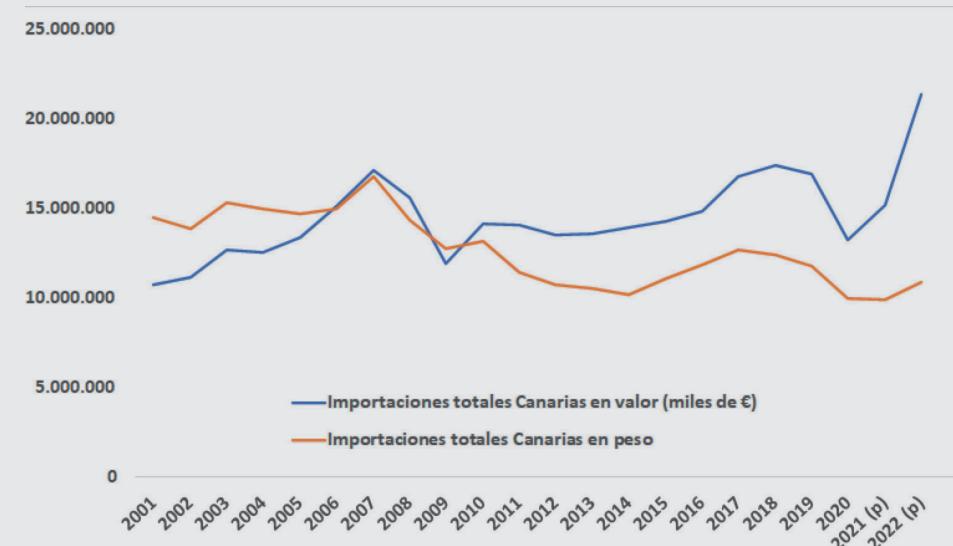
Importaciones en VALOR				Importaciones en PESO			
AÑO	IMPORTACIONES - Canarias miles de euros	% de Variación respecto al año anterior -	IMPORTACIONES - Industria manufacturera Canarias - miles de euros	AÑO	IMPORTACIONES - Canarias toneladas	% de Variación respecto al año anterior -	IMPORTACIONES - Industria manufacturera Canarias - toneladas
2001	10.750.141,22		9.222.125,38	2001	14.478.973,22		8.123.869,52
2002	11.163.960,88	3,8%	9.749.746,41	2002	13.888.238,95	-4,1%	7.850.831,08
2003	12.675.509,48	13,5%	11.188.445,62	2003	15.334.419,05	10,4%	8.900.897,61
2004	12.512.818,41	-1,3%	10.908.115,71	2004	14.989.083,20	-2,3%	8.769.332,73
2005	13.391.747,61	7,0%	11.608.975,75	2005	14.724.109,75	-1,8%	8.701.637,17
2006	15.108.489,50	12,8%	12.796.018,61	2006	14.969.274,83	1,7%	8.968.739,15
2007	17.095.805,92	13,2%	13.730.555,61	2007	16.750.400,01	11,9%	9.478.972,59
2008	15.588.700,23	-8,8%	12.262.137,45	2008	14.352.018,05	-14,3%	7.609.033,96
2009	11.926.714,69	-23,5%	9.846.773,35	2009	12.777.547,06	-11,0%	7.045.548,49
2010	14.120.902,79	18,4%	11.427.979,44	2010	13.180.011,08	3,1%	7.513.735,16
2011	14.071.464,63	-0,4%	12.124.466,39	2011	11.461.876,26	-13,0%	8.007.836,73
2012	13.485.102,62	-4,2%	11.002.797,52	2012	10.723.939,31	-6,4%	6.702.499,13
2013	13.563.635,35	0,6%	11.596.675,30	2013	10.549.489,31	-1,6%	7.316.844,72
2014	13.966.482,34	3,0%	13.000.440,97	2014	10.198.314,13	-3,3%	8.540.557,65
2015	14.293.705,87	2,3%	13.606.204,89	2015	11.100.674,68	8,8%	9.887.533,72
2016	14.825.560,35	3,7%	14.154.985,11	2016	11.846.133,32	6,7%	10.485.764,61
2017	16.753.839,33	13,0%	16.114.846,53	2017	12.703.247,53	7,2%	11.525.597,85
2018	17.435.042,26	4,1%	16.769.468,45	2018	12.410.306,02	-2,3%	11.203.783,91
2019	16.934.743,97	-2,9%	16.296.161,92	2019	11.813.188,47	-4,8%	10.682.401,99
2020	13.247.736,63	-21,8%	12.653.689,42	2020	9.992.168,57	-15,4%	8.847.733,56
2021 (p)	15.150.688,87	14,4%	14.518.952,88	2021 (p)	9.934.298,70	-0,6%	8.907.818,69
2022 (p)	21.366.175,13	41,0%	20.612.145,11	2022 (p)	10.881.426,32	9,5%	9.899.000,94
% Variación 2022 -2001	98,8%		123,5%	% Variación 2022 -2001	-24,8%		21,9%
% Variación 2022-2007	25,0%		50,1%	% Variación 2022-2007	-35,0%		4,4%
% Variación 2022 -2019	26,2%		26,5%	% Variación 2022 -2019	-7,9%		-7,3%
Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)				Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)			
% Variación 2013- 2002	21,5%		18,9%	% Variación 2013- 2002	-24,0%		-6,8%
% Variación 2019 -2015	18,5%		19,8%	% Variación 2019 -2015	6,4%		8,0%

Fuente: ISTAC – Comercio Exterior – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 5.1.1: Importaciones totales y de la industria manufacturera Canarias 2022-2001

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022.
UNA REFLEXIÓN



Fuente: ISTAC – Comercio Exterior – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 5.1.1: Importaciones totales Canarias 2022-2001



Fuente: ISTAC – Comercio Exterior – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 5.1.2: Importaciones industria manufacturera Canarias 2022-2001

Como se desprende del cuadro 5.1.1 y gráfico 5.1.2, a partir de **2001 las importaciones en peso decrecen**, año a año, ligeramente, aunque con alguna excepción -**2003** fue uno de los mayores años importadores- hasta **2007**, máximo de importaciones, al alcanzar **16.750.400,01** de toneladas. Con la crisis, a partir de **2008** se produce un paulatino descenso que llega hasta **2014** -año de modificación de la Ley del AIEM-. En **2015** se inicia un incremento de las importaciones hasta **2018** y a partir de ese momento, **2019**, y los tres años siguientes disminuyen, comenzando su mejoría a partir de **2022**, si bien, no alcanza las cifras de **2007**.

Respecto de la **evolución del valor económico en las importaciones** se manifiesta un crecimiento hasta llegar a **2008**, a partir del cuyo momento comienza a caer, recuperándose levemente a partir de **2010**, para alcanzar unos niveles similares a los de **2007** en **2018**. Destacando como año más elevado en la importación en valor económico **2022, máximo** año con diferencia a los anteriores, probablemente originado por las subidas tan importantes en los precios de los productos. Por otra parte, **2020** y **2021** fueron los años de **menor importación**, posiblemente debido a los problemas de suministro y de transporte de productos originados por la pandemia

En relación a los períodos anteriores a los años en los que se produjeron **cambios en la legislación**, el previo a la entrada en vigor de la **Ley 4/2014** y desde la entrada en vigor el AIEM en **2002**, las **importaciones totales en valor aumentaron** siguiendo la misma pauta anterior, aunque con menor impacto, puesto que entre **2002 y 2013**, estas crecieron un **21,5%**, mientras que **en peso disminuyeron** un **24,04%**.

La **compra de productos manufactureros** -ver cuadro 5.1.1 y gráfico 5.1.2-, por su parte, ha crecido en mayor medida en términos monetarios respecto al conjunto de importaciones realizadas en Canarias, alcanzando un **123,5%** entre **2022 y 2001**, aunque a diferencia de este, el importe en peso se eleva un **21,9%**.

Una vez entra en vigor la modificación del **AIEM** en **2014**, el 1 de julio, **se registra** en el periodo objeto de estudio (**2022-2001**), la **mayor tasa de crecimiento interanual de las importaciones manufactureras en peso**, al aumentar ese año un **16,7%** respecto a **2013**.

De otro lado, entre **2015 y 2019**, periodo de aplicación de la normativa de **2014**, la entrada de productos en Canarias creció tanto en **términos de valor** como en **cantidad**, al aumentar un **18,5%** y un **6,4%**, respectivamente, mientras que en la **manufacturerera** lo hizo en un **19,8%** en **valor** y **8% en peso**. Se da la circunstancia de que entre **2014 y 2017**, las importaciones globales y las de productos manufactureros **presentan crecimientos interanuales continuos**, con mayor relevancia del lado de

las cantidades que del valor, de tal forma que, en **2017** se logra el máximo **de importaciones en peso** de los **21 años analizados**.

Por **SECTORES ECONÓMICOS**, las importaciones que mayormente se realizan son de productos procedentes del **sector Industrial** y, en concreto, los adquiridos a las **industrias manufactureras**, que han **experimentado incrementos** -ver cuadro 5.1.2-, tanto en términos **monetarios**, como de **peso**, desde **2001** hasta **2022**, año en que básicamente se dobla la cifra de **2001**, al arrojar un **incremento del 123,5%** que representa **más del doble en valor** desde **2001** a **2022**. No obstante, este **incremento es bastante más moderado** desde el punto de vista de la **cantidad**, al experimentar un **aumento del 21,9%**.

En **2001** el **93,4%** de las importaciones en **cantidad** correspondían al **total industria**, en **2007** un **90,9%**, para pasar al **93,4%** en **2019**, y al **93,5%** en **2022**. Mostrándose como muy significativo y diferenciador el comportamiento de la **industria manufacturera** que pasa de tener en **2001** un **56,1%** sobre la cantidad total importaciones y **56,6%** en **2007**, al **90,4%** en **2019** y al **91%** en **2022**. Se muestra, por tanto, una pérdida de peso del resto de la industria en favor de la industria manufacturera.

En el **sector primario** por su parte, se produce un **encarecimiento acusado de las importaciones**, ya que los productos importados crecen en **valor** un **63,1%**, pero bajan en **términos de cantidad** un **24,8%**.

Si la **práctica totalidad de los productos sujetos al AIEM** pertenecen a la **industria manufacturera**, no se aprecia, que en términos de **importaciones haya frenado la entrada de productos**, sino que se ha producido el **efecto contrario**, en valor económico, si bien, en **2022** las toneladas importadas cedieron algo de peso.

Sector Económico - datos en valor (miles de euros)	2022	2019	2007	2001	% Variación por períodos			% de cada sector sobre total			
					2022-2001	2022-2007	2022-2019	2022	2019	2007	2001
AGRICULTURA, GANADERÍA, SILVICULTURA Y PESCA	595.065,68	470.881,3	465.869,4	364.801,2	63,1%	27,7%	26,4%	2,8%	2,8%	2,7%	3,4%
Industria - TOTAL	20.641.827,11	16.322.420,8	15.359.455,8	10.110.255,4	104,2%	34,4%	26,5%	96,6%	96,4%	89,8%	94,0%
Industria Manufacturera	20.612.145,11	16.296.161,9	13.730.555,6	9.222.125,4	123,5%	50,1%	26,5%	96,5%	96,2%	80,3%	85,8%
Resto de Industria	29.682,01	26.258,9	1.628.900,1	858.866,9	-96,5%	-98,2%	13,0%	0,1%	0,2%	9,5%	8,0%
Servicios	95.542,53	108.683,9	219.733,4	231.592,3	-58,7%	-56,5%	-12,1%	0,4%	0,6%	1,3%	2,2%
No clasificados	33.739,80	32.758,0	1.050.747,4	43.492,3	-22,4%	-96,6%	3,0%	0,2%	0,2%	6,1%	0,4%
Total general	21.366.175,13	16.934.743,97	17.095.805,92	10.750.141,22	98,8%	25,0%	26,2%	100%	100%	100%	100%
Sector Económico - datos en peso (toneladas)	2022	2019	2007	2001	% Variación por períodos			% de cada sector sobre total			
					2022-2001	2022-2007	2022-2019	2022	2019	2007	2001
AGRICULTURA, GANADERÍA, SILVICULTURA Y PESCA	670.280,65	736.230,1	1.013.934,3	890.868,6	-24,8%	-33,9%	-9,0%	6,2%	6,2%	6,1%	6,2%
Industria - TOTAL	10.172.447,77	11.037.342,8	15.227.735,9	13.528.916,5	-24,8%	-33,2%	-7,8%	93,5%	93,4%	90,9%	93,4%
Industria Manufacturera	9.899.000,94	10.682.402,0	9.478.972,6	8.123.869,5	21,9%	4,4%	-7,3%	91,0%	90,4%	56,6%	56,1%
Resto de Industria	273.446,83	354.940,9	5.748.763,3	4.964.747,3	-94,5%	-95,2%	-23,0%	2,5%	3,0%	34,3%	34,3%
Servicios	8.119,98	11.643,0	29.505,7	26.284,4	-69,1%	-72,5%	-30,3%	0,1%	0,1%	0,2%	0,2%
No clasificados	30.577,93	27.972,5	479.224,2	32.903,7	-7,1%	-93,6%	9,3%	0,3%	0,2%	2,9%	0,2%
Total general	10.881.426,32	11.813.188,47	16.750.400,01	14.478.973,22	-24,8%	-35,0%	-7,9%	100%	100%	100%	100%

Fuente: ISTAC – Comercio Exterior – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 5.1.2: Importaciones Canarias por sectores económicos

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022.
UNA REFLEXIÓN

El **elevado aumento de las importaciones de la Industria Manufacturera** (123,5% en valor) desde **2001** a **2022**, se debe primordialmente **al crecimiento exponencial** que ha experimentado la partida de **Coquerías y Refino de Petróleo** -ver cuadros 5.1.3 y 5.1.4-, que se cuantifica económicamente en un **1.197,5%**, y de un **232,4%** si atendemos al peso. En términos económicos registra incrementos interanuales a un **promedio de 18% cada año en los últimos 20**.



Fuente: ISTAC – Comercio Exterior – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 5.1.3: % Variación interanual de las importaciones de coquerías y refino de petróleo en valor

Las importaciones relativas a las **Coquerías y Refino de Petróleo** -ver gráfico 5.1.3- alcanzan su cota más alta en **2022** respecto a **2021** con un crecimiento en valor económico del **121,1%**, que, entendemos, responde a la crisis energética mundial derivada de la Guerra de Ucrania.

A fin de ver la evolución del resto de importaciones de productos realizadas por las industrias manufactureras Canarias -ver gráfico 5.1.4-, excluimos los dato de las **Coquerías y Refino de Petróleo**, pues en **2022** esta partida supuso el **23,6% del total** de importaciones en valor económico, cuando en **2021** representó tan solo un **4,1%**. En cuanto al peso, pasaron de un **19,7%** en **2001** a un **53,7%** en **2022**.

Tipo de Industria Manufacturera - (datos en miles de €)	2022	2019	2007	2001	% Variación por períodos			% de cada tipo de i. manufacturera			
					2022-2001	2022-2007	2022-2019	2022	2019	2007	2001
Importaciones en valor											
(10) Industria de la alimentación	3.075.820,4	2.469.224,9	1.963.172,2	1.542.263,9	99,4%	56,7%	24,6%	14,9%	15,2%	14,3%	16,7%
(11) Fabricación de bebidas	518.558,1	455.079,5	355.898,3	300.021,2	72,8%	45,7%	13,9%	2,5%	2,8%	2,6%	3,3%
(12) Industria del tabaco	112.321,4	86.639,5	41.119,1	97.777,0	14,9%	173,2%	29,6%	0,5%	0,5%	0,3%	1,1%
(13) Industria textil	184.056,4	147.438,0	154.711,2	126.147,2	45,9%	19,0%	24,8%	0,9%	0,9%	1,1%	1,4%
(14) Confección de prendas de vestir	843.645,9	754.929,2	703.690,7	455.089,2	85,4%	19,9%	11,8%	4,1%	4,6%	5,1%	4,9%
(15) Industria del cuero y del calzado	301.120,4	258.802,6	238.664,1	153.824,7	95,8%	26,2%	16,4%	1,5%	1,6%	1,7%	1,7%
(16) Industria de la madera y del corcho, excepto muebles; cestería y espartería	126.694,9	85.700,6	163.895,8	140.726,7	-10,0%	-22,7%	47,8%	0,6%	0,5%	1,2%	1,5%
(17) Industria del papel	326.409,2	259.130,4	259.358,7	214.715,7	52,0%	25,9%	26,0%	1,6%	1,6%	1,9%	2,3%
(18) Artes gráficas y reproducción de soportes grabados	1.140,9	1.172,5	2.860,6	1.896,0	-39,8%	-60,1%	-2,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
(19) Coquerías y refino de petróleo	4.871.920,0	3.040.193,3	1.238.473,1	375.487,6	119,5%	293,4%	60,3%	23,6%	18,7%	9,0%	4,1%
(20) Industria química	1.265.820,1	1.103.147,2	797.097,6	595.768,7	112,5%	58,8%	14,7%	6,1%	6,8%	5,8%	6,5%
(21) Fabricación de productos farmacéuticos	1.399.956,1	1.007.999,4	759.622,7	526.371,9	166,0%	84,3%	38,9%	6,8%	6,2%	5,5%	5,7%
(22) Fabricación de productos de caucho y plásticos	464.759,6	333.152,0	364.575,8	252.994,7	83,7%	27,5%	39,5%	2,3%	2,0%	2,7%	2,7%
(23) Fabricación de otros productos minerales no metálicos	299.174,5	243.831,6	430.539,2	398.525,6	-24,9%	-30,5%	22,7%	1,5%	1,5%	3,1%	4,3%
(24) Metalurgia; fabricación de productos de hierro, acero y ferroaleaciones	195.272,0	127.836,0	314.747,3	195.909,1	-0,3%	-38,0%	52,8%	0,9%	0,8%	2,3%	2,1%
(25) Fabricación de productos metálicos, excepto maquinaria y equipo	474.608,7	366.536,2	456.809,2	346.660,7	36,9%	3,9%	29,5%	2,3%	2,2%	3,3%	3,8%
(26) Fabricación de productos informáticos, electrónicos y ópticos	945.272,6	762.820,6	1.012.171,6	713.547,1	32,5%	-6,6%	23,9%	4,6%	4,7%	7,4%	7,7%
(27) Fabricación de material y equipo eléctrico	675.440,8	504.501,9	611.139,6	334.563,7	101,9%	10,5%	33,9%	3,3%	3,1%	4,5%	3,6%
(28) Fabricación de maquinaria y equipo n.c.o.p.	817.184,9	751.735,5	780.827,9	561.276,1	45,6%	4,7%	8,7%	4,0%	4,6%	5,7%	6,1%
(29) Fabricación de vehículos de motor, remolques y semirremolques	2.316.266,9	2.287.733,3	1.788.798,1	1.011.515,2	129,0%	29,5%	1,2%	11,2%	14,0%	13,0%	11,0%
(30) Fabricación de otro material de transporte	410.388,1	399.043,1	479.351,7	335.366,5	22,4%	-14,4%	2,8%	2,0%	2,4%	3,5%	3,6%
(31) Fabricación de muebles	297.909,2	261.454,0	352.120,5	271.431,3	9,8%	-15,4%	13,9%	1,4%	1,6%	2,6%	2,9%
(32) Otras industrias manufactureras	688.404,2	588.060,4	460.910,7	270.245,5	154,7%	49,4%	17,1%	3,3%	3,6%	3,4%	2,9%
TOTAL	20.612.145,1	16.296.161,9	13.730.555,6	9.222.125,4	123,5%	50,1%	26,5%	100%	100%	100%	100%

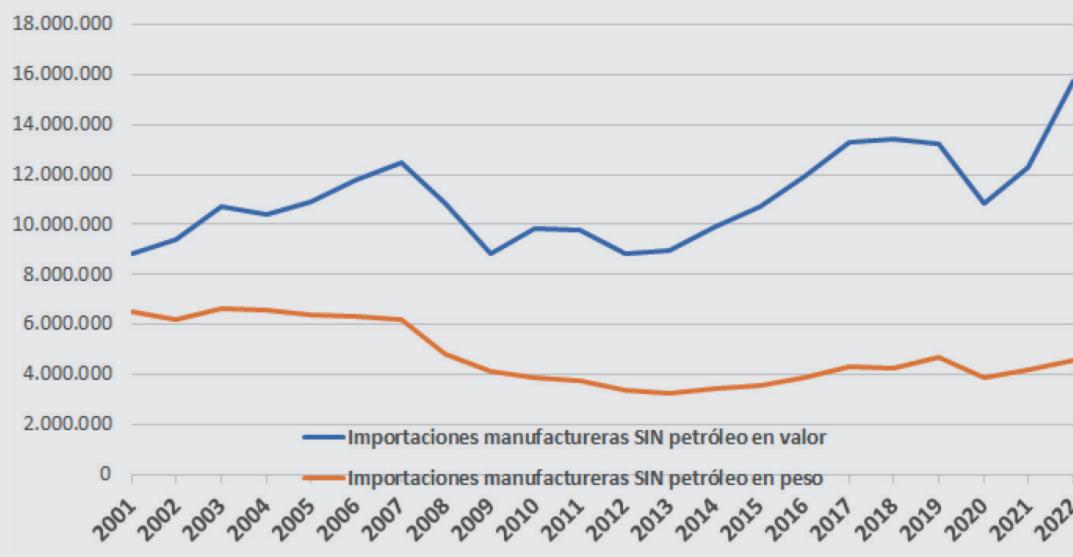
Fuente: ISTAC – Comercio Exterior - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 5.1.3: Importaciones por tipo de industria manufacturera en valor (miles de €)

Tipo de Industria Manufacturera - (datos en miles de €)	2022	2019	2007	2001	% Variación por períodos			% de cada tipo de i. manufacturera			
					2022-2001	2022-2007	2022-2019	2022	2019	2007	2001
Importaciones en valor											
(10) Industria de la alimentación	3.075.820,4	2.469.224,9	1.963.172,2	1.542.263,9	99,4%	56,7%	24,6%	14,9%	15,2%	14,3%	16,7%
(11) Fabricación de bebidas	518.558,1	455.079,5	355.898,3	300.021,2	72,8%	45,7%	13,9%	2,5%	2,8%	2,6%	3,3%
(12) Industria del tabaco	112.321,4	86.639,5	41.119,1	97.777,0	14,9%	173,2%	29,6%	0,5%	0,5%	0,3%	1,1%
(13) Industria textil	184.056,4	147.438,0	154.711,2	126.147,2	45,9%	19,0%	24,8%	0,9%	0,9%	1,1%	1,4%
(14) Confección de prendas de vestir	843.645,9	754.929,2	703.690,7	455.089,2	85,4%	19,9%	11,8%	4,1%	4,6%	5,1%	4,9%
(15) Industria del cuero y del calzado	301.120,4	258.802,6	238.664,1	153.824,7	95,8%	26,2%	16,4%	1,5%	1,6%	1,7%	1,7%
(16) Industria de la madera y del corcho, excepto muebles; cestería y espartería	126.694,9	85.700,6	163.895,8	140.726,7	-10,0%	-22,7%	47,8%	0,6%	0,5%	1,2%	1,5%
(17) Industria del papel	326.409,2	259.130,4	259.358,7	214.715,7	52,0%	25,9%	26,0%	1,6%	1,6%	1,9%	2,3%
(18) Artes gráficas y reproducción de soportes grabados	1.140,9	1.172,5	2.860,6	1.896,0	-39,8%	-60,1%	-2,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
(19) Coquerías y refino de petróleo	4.871.920,0	3.040.193,3	1.238.473,1	375.487,6	119,5%	293,4%	60,3%	23,6%	18,7%	9,0%	4,1%
(20) Industria química	1.265.820,1	1.103.147,2	797.097,6	595.768,7	112,5%	58,8%	14,7%	6,1%	6,8%	5,8%	6,5%
(21) Fabricación de productos farmacéuticos	1.399.956,1	1.007.999,4	759.622,7	526.371,9	166,0%	84,3%	38,9%	6,8%	6,2%	5,5%	5,7%
(22) Fabricación de productos de caucho y plásticos	464.759,6	333.152,0	364.575,8	252.994,7	83,7%	27,5%	39,5%	2,3%	2,0%	2,7%	2,7%
(23) Fabricación de otros productos minerales no metálicos	299.174,5	243.831,6	430.539,2	398.525,6	-24,9%	-30,5%	22,7%	1,5%	1,5%	3,1%	4,3%
(24) Metalurgia; fabricación de productos de hierro, acero y ferroaleaciones	195.272,0	127.836,0	314.747,3	195.909,1	-0,3%	-38,0%	52,8%	0,9%	0,8%	2,3%	2,1%
(25) Fabricación de productos metálicos, excepto maquinaria y equipo	474.608,7	366.536,2	456.809,2	346.660,7	36,9%	3,9%	29,5%	2,3%	2,2%	3,3%	3,8%
(26) Fabricación de productos informáticos, electrónicos y ópticos	945.272,6	762.820,6	1.012.171,6	713.547,1	32,5%	-6,6%	23,9%	4,6%	4,7%	7,4%	7,7%
(27) Fabricación de material y equipo eléctrico	675.440,8	504.501,9	611.139,6	334.563,7	101,9%	10,5%	33,9%	3,3%	3,1%	4,5%	3,6%
(28) Fabricación de maquinaria y equipo n.c.o.p.	817.184,9	751.735,5	780.827,9	561.276,1	45,6%	4,7%	8,7%	4,0%	4,6%	5,7%	6,1%
(29) Fabricación de vehículos de motor, remolques y semirremolques	2.316.266,9	2.287.733,3	1.788.798,1	1.011.515,2	129,0%	29,5%	1,2%	11,2%	14,0%	13,0%	11,0%
(30) Fabricación de otro material de transporte	410.388,1	399.043,1	479.351,7	335.366,5	22,4%	-14,4%	2,8%	2,0%	2,4%	3,5%	3,6%
(31) Fabricación de muebles	297.909,2	261.454,0	352.120,5	271.431,3	9,8%	-15,4%	13,9%	1,4%	1,6%	2,6%	2,9%
(32) Otras industrias manufactureras	688.404,2	588.060,4	460.910,7	270.245,5	154,7%	49,4%	17,1%	3,3%	3,6%	3,4%	2,9%
TOTAL	20.612.145,1	16.296.161,9	13.730.555,6	9.222.125,4	123,5%	50,1%	26,5%	100%	100%	100%	100%

Fuente: ISTAC – Comercio Exterior - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 5.1.4: Importaciones por tipo de industria manufacturera en peso (toneladas)



Fuente: ISTAC - Comercio Exterior - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 5.1.4: Importaciones manufactureras Canarias SIN las coquerías y refino de petróleo en valor y peso

De **2001** a **2022** todos los **sectores económicos** han perdido peso, excepto el procedente de la **fabricación de vehículos de motor, remolques y semirremolques**, así como de **otras industrias manufactureras** -ver cuadros 5.1.3 y 5.1.4-.

El **segundo grupo** en importancia es el de la **alimentación**, dado que representa un peso porcentual sobre el total de las **industrias manufactureras** del **14,9%** en **2022**, cifra que apenas ha oscilado desde **2001**, cuando en términos de valor económico representó el **16,7%** sobre el total. En cuanto a la cantidad, sigue la misma línea, abarcando un **12,4%** en **2022** y un **12,6%** en **2001**.

No obstante, este **sector ha duplicado** sus importaciones en **valor económico**, desde **2001** a **2022**, al aumentar en un **99,4%**, entrando en Canarias, en ese mismo periodo, un **19,7%** más de toneladas. Circunstancia que **refleja el continuo incremento de precios** de los productos recibidos en las islas y, en este caso particular, de los que afectan a la cesta de la compra.

Es importante tener en cuenta, en este punto, que las grandes superficies de alimentación importan muchos de los productos que comercializan a través de cen-

trales de compras o de forma directa a sus proveedores, al permitirles obtener un mejor precio ante un mayor volumen de bienes adquiridos fuera de Canarias.

Las importaciones procedentes del sector de fabricación de **vehículos de motor, remolques y semirremolques** ocupan la **tercera posición por su peso específico sobre el total importaciones manufactureras** que atendiendo al valor económico abarcan un **11,2%** en **2022**, mientras que el resto de grupos, en ese mismo año, se encuentran por debajo del **7%** sobre el total valor económico de las importaciones. En **peso**, el tercer puesto es para **la industria química** al situarse en **2022** en el **8,4% sobre el total de toneladas importadas**, peso superior al alcanzado en **2001**, que fue del **5,2%**.

En términos generales, la evolución de las **importaciones a las industrias manufactureras es similar a la de las importaciones realizadas por el conjunto de las industrias**, no en vano ellas representan el grueso de las importaciones que se realizan en Canarias.

5.2 Importaciones de las partidas arancelarias a 4 dígitos gravadas por el AIEM

En este apartado analizan las partidas arancelarias a **4 dígitos** de la Nomenclatura Combinada, gravadas por el AIEM. La **Nomenclatura Combinada** (NC) es el **Sistema de Códigos** de la Unión Europea (UE), que comprende el código del Sistema Armonizado (SA) con otras subdivisiones de la UE. Esta NC sirve al **arancel aduanero** común de la UE y **proporciona estadísticas sobre el comercio dentro de la UE y entre la UE y el resto del mundo**.

Las importaciones tratadas en este apartado **no constituyen una cifra exacta de las importaciones sujetas al AIEM**, debiendo **entenderse como una aproximación**, por los siguientes motivos:

- Las cifras oficiales de importaciones y exportaciones publicadas vienen desagregadas por partidas con códigos a 4 dígitos de la Nomenclatura Combinada.
- Existen subpartidas establecidas en las distintas normativas de este impuesto, encuadradas dentro de un grupo de 4 dígitos, que no se estarían gravando en su totalidad.

A modo de ejemplo, la partida 1601 "embutidos y productos similares de carne, despojos o de sangre" consta en la normativa de **2020** sujeta al AIEM a 4 dígitos, por lo que todos los productos que la integran deben tributar. Sin embargo, nos encontramos con la subpartida 406103090 "los demás quesos frescos (sin madurar)", que pertenece al grupo 0406, siendo la única de este grupo que está obligada a tributar, no afectando el gravamen al resto de las subpartidas incluidas en este grupo.

Por consiguiente, para el **cálculo de estos datos aproximados**, en el presente informe, se extraen de la **base de datos de las importaciones totales a 4 dígitos** de Canarias, exclusivamente las **sujetas al AIEM**.

En relación a lo dispuesto en la **Ley 4/2014**, el 1 de julio de ese año, al entrar en vigor a mitad de año, **las importaciones sujetas a AIEM** en este año, se estimaron teniendo en cuenta las leyes de aplicación en cada semestre, de tal manera que se seleccionaron las partidas recogidas en la **Ley 24/2001** para la mitad de las importaciones de **2014** y las partidas incluidas en la normativa de **2014** para la otra mitad. La suma de ambas conforma la cifra de ese año.

Por otra parte, hay que precisar que la última actualización de datos de fuentes oficiales a este nivel de 4 dígitos, corresponde a **2021**.

En contraste con el epígrafe anterior, en el que analizamos el periodo **2022-2001**, en éste hacemos las comparativas del año **2002**, año en que entra en vigor el AIEM, respecto al **2021**, último año del que se dispone información.

Del cuadro 5.2.1, se deduce que las importaciones de las **partidas arancelarias a 4 dígitos sujetas al AIEM**, han **aumentado un 85,7% en valor económico** y un **30%** en **peso**, desde **2002** hasta **2021**. Atendiendo a los **periodos previos a la aplicación de las normativas** de **2014** y **2020**, este crecimiento supuso un **77,7% (2013-2002)** en **valor** y un **8,4% en peso** en los años **previos a 2014**, siendo un **12% (2019-2015)** en **valor** y una pequeña **disminución del 0,2% en peso**, en el periodo que trascurre entre la **Ley de 2014** y el **Decreto-Ley de 2020**.

Mientras que el **valor de las importaciones totales crecen un 35,7% de 2002 a 2021**, las gravadas por el **AIEM** lo hacen en un **85,7%**. En cuanto al **peso**, las **importaciones totales disminuyen un 28,5%**, al tiempo que las **gravadas por el AIEM crecen un 30%**.

Importaciones en VALOR					Importaciones en PESO				
AÑO	IMPORTACIONES TOTALES - Canarias VALOR (miles de euros)	IMPORTACIONES partidas (4 dígitos) gravadas por AIEM- Canarias VALOR (miles de euros)	PESO de las importaciones de las partidas del AIEM (4 dígitos) sobre el TOTAL IMPORTACIONES	% Variación importaciones (4 dígitos) gravadas por el AIEM respecto al año anterior en valor	AÑO	IMPORTACIONES TOTALES - Canarias PESO (toneladas)	IMPORTACIONES partidas (4 dígitos), gravadas por AIEM- Canarias PESO (toneladas)	PESO de las importaciones de las partidas del AIEM (4 dígitos) sobre el TOTAL IMPORTACIONES	% Variación importaciones (4 dígitos) gravadas por el AIEM respecto al año anterior en peso
2002	11.163.960,88	2.850.988,55	25,5%		2002	13.888.238,95	5.377.494,51	38,7%	
2003	12.675.509,48	3.054.047,90	24,1%	7,1%	2003	15.334.419,05	6.058.109,48	39,5%	12,7%
2004	12.512.818,41	3.128.645,66	25,0%	2,4%	2004	14.989.083,20	6.037.935,40	40,3%	-0,3%
2005	13.391.747,61	3.414.453,57	25,5%	9,1%	2005	14.724.109,75	5.985.984,93	40,7%	-0,9%
2006	15.108.489,50	3.908.776,66	25,9%	14,5%	2006	14.969.274,83	6.177.111,61	41,3%	3,2%
2007	17.095.805,92	4.264.918,83	24,9%	9,1%	2007	16.750.400,01	6.717.187,53	40,1%	8,7%
2008	15.588.700,23	4.192.321,41	26,9%	-1,7%	2008	14.352.018,05	5.531.631,67	38,5%	-17,6%
2009	11.926.714,69	3.338.829,42	28,0%	-20,4%	2009	12.777.547,06	5.349.873,36	41,9%	-3,3%
2010	14.120.902,79	4.196.553,96	29,7%	25,7%	2010	13.180.011,08	5.753.709,52	43,7%	7,5%
2011	14.071.464,63	4.823.965,28	34,3%	15,0%	2011	11.461.876,26	6.241.294,33	54,5%	8,5%
2012	13.485.102,62	4.549.728,48	33,7%	-5,7%	2012	10.723.939,31	5.213.919,52	48,6%	-16,5%
2013	13.563.635,35	5.066.655,52	37,4%	11,4%	2013	10.549.489,31	5.828.283,58	55,2%	11,8%
2014	13.966.482,34	5.615.792,20	40,2%	10,8%	2014	10.198.314,13	6.920.884,63	67,9%	18,7%
2015	14.293.705,87	5.419.295,09	37,9%	-3,5%	2015	11.100.674,68	8.157.298,82	73,5%	17,9%
2016	14.825.560,35	4.977.546,77	33,6%	-8,2%	2016	11.846.133,32	8.600.309,83	72,6%	5,4%
2017	16.753.839,33	5.743.739,45	34,3%	15,4%	2017	12.703.247,53	9.331.355,07	73,5%	8,5%
2018	17.435.042,26	6.367.672,11	36,5%	10,9%	2018	12.410.306,02	9.169.344,05	73,9%	-1,7%
2019	16.934.743,97	6.069.793,05	35,8%	-4,7%	2019	11.813.188,47	8.142.920,35	68,9%	-11,2%
2020	13.247.736,63	4.381.248,29	33,1%	-27,8%	2020	9.992.168,57	6.893.957,79	69,0%	-15,3%
2021 (p)	15.150.688,87	5.293.248,42	34,9%	20,8%	2021 (p)	9.934.298,70	6.989.533,91	70,4%	1,4%
2022 (p)	21.366.175,13				2022 (p)	10.881.426,32			
Variación 2021-2002	35,7%	85,7%	9,4%		Variación 2021-2002	-28,5%	30,0%	31,6%	
Variación 2021-2007	-11,4%	24,1%	10,0%		Variación 2021-2007	-40,7%	4,1%	30,3%	
Variación 2021 -2019	-10,5%	-12,8%	-0,9%		Variación 2021 -2019	-15,9%	-14,2%	1,4%	
Variación en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a las normativas)									
Variación 2013- 2002	21,5%	77,7%	11,8%		Variación 2013- 2002	-24,0%	8,4%	16,5%	
Variación 2019 -2015	18,5%	12,0%	-2,1%		Variación 2019 -2015	6,4%	-0,2%	-4,6%	

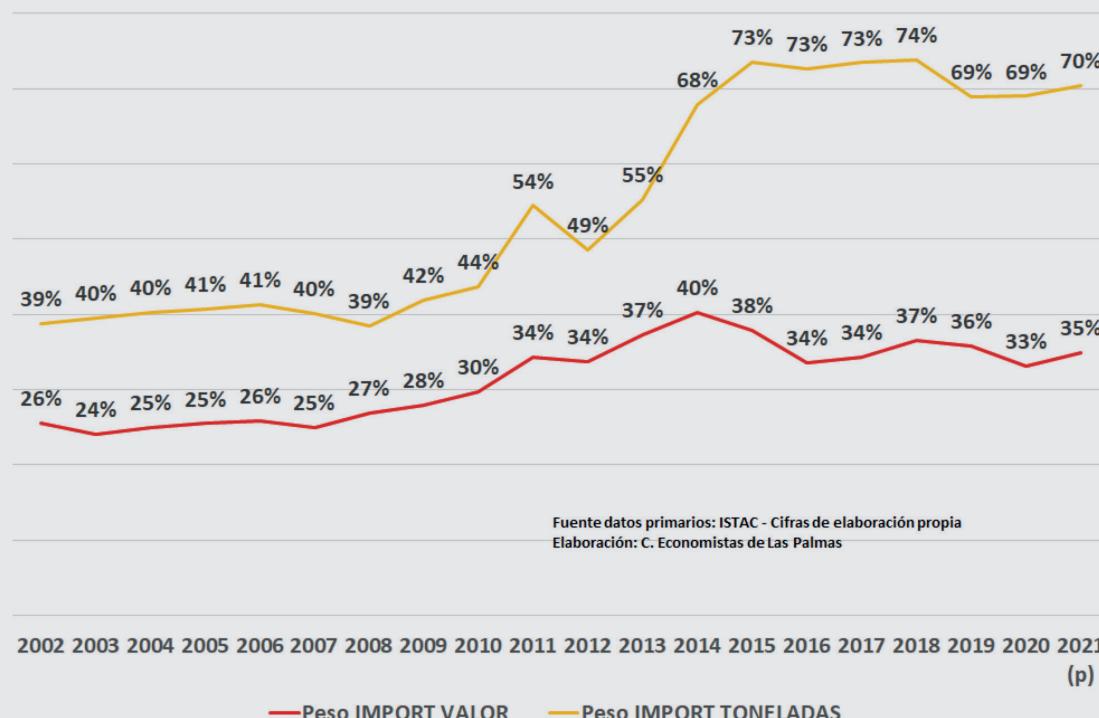
Fuente: ISTAC – Comercio Exterior – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 5.2.1: Importaciones de las partidas a 4 dígitos gravadas por el AIEM. Comparativa con las importaciones totales de Canarias

El **porcentaje de las importaciones** en euros a 4 dígitos sujetas al impuesto -ver cuadro 5.2.1-, alcanza un **34,2%** en **2021**, cuota que llegó a su **máximo** en **2014** con un **40,2%**, lo que supuso un aumento de **9,4** puntos porcentuales desde su entrada en vigor en **2002**. En referencia a las **toneladas importadas**, este porcentaje llegó en **2001** al **70,4%**, cifra que ha **crecido** en **32 puntos desde 2002**, año que se situaba en el **38,7%**. Las **cotas más elevadas** se localizan en **2018** con un **73,9%**, seguida de **2017** y **2015** con un **73,5%**, en cada uno de estos años.

Se observa -ver gráfico 5.2.1- como las **importaciones sujetas al AIEM han ido ganando participación sobre el total importaciones**, especialmente, en **términos de peso** y, en menor medida, **en valor económico**. De **2002** hasta **2021** la evolución de las importaciones sujetas al AIEM en peso pasan de representar el **38,7%** al **70,4%**, incremento que se manifiesta de manera significativa a partir de **2014**. Mientras que en valor económico supusieron un **25,5%** sobre el total importaciones en **2002** alcanzando un **34,9%** en **2021**, manteniendo una participación más estable a lo largo del periodo objeto de estudio.

IMPORTACIONES a 4 dígitos SUJETAS a AIEM sobre el TOTAL IMPORTACIONES
Canarias (datos porcentajes)



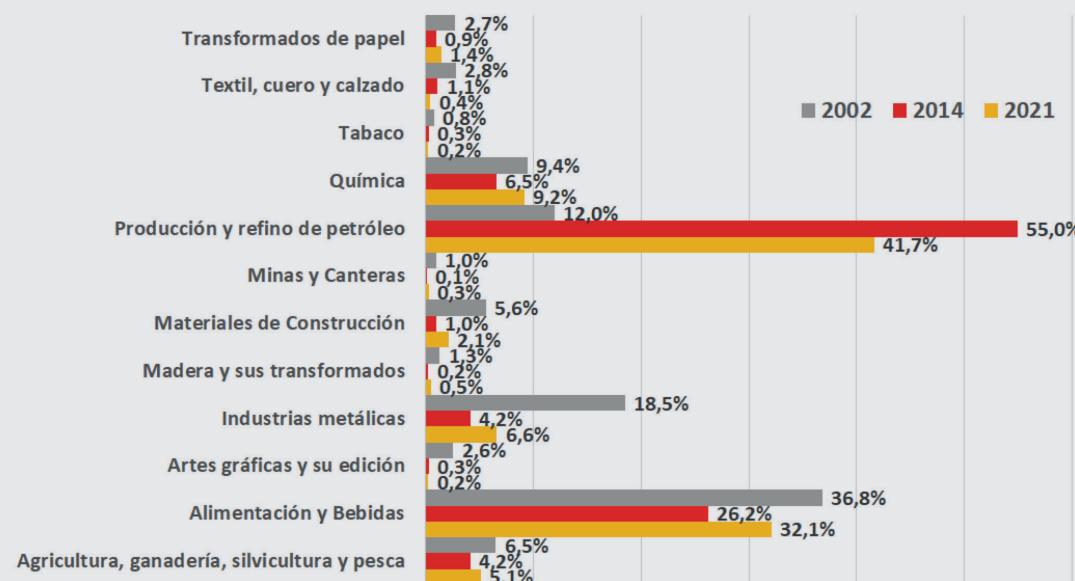
Fuente: ISTAC - Comercio Exterior - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 5.2.1: Porcentaje de las importaciones partidas a 4 dígitos sujetas al AIEM sobre el total importaciones en Canarias

Bajo una **perspectiva sectorial** -ver gráfico 5.2.2 y cuadro 5.2.2-, se evidencian cambios considerables en las importaciones de las partidas sujetas al AIEM. Si bien en **2002, lideraba el sector de alimentación-bebidas** con un **36,8%**, seguido de la **industria metálica** con un **18,5%**, en **2021**, ya desde **2014**, se pone a la cabeza la **producción y refino del petróleo**, que pasaron de un **12%** en **2002**, al **55%** en **2014**, para situarse en el **41,7%** en **2021**.

Este sector experimentó un crecimiento de **546,8%** de **2002** a **2021**, siendo, junto con las partidas de la **industria química**, que aumentaron un **80,5%**, las de **alimentación-bebidas** un **62%** y las de sector primario un **45,7%**, las únicas que registran aumentos.

% de cada SECTOR sobre IMPORTACIONES (partidas de 4 dígitos) sujetas a AIEM - EN VALOR



Fuente datos primarios: ISTAC - Cifras de elaboración propia
Elaboración: C. Economistas de Las Palmas

Fuente: ISTAC - Comercio Exterior - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 5.2.2: Porcentaje de las importaciones en valor de cada sector sobre el total importaciones sujetas al AIEM

Del lado **contrario** están las importaciones de **productos metálicos** que pierden casi 12 puntos porcentuales, pasando de participar en un 18,5% en 2002 a un 6,5% en 2021.

Sector datos en valor (miles de euros)	2021	2019	2014	2002	% Variación por períodos SEGÚN NORMATIVA					
					2021-2002 - TOTAL PERÍODO	2019-2015 - PREVIO A LEY	2013-2002 - PREVIO A LEY	% sobre el total 2021	% sobre el total 2014	% sobre el total 2002
Agricultura, ganadería, silvicultura y pesca	271.250,8	258.716,6	233.565,0	186.112,4	45,7%	10,4%	36,8%	5,1%	4,2%	6,5%
Alimentación y Bebidas	1.701.520,8	1.646.692,0	1.473.969,2	1.050.430,8	62,0%	14,4%	39,6%	32,1%	26,2%	36,8%
Artes gráficas y su edición	13.110,7	20.470,2	15.500,3	72.840,0	-82,0%	31,8%	-81,2%	0,2%	0,3%	2,6%
Industrias metálicas	350.432,5	289.638,1	233.621,4	527.129,7	-33,5%	34,9%	-54,3%	6,6%	4,2%	18,5%
Madera y sus transformados	25.677,2	19.640,5	12.418,1	36.828,9	-30,3%	40,6%	-72,4%	0,5%	0,2%	1,3%
Materiales de Construcción	112.896,2	87.532,1	53.919,0	159.707,8	-29,3%	54,9%	-67,6%	2,1%	1,0%	5,6%
Minas y Canteras	15.256,7	8.294,7	4.033,1	27.871,5	-45,3%	35,1%	-92,5%	0,3%	0,1%	1,0%
Producción y refino de petróleo	2.205.840,5	3.043.301,1	3.087.873,4	341.062,6	546,8%	5,7%	671,3%	41,7%	55,0%	12,0%
Química	485.631,7	529.598,9	367.428,1	269.082,3	80,5%	25,9%	1,5%	9,2%	6,5%	9,4%
Tabaco	13.031,2	19.082,9	17.199,7	22.536,3	-42,2%	5,7%	-23,3%	0,2%	0,3%	0,8%
Textil, cuero y calzado	22.253,4	74.053,1	62.987,6	79.140,0	-71,9%	14,5%	-33,0%	0,4%	1,1%	2,8%
Transformados de papel	76.346,7	72.772,9	53.277,2	78.246,2	-2,4%	31,8%	-31,3%	1,4%	0,9%	2,7%
Total general	5.293.248,4	6.069.793,1	5.615.792,2	2.850.988,6	85,7%	12,0%	77,7%	100%	100%	100%
Sector datos en peso (toneladas)	2021	2019	2014	2002	2021-2002 - TOTAL PERÍODO	2019-2015 - PREVIO A LEY	2013-2002 - PREVIO A LEY	% sobre el total 2021	% sobre el total 2014	% sobre el total 2002
Agricultura, ganadería, silvicultura y pesca	188.083,5	184.749,2	180.583,4	186.675,2	0,8%	-0,3%	-3,6%	2,7%	2,6%	3,5%
Alimentación y Bebidas	968.765,3	991.681,5	881.336,7	517.571,0	87,2%	11,3%	66,4%	13,9%	12,7%	9,6%
Artes gráficas y su edición	3.127,1	5.011,9	5.702,8	16.205,1	-80,7%	-13,8%	-61,7%	0,0%	0,1%	0,3%
Industrias metálicas	108.350,3	93.033,0	73.925,1	173.008,4	-37,4%	33,2%	-60,0%	1,6%	1,1%	3,2%
Madera y sus transformados	14.149,5	11.680,4	8.768,5	15.342,8	-7,8%	17,9%	-55,8%	0,2%	0,1%	0,3%
Materiales de Construcción	629.659,1	546.759,2	421.647,7	2.547.587,0	-75,3%	31,5%	-84,3%	9,0%	6,1%	47,4%
Minas y Canteras	39.051,4	25.692,3	9.596,3	56.752,0	-31,2%	30,8%	-93,0%	0,6%	0,1%	1,1%
Producción y refino de petróleo	4.745.567,8	5.995.255,5	5.102.902,6	1.629.768,9	191,2%	-4,9%	150,7%	67,9%	73,7%	30,3%
Química	253.830,2	243.716,5	201.711,5	188.294,1	34,8%	10,5%	-4,2%	3,6%	2,9%	3,5%
Tabaco	268,5	434,1	599,0	1.843,0	-85,4%	-20,8%	-57,1%	0,0%	0,0%	0,0%
Textil, cuero y calzado	2.738,8	9.713,9	7.845,6	8.622,6	-68,2%	24,0%	-22,8%	0,0%	0,1%	0,2%
Transformados de papel	35.942,4	35.192,7	26.265,3	35.824,4	0,3%	23,4%	-25,0%	0,5%	0,4%	0,7%
Total general	6.989.533,9	8.142.920,3	6.920.884,6	5.377.494,5	30,0%	-0,2%	8,4%	100%	100%	100%

Fuente: ISTAC – Comercio Exterior – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 5.2.2: Importaciones de las partidas a 4 dígitos gravadas por el AIEM por sector de actividad en valor y en peso

Entre la implantación del AIEM en **2002** y la modificación legislativa de **2014 (2013-2002)**, **disminuyen las importaciones** en valor sujetas en **todos los sectores salvo** las relativas a la **producción y refino del petróleo**, que se incrementan un **671,3%** en valor y un **150,7%** en peso, las de **alimentación y bebidas**, que lo hicieron en un **39,6%** en valor y un **66,4%** en toneladas, además de las del **sector primario** que solo aumentaron en **valor** un **36,8%** y disminuyeron en **peso** un **3,6%** –ver cuadro 5.2.2-.

Una situación diferente se manifiesta en el periodo **2019-2015**, comprendido entre la **Ley de 2014** y la última modificación de las partidas recogida en **Decreto Ley de 2020**, al producirse un **aumento del valor** en todos los sectores, **no así en las cantidades importadas**. Entre las que bajan **en peso** se encuentran las partidas de **tabaco** un **20,8%**, las **artes gráficas y su edición** un **13,8%**, el **petróleo** un **4,9%** y el sector primario un escaso **0,3%**.

5.3 Coste medio de las importaciones

El coste medio de **todas las importaciones** que se realizan en Canarias -ver cuadro 5.3.1-, medido en **euros por kilogramo** de las mercancías recibidas, han experimentado un **aumento** del **89,7%** entre **2021 y 2002**. En este último año, el coste ascendió a **0,80 €**, para situarse en **2021** en **1,53 €**.

De forma más atenuada, las **importaciones de las partidas sujetas al AIEM**, pasaron de **0,53 €** en **2002** a **0,76 €** en **2021**, alcanzando su máximo en **2012**, con un **0,87 €**. En el periodo objeto de estudio se produce, por tanto, un **incremento** en el coste por Kg del **42,8%**, hecho que se acentúa en el **periodo anterior a la modificación** en **2014** de la **Ley del AIEM** de **2001**, al elevarse hasta el **64%**. No obstante, a partir de **2013** y hasta **2016** descienden los precios, recuperándose hasta **2019** para volver a caer en **2020** -ver gráfico 5.3.1-.

En definitiva, el coste medio de las importaciones de las partidas a 4 dígitos sujetas al gravamen, **experimentaron crecimientos considerables** en la totalidad del perio-

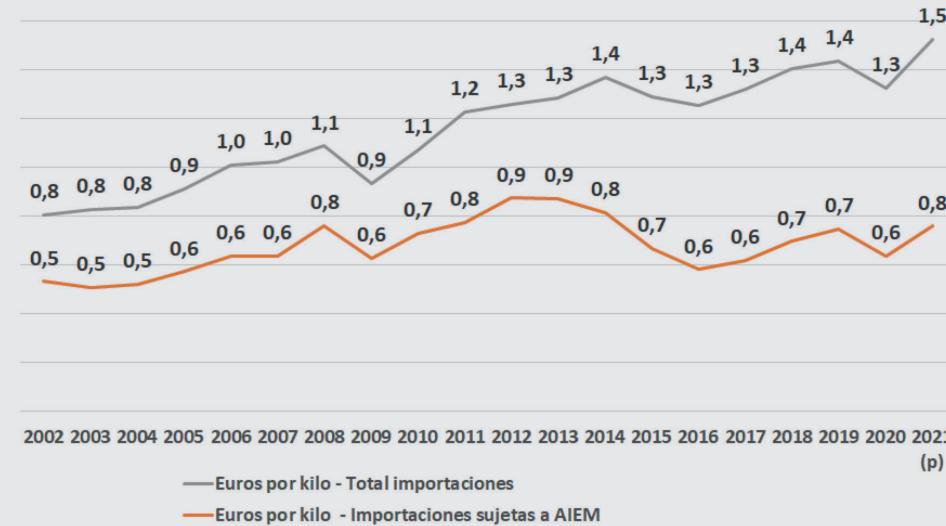
AÑO	Euros por KILO - TOTAL IMPORTACIONES	% de Variación respecto al año anterior	Euros por KILO - Importaciones sujetas a AIEM	% de Variación respecto al año anterior	AÑO	Euros por KILO - TOTAL IMPORTACIONES - SIN PETRÓLEO	% de Variación respecto al año anterior	Euros por KILO - Importaciones sujetas a AIEM - SIN PETRÓLEO	% de Variación respecto al año anterior
2002	0,80		0,53		2002	1,23		0,67	
2003	0,83	2,83%	0,50	-4,91%	2003	1,29	4,45%	0,69	2,31%
2004	0,83	0,99%	0,52	2,78%	2004	1,29	0,44%	0,69	0,38%
2005	0,91	8,95%	0,57	10,08%	2005	1,35	4,41%	0,74	6,94%
2006	1,01	10,97%	0,63	10,94%	2006	1,58	17,27%	0,82	11,72%
2007	1,02	1,12%	0,63	0,34%	2007	1,59	0,33%	0,88	6,76%
2008	1,09	6,42%	0,76	19,37%	2008	1,74	9,52%	1,01	14,57%
2009	0,93	-14,06%	0,62	-17,65%	2009	1,64	-5,84%	0,96	-4,93%
2010	1,07	14,78%	0,73	16,87%	2010	1,90	15,78%	1,26	31,63%
2011	1,23	14,59%	0,77	5,97%	2011	2,17	14,55%	1,26	0,23%
2012	1,26	2,43%	0,87	12,90%	2012	2,17	-0,13%	1,28	1,14%
2013	1,29	2,25%	0,87	-0,38%	2013	2,33	7,56%	1,40	9,67%
2014	1,37	6,52%	0,81	-6,66%	2014	2,37	1,64%	1,39	-0,56%
2015	1,29	-5,98%	0,66	-18,13%	2015	2,47	4,05%	1,37	-1,56%
2016	1,25	-2,81%	0,58	-12,88%	2016	2,52	2,15%	1,38	1,10%
2017	1,32	5,38%	0,62	6,35%	2017	2,55	1,02%	1,39	0,30%
2018	1,40	6,52%	0,69	12,82%	2018	2,60	2,03%	1,38	-0,46%
2019	1,43	2,04%	0,75	7,34%	2019	2,39	-8,08%	1,41	2,00%
2020	1,33	-7,52%	0,64	-14,74%	2020	2,34	-2,14%	1,33	-5,70%
2021 (p)	1,53	15,03%	0,76	19,16%	2021 (p)	2,49	6,77%	1,38	3,54%
% Variación 2021-2002	89,7%		42,8%		% Variación 2021-2002	102,5%		105,4%	
% Variación 2013-2002	59,9%		64,0%		% Variación 2013-2002	89,4%		108,8%	
% Variación 2019-2015	11,3%		12,2%		% Variación 2019-2015	-3,2%		3,0%	

Fuente: ISTAC - Estadísticas de Comercio Exterior
Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

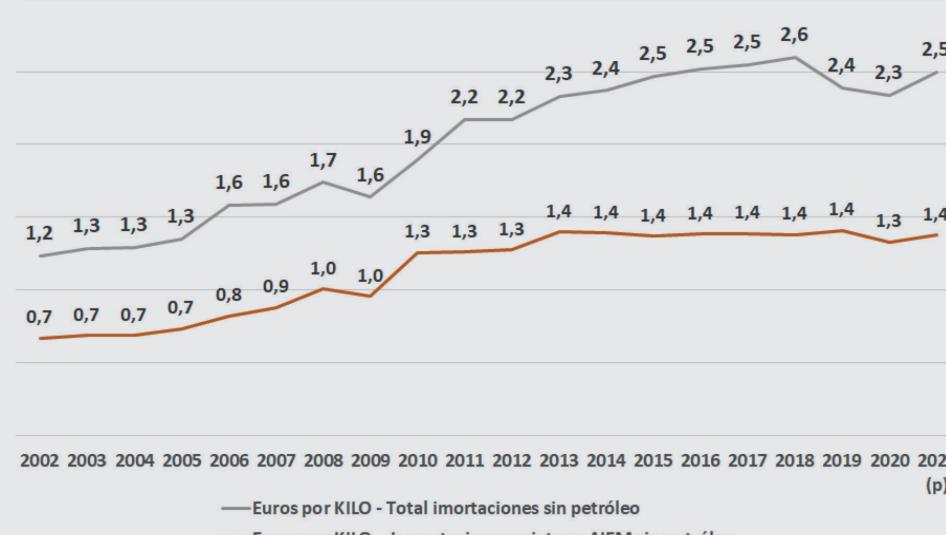
Fuente: ISTAC - Estadísticas de Comercio Exterior
Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Fuente: ISTAC - Comercio Exterior - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 5.3.1: Comparativa del coste por kilo de las importaciones totales de Canarias con las importaciones sujetas al AIEM – análisis con y sin importaciones de petróleo



Fuente: ISTAC – Comercio Exterior – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 5.3.1: Coste por kilo de las importaciones totales vs importaciones sujetas al AIEM



Fuente: ISTAC – Comercio Exterior – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 5.3.2: Coste de las importaciones totales vs importaciones sujetas al

do de vigencia del AIEM, aunque en menor cuantía al de las importaciones totales. Esto no sucedió así en los **periodos previos a la entrada en vigor de las respectivas modificaciones**, cuando el aumento del coste de las partidas sujetas al arbitrio superaron al del conjunto de las importaciones de las islas.

La **importación de productos derivados del petróleo** ha ido **ganando terreno** en el cómputo global, especialmente **en términos de valor**, aunque también en cantidad. Por este motivo, **se configura un escenario distinto, si lo extraemos del análisis**, para evitar así, la **distorsión que ejercen sobre el coste medio total de las importaciones**, en la medida en que éste tiende a disminuirlo al ser muy elevadas las importaciones en valor, pero sobre todo en toneladas.

En consecuencia, para **el cálculo** se extrajeron de las importaciones totales, las partidas a 4 dígitos siguientes:

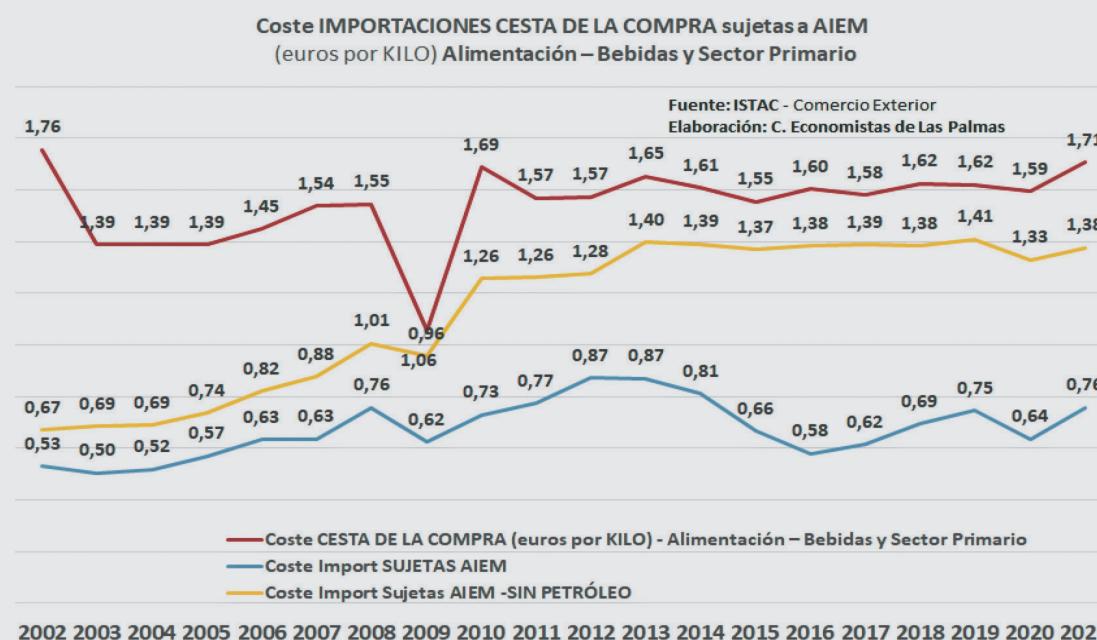
2709. Aceites crudos de petróleo o de mineral bituminoso.
-
2710. Aceites de petróleo o de mineral bituminoso, excepto los aceites crudos; preparaciones n.c.o.
-
2711. Gas de petróleo y demás hidrocarburos gaseosos.
-
2712. Vaselina; parafina, cera de petróleo microcristalina, slack wax, ozoquerita, cera de lignito.
-
2713. Coque de petróleo, betún de petróleo y demás residuos de los aceites de petróleo o de minera.
-
2715. Mezclas bituminosas a base de asfalto o de betún naturales, de betún de petróleo, de alquitrán.

De estas están **sujetas al AIEM** la **2710, 2711, 2713 y 2715**, que una vez sustraídas del conjunto total de partidas bajo este arbitrio, arrojan un **coste de 1,38 € en 2021**, lo que implica un **crecimiento del 105,4%** respecto a **2002**, cuando se situaba en **0,67€**.

En el cuadro 5.3.2 y grafico 5.3.3 se muestran las importaciones sujetas al AIEM de los sectores **alimentación-bebidas y primario**, valoradas en miles de euros y las toneladas vinculadas a la **cesta de la compra**, obteniendo el coste unitario a partir de estos datos.

Resulta significativo que el **coste medio** de las importaciones de los sectores que conforman la **cesta de la compra es muy superior a la media de las partidas gravadas por el AIEM**. En concreto, un **125,2%** en **2021** respecto al total importaciones sujetas al impuesto, siendo de un **23,9%** si se sustraen las partidas de productos derivados del petróleo. En términos absolutos, implica una diferencia de **0,95 €**, y sin el petróleo de **0,33 €**. **Esta diferencia se ha ido reduciendo con el paso de los años**, ya que en **2002** llegaba al **231,2%**, respecto al total de importaciones gravadas por el AIEM, y al **162,2%** si no se tienen en cuenta las importaciones de productos derivados del petróleo.

En el primer año del arbitrio, el coste medio se erigió como el más alto en sus **20** años de vigencia, a un precio de **1,76 €** el kilo, siendo el segundo más elevado **2021**, a **1,71€**.



Fuente: ISTAC – Comercio Exterior - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 5.3.3: Comparativa Coste de las importaciones sujetas al AIEM con y sin petróleo con las importaciones de la cesta de la compra sujetas a AEIM

Año	Coste (€ por kilo) - Importaciones sujetas a AIEM	Coste (€ por kilo) - Importaciones sujetas a AIEM - SIN PETRÓLEO	Coste (€ por kilo) Importaciones Cesta de la Compra sujetas a AIEM Alimentación – Bebidas y Sector Primario	% Diferencia Coste Import CESTA COMPRA sujetas a AIEM sobre el total importaciones sujetas a AIEM	% Diferencia Coste Import CESTA COMPRA sujetas a AIEM sobre el total importaciones sujetas a AIEM - SIN PETRÓLEO
2002	0,53	0,67	1,76	231,2%	162,2%
2003	0,50	0,69	1,39	175,2%	102,5%
2004	0,52	0,69	1,39	167,6%	101,6%
2005	0,57	0,74	1,39	143,2%	88,6%
2006	0,63	0,82	1,45	128,8%	76,2%
2007	0,63	0,88	1,54	142,4%	75,4%
2008	0,76	1,01	1,55	103,9%	53,8%
2009	0,62	0,96	1,06	69,3%	10,6%
2010	0,73	1,26	1,69	131,5%	34,3%
2011	0,77	1,26	1,57	103,0%	24,4%
2012	0,87	1,28	1,57	80,2%	23,3%
2013	0,87	1,40	1,65	90,1%	18,2%
2014	0,81	1,39	1,61	98,2%	15,6%
2015	0,66	1,37	1,55	134,0%	13,6%
2016	0,58	1,38	1,60	177,3%	16,0%
2017	0,62	1,39	1,58	156,7%	13,8%
2018	0,69	1,38	1,62	133,9%	17,6%
2019	0,75	1,41	1,62	117,3%	14,9%
2020	0,64	1,33	1,59	150,8%	19,9%
2021	0,76	1,38	1,71	125,2%	23,9%
%Variación 2021-2002	42,8%	105,4%	-2,9%		
%Variación 2013-2002	64,0%	108,8%	-5,9%		
%Variación 2019-2015	12,2%	3,0%	4,2%		

Fuente: ISTAC – Comercio Exterior – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 5.3.2: Diferencia porcentual coste medio importaciones sujetas al AIEM de la cesta de la compra sobre el total con y sin petróleo

5.4 Capacidad de abastecimiento con la producción industrial local

Las cifras de **producción local** recogidas en este epígrafe pertenecen a la **Encuesta Industrial Anual que elabora el INE desde 2008 y hasta 2021**. La producción viene determinada por la que realmente se ha **comercializado**, para la que su valor será el **precio medio de venta neto**, en el que se incluyen los envases y embalajes, no así los impuestos indirectos, los descuentos a clientes o los gastos de transporte facturados por separado.

Los datos de las importaciones, que se refieren exclusivamente a las industriales, y de las exportaciones se extraen del ISTAC, de las estadísticas de comercio exterior, las cuales se nutren de la Agencia Tributaria Estatal.

El análisis siguiente se basa exclusivamente en el **valor de la producción local**, y no en el **peso** de la misma, dado que no están publicados estos datos, lo que nos impide realizar un análisis más exhaustivo. Este valor recoge **mayoritariamente la producción manufacturera**, así como la de la **energía eléctrica**, según expone el INE.

La **producción del conjunto de las empresas industriales Canarias** -ver cuadro 5.1.1, expresado en miles de euros- ha **experimentado un descenso global en valor de 2008 a 2021 del 49,8%**, si bien, en **2008** alcanzó la cuantía más alta del periodo analizado (**7.315 millones de €** aproximadamente) -seguido la generada en **2012**, de **7.107 millones de €** aproximadamente-, que casi duplica la cifra alcanzada en **2021**. En este mismo periodo, las **importaciones de las industrias canarias en valor** apenas variaron, mientras que las **exportaciones disminuyeron** un **19,5%**. Se observa, además, que **los descensos de producción se acompañan de aumento de importaciones y que el peso de las exportaciones sobre la producción aumenta en el tiempo**.

La producción local a partir de **2008** -que alcanzó el importe más alto-, esto es, de **2009 a 2012**, mantuvo un crecimiento constante -en periodo de crisis aumenta para operar un importante descenso del **13,3%** en **2013** respecto a **2012** y del **37,7%** en **2015** en contraste con **2014** -máximo descenso en el periodo objeto de estudio-. Es decir, tras la modificación del **AIEM** en **2014** comienza un importante descenso que, básicamente mantiene en el tiempo, la producción por debajo de los **4.000 millones de euros** aproximadamente, alcanzando mejores cifras en los años **2017** y **2018**, entendemos **por el incremento del turismo**. A partir de **2020** vuelve a caer, pero manteniéndose en la cifras normalmente constantes de los años previos.

Las importaciones industriales -que, como se ha indicado, son mayormente manufactureras- en **2008** -año de inicio de la crisis económica- alcanzaron un importe elevado (**14.544 millones de €** aproximadamente), prácticamente idéntico al alcanzado en **2021** (**15.543 millones de €** aproximadamente). No obstante, a partir de **2008** se inicia un descenso, produciéndose un incremento del **18,0%** en **2010** que se ha ido manteniendo hasta **2013**, con pequeñas variaciones al alza o a la baja. A partir de **2014** comienzan a incrementarse hasta el año **2016**, a partir de cuyo momento incrementan sensiblemente hasta el año **2019**, en el que se evidencia una fase de descenso agudizada por la crisis de **2020**. Las importaciones vuelven a incrementarse un **14,6%** en **2021**, pero sin llegar a los niveles de **2017**, **2018** y **2019**, años de importación máxima, al superar los **16.000 millones de euros** aproximadamente.

Año	Producción local total industria (miles de euros)	% Variación PRODUCCIÓN respecto al año anterior -	Import en valor (miles de euros)	% Variación IMPORTACIONES respecto al año anterior	Export en valor (miles de euros)	% Variación EXPORTACIONES respecto al año anterior
2008	7.315.948		14.544.559,0		2.904.588,6	
2009	5.637.991	-22,9%	11.021.837,9	-24,2%	2.053.243,7	-29,3%
2010	6.170.058	9,4%	13.001.194,9	18,0%	2.327.554,8	13,4%
2011	6.208.232	0,6%	13.441.232,9	3,4%	2.477.690,2	6,5%
2012	7.107.189	14,5%	12.879.068,3	-4,2%	2.173.009,2	-12,3%
2013	6.163.393	-13,3%	12.987.427,0	0,8%	1.667.919,4	-23,2%
2014	5.578.038	-9,5%	13.397.582,8	3,2%	1.197.929,8	-28,2%
2015	3.474.953	-37,7%	13.699.064,5	2,3%	1.586.114,3	32,4%
2016	3.233.245	-7,0%	14.245.360,9	4,0%	1.446.620,4	-8,8%
2017	3.541.834	9,5%	16.134.853,9	13,3%	1.968.299,4	36,1%
2018	3.857.169	8,9%	16.791.284,6	4,1%	2.749.687,5	39,7%
2019	4.018.403	4,2%	16.322.420,8	-2,8%	2.792.772,7	1,6%
2020	3.208.906	-20,1%	12.692.223,7	-22,2%	2.052.638,3	-26,5%
2021	3.673.396	14,5%	14.543.327,8	14,6%	2.338.342,4	13,9%
% Variación 2021-2008	-49,8%		0,0%		-19,5%	
% Variación 2013-2008 (2008 último dato disponible en producción)		-15,8%		-10,7%		-42,6%
% Variación 2019-2015		15,6%		19,1%		76,1%

Fuente: INE - Encuesta anual industrial - ISTAC - Comercio exterior

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 5.4.1: Producción local, importaciones y exportaciones del total de la industria - Canarias

Del cuadro 5.4.1 se desprende que la **bajada resulta más moderada para la producción** entre **2008 y 2013**, estando vigente la primera Ley que implantó el AIEM, llegando al **15,8%**. Sin embargo, para las exportaciones el descenso llegó al **42,6%** y el de las importaciones al **10,7%**. Esto nos induce a pensar que, **a pesar de disponer de un impuesto destinado a proteger la producción local, ésta cae**, destinando además los productores locales un **porcentaje cada vez mayor a la venta en el exterior, exportaciones**, lo que origina la consecuente **disminución** de la cantidad destinada al **suministro del mercado interior**, y por tanto, el **aumento de la necesidad de importar**.

Con la modificación del AIEM en **2014**, los años posteriores, entre **2015 y 2019**, arrojaron saldos positivos, creciendo la producción un **15,6%**, teniendo en cuenta que del **2013 al 2016** se produjeron fuertes caídas, no se llega en ningún momento a alcanzar los niveles del periodo **2008-2014**. Entre **2015 y 2019** el incremento de las importaciones **19,1%**, en mayor medida que la producción, guarda consonancia con el boom turístico del año **2017**, cuando se lograba la mayor cifra de su historia en visitantes en Canarias, continuando los años **2018 y 2019** con la bonanza de este sector. El dato más significativo es el aumento exponencial de las **exportaciones** en un **76,1%**, al poner en evidencia **que más parte de la producción local no se destina al consumo interior, sino a la exportación**.

En el cuadro 5.4.2 se muestran **datos indicadores de la medida en que la producción local cubre las necesidades del mercado canario**: nivel de abastecimiento y cuota de mercado. Para ello, se toman los datos de producción local, importaciones y exportaciones en el periodo **2008-2021**.

El **nivel de abastecimiento** se ha calculado restando a la producción local lo que vende en el exterior(exportaciones) y sumándole lo que se compra en el exterior(importaciones). Una vez definido, este nivel abastecimiento muestra la **necesidad del mercado canario de los productos industriales** o, dicho de otra forma, el **tamaño del mercado** de los mismos.

Total industria Canarias							
Año	Nivel de ABASTECIMIENTO (Producción local + Importaciones-Exportaciones)	Producción menos exportaciones (Criterio de la UE para cálculo de cuota de mercado)	Cuota de mercado (Capacidad de abastecer al mercado local) (% Producción menos exportaciones sobre Nivel de Abastecimiento)	Grado de DEPENDENCIA de las importaciones (Criterio de la UE)	Producción local (con exportaciones) sobre ABASTECIMIENTO	Grado de dependencia de las importaciones SIN DEDUCIR EXPORTACIONES de la producción local	% de las EXPORTACIONES sobre PRODUCCIÓN LOCAL
2008	18.955.918,4	4.411.359,4	23,3%	76,7%	38,6%	61,4%	39,7%
2009	14.606.585,1	3.584.747,3	24,5%	75,5%	38,6%	61,4%	36,4%
2010	16.843.698,0	3.842.503,2	22,8%	77,2%	36,6%	63,4%	37,7%
2011	17.171.774,7	3.730.541,8	21,7%	78,3%	36,2%	63,8%	39,9%
2012	17.813.248,2	4.934.179,8	27,7%	72,3%	39,9%	60,1%	30,6%
2013	17.482.900,6	4.495.473,6	25,7%	74,3%	35,3%	64,7%	27,1%
2014	17.777.691,0	4.380.108,2	24,6%	75,4%	31,4%	68,6%	21,5%
2015	15.587.903,2	1.888.838,7	12,1%	87,9%	22,3%	77,7%	45,6%
2016	16.031.985,5	1.786.624,6	11,1%	88,9%	20,2%	79,8%	44,7%
2017	17.708.388,6	1.573.534,6	8,9%	91,1%	20,0%	80,0%	55,6%
2018	17.898.766,1	1.107.481,5	6,2%	93,8%	21,5%	78,5%	71,3%
2019	17.548.051,0	1.225.630,3	7,0%	93,0%	22,9%	77,1%	69,5%
2020	13.848.491,4	1.156.267,7	8,3%	91,7%	23,2%	76,8%	64,0%
2021	15.878.381,4	1.335.053,6	8,4%	91,6%	23,1%	76,9%	63,7%
% Variación 2021-2008	-16,2%	-69,7%	-14,9%	14,9%	-15,5%	15,5%	24,0%
% Variación 2013-2008 (2008 último dato disponible en producción)	-7,8%	1,9%	2,4%	-2,4%	-3,3%	3,3%	-12,6%
% Variación 2019-2015	12,6%	-35,1%	-5,1%	5,1%	0,6%	-0,6%	23,9%

Fuente: INE – Encuesta anual industrial – ISTAC – Comercio exterior

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 5.4.2: Nivel de abastecimiento – cuota de mercado del total de la industria - Canarias

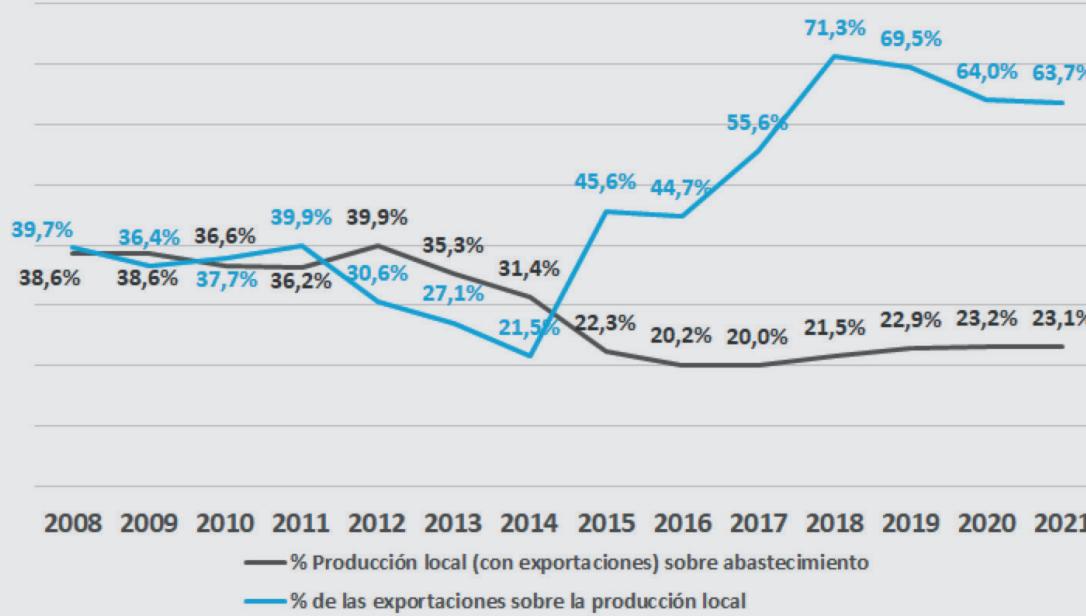


Fuente: INE – Encuesta anual industrial – ISTAC – Comercio exterior
Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 5.4.1: Cuota de mercado y grado de dependencia de las importaciones del total de la industria

La **cuota de mercado**, se entiende como la capacidad que los productos elaborados en el territorio canario tienen para abastecer el mercado regional, una vez han vendido una parte de su producción al exterior. En otras palabras, nos indica hasta qué punto la producción local puede cubrir las necesidades del mercado canario. Esta **cuota de mercado** se determina, en términos porcentuales, dividiendo la producción local menos las exportaciones, por el nivel de abastecimiento o tamaño del mercado. La diferencia de este porcentaje con el 100%, da lugar al **grado de dependencia de la economía con las importaciones**. Lo que no cubre la producción local, hay que comprarlo en el exterior.

Del cuadro 5.4.2 y gráfico 5.4.1 se desprende que la **cuota de mercado de la industria local ha disminuido considerablemente** desde **2008**, momento en que la **producción local cubrió solamente el 23,3%** de las necesidades de abastecimiento en Canarias, hasta **2021** en que tan solo lo hizo en un **8,4%**.



Fuente: INE – Encuesta anual industrial – ISTAC – Comercio exterior

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 5.4.2: Porcentaje de la producción local (con exportaciones) sobre el nivel de abastecimiento y porcentaje de las exportaciones sobre la producción local del total de la industria

A este fenómeno han contribuido dos hechos. En primer lugar, **la propia bajada de la producción local (49,8%)** y, en segundo, que esa **producción se ha ido vendiendo cada vez más en el exterior**, especialmente, a partir de **2015**, año en el que ya casi se **exportaba la mitad de lo producido (45,6%)**, para alcanzar el **63,7%** en **2021** -ver gráfico 5.4.2-. Por su parte, las **exportaciones** representaban un **39,7%** sobre el total de la producción industrial canaria en **2008**, mientras que en **2021** llegaron al **63,7%**. Por consiguiente, la fabricación de productos locales destinados al mercado canario, disminuyó un **69,7%**, al pasar de **4.411 a 1.335 millones de euros** aproximadamente, de **2008 a 2021**.

Otro aspecto relevante, es la **menor demanda en términos monetarios de productos industriales** en Canarias, circunstancia que se aprecia por la **reducción del tamaño del mercado o nivel de abastecimiento**, que descendió un **16,2%** entre **2008 y 2021**. Éste cae a partir de la crisis económica de **2008**, para recuperarse en **2010** y

hasta **2014**. Descendiendo nuevamente en **2015** y **2016**, aumentando en **2017** y hasta **2019**. En **2021** opera un incremento, alcanzando solo los niveles de **2015**. No obstante, para afianzar este argumento deberíamos contar con los datos en peso de lo producido, importado y exportado, que, como ya se ha indicado, no están disponibles.

Si toda la producción local (ya sea para el **consumo interno como para exportar**) se destinara al abastecimiento del mercado Canario solo cubriría en **2021**, un **23,1%** -frente al **38,6%** en **2008**- de las necesidades de abastecimiento del mercado local, por lo que se hubiese tenido que importar el **76,9%** para atender el consumo interior. Canarias siempre ha tenido una **alta dependencia del exterior** para el abastecimiento local, sin embargo, resulta muy significativo como ésta no para de incrementarse en el tiempo (**2008-2021**). En **2008** la dependencia del exterior se situó en un **61,4%**, incrementándose básicamente hasta **2017** -boom turístico- en que alcanzo un **80%**, máximo en el periodo objeto de estudio -ver cuadro 5.4.2-.



Fuente: INE – Encuesta anual industrial – ISTAC – Comercio exterior

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

**Gráfico 5.4.3: Porcentaje de las exportaciones sobre la producción local
(Peso de la producción que sale al exterior)**

En contexto industrial interesa destacar el **sector de la alimentación y bebidas** bajo la perspectiva del **nivel de abastecimiento y cuota de mercado**. Hubiese sido más riguroso analizar solo los datos de este sector, sin embargo, hemos de contemplarlos conjuntamente con el **tabaco**, pues la encuesta del INE no desagrega individualmente cada uno de estos subgrupos en la serie **2008-2021**. Como se desprende del estudio que hacemos a continuación, el comportamiento de este grupo difiere, en algunos aspectos, respecto al que se realizó del conjunto de la industria.

La producción local grupo **alimentación, bebidas y tabaco** -ver cuadro 5.4.3- registra una **diminución más suave**, al caer un **3,9%** entre **2008** y **2021**, si bien acusa ligeramente las crisis de **2008**, para recuperarse con el boom del turismo en **2017** hasta **2019**. No obstante, en términos generales, este grupo muestra una tendencia al estancamiento durante todo el periodo objeto de estudio. En ese mismo periodo las **importaciones aumentan** un **19,4%**, mientras que las **exportaciones**, por su parte, **descienden** un **11,9%**, si bien muestran la misma tendencia de estancamiento que la producción local, representando en **2021** el **22,6%** sobre la producción local -ver cuadro 5.4.4-.

Entre **2008** y **2013** estando vigente la **primera normativa** sobre el **AIEM**, las producción de **alimentos, bebidas y tabaco disminuye** un **4,9%**, **aumentando las importaciones** un **6,5%**. Con la modificación de normativa del impuesto en **2014**, se observa que entre **2015** y **2019**, **crecieron todas las variables**, comenzando en **2017** y hasta **2019**, que como ya se ha expuesto coincide con el **apogeo del sector turístico** en las islas. En concreto, la **producción** -de **2015** a **2019**- subió un **8%**, las importaciones lo hicieron en un **14,4%** y las exportaciones en un **17,9%**.

Año	Producción local - Alimentación, Bebidas y Tabaco (miles de euros)	% Variación PRODUCCIÓN respecto al año anterior -	Import en valor (miles de euros)	% Variación IMPORTACIONES respecto al año anterior	Export en valor (miles de euros)	% Variación EXPORTACIONES respecto al año anterior
2008	1.446.992		2.339.455,1		356.142,4	
2009	1.400.705	-3,2%	2.162.965,7	-7,5%	336.865,2	-5,4%
2010	1.321.035	-5,7%	2.464.539,0	13,9%	328.481,9	-2,5%
2011	1.421.623	7,6%	2.428.088,5	-1,5%	280.169,8	-14,7%
2012	1.437.551	1,1%	2.431.658,7	0,1%	270.830,7	-3,3%
2013	1.375.676	-4,3%	2.491.576,6	2,5%	232.399,2	-14,2%
2014	1.338.598	-2,7%	2.615.266,0	5,0%	280.394,2	20,7%
2015	1.404.188	4,9%	2.632.700,4	0,7%	297.798,1	6,2%
2016	1.316.118	-6,3%	2.847.562,1	8,2%	350.870,5	17,8%
2017	1.352.863	2,8%	2.987.252,2	4,9%	347.375,2	-1,0%
2018	1.451.417	7,3%	3.014.335,5	0,9%	336.070,2	-3,3%
2019	1.516.153	4,5%	3.010.943,9	-0,1%	351.251,7	4,5%
2020	1.286.677	-15,1%	2.511.939,6	-16,6%	284.790,9	-18,9%
2021	1.390.266	8,1%	2.793.273,9	11,2%	313.740,3	10,2%
% Variación 2021-2008	-3,9%			19,4%		-11,9%
% Variación 2013-2008 (2008 último dato disponible en producción)		-4,9%		6,5%		-34,7%
% Variación 2019-2015		8,0%		14,4%		17,9%

Fuente: INE – Encuesta anual industrial – ISTAC – Comercio exterior

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 5.4.3: Producción local, importaciones y exportaciones de Alimentación, Bebidas y Tabaco- Canarias

En el cuadro 5.4.4 se detallan los datos del **tamaño del mercado canario o nivel necesario de abastecimiento** en el sector de **alimentación, bebidas y tabaco**. De él se concluye que la demanda de los consumidores locales ha aumentado en términos monetarios un **12,8%** entre **2008 y 2021**, perdiendo peso sobre **2019** -máximo alcanzado-, cuando el incremento sobre **2008** se situó en un **21,7%**.

Sin embargo, en el periodo **2008-2021** la **producción local** -en valor económico- de este sector que se queda en las islas -esto es, producción local menos exportaciones- **ha disminuido un 1,3%**, lo que hace que **disminuya su capacidad para abastecer al mercado isleño**, cuantificado en un **4%** menos -ver cuadro 5.4.4-.

En **2008** el sector de **Alimentación, Bebidas y Tabaco** podía abastecer un **31,8%** del mercado -se alcanzó la cuota más alta en **2009**, con un **33%**-, para bajar al **27,8%** en **2021**, incrementándose consecuentemente, el grado de dependencia de las importaciones, que se situaba en el **68,2%** en **2008** para subir al **72,2%** en **2021**. Es de

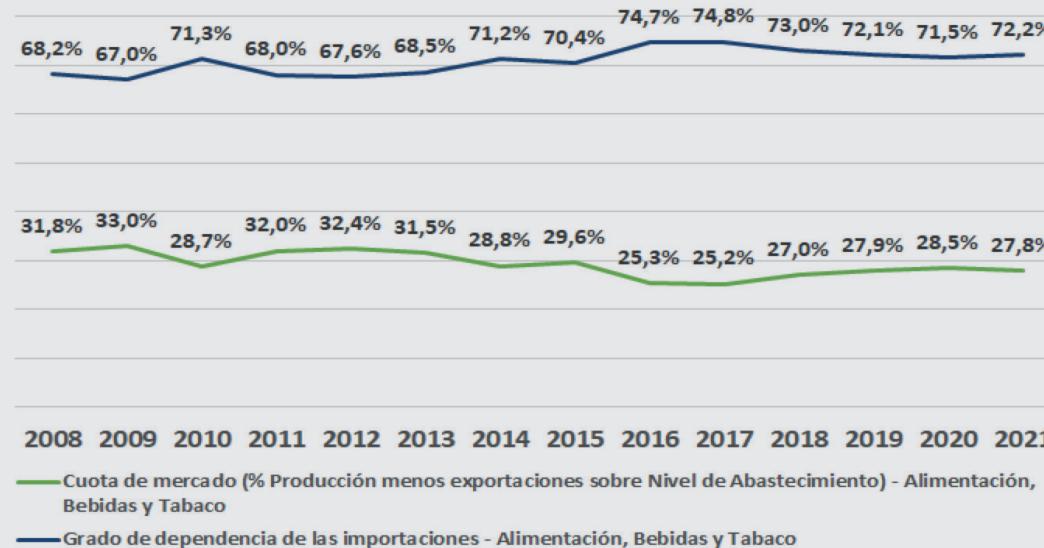
Alimentación, Bebidas y Tabaco

Año	Nivel de ABASTECIMIENTO (Producción local + Importaciones-Exportaciones)	Producción menos exportaciones (Criterio de la UE para cálculo de cuota de mercado)	Cuota de mercado (Capacidad de abastecer al mercado local) (% Producción menos exportaciones sobre Nivel de Abastecimiento)	Grado de DEPENDENCIA de las importaciones (Criterio de la UE)	Producción local (con exportaciones) sobre ABASTECIMIENTO	Grado de dependencia de las importaciones SIN DEDUCIR EXPORTACIONES de la producción local	% de las EXPORTACIONES sobre PRODUCCIÓN LOCAL - Alimentación, Bebidas y Tabaco
2008	3.430.305	1.090.850	31,8%	68,2%	42,2%	57,8%	24,6%
2009	3.226.805	1.063.840	33,0%	67,0%	43,4%	56,6%	24,0%
2010	3.457.092	992.553	28,7%	71,3%	38,2%	61,8%	24,9%
2011	3.569.542	1.141.453	32,0%	68,0%	39,8%	60,2%	19,7%
2012	3.598.379	1.166.720	32,4%	67,6%	39,9%	60,1%	18,8%
2013	3.634.853	1.143.277	31,5%	68,5%	37,8%	62,2%	16,9%
2014	3.673.470	1.058.204	28,8%	71,2%	36,4%	63,6%	20,9%
2015	3.739.090	1.106.390	29,6%	70,4%	37,6%	62,4%	21,2%
2016	3.812.810	965.247	25,3%	74,7%	34,5%	65,5%	26,7%
2017	3.992.740	1.005.488	25,2%	74,8%	33,9%	66,1%	25,7%
2018	4.129.682	1.115.347	27,0%	73,0%	35,1%	64,9%	23,2%
2019	4.175.845	1.164.901	27,9%	72,1%	36,3%	63,7%	23,2%
2020	3.513.826	1.001.886	28,5%	71,5%	36,6%	63,4%	22,1%
2021	3.869.800	1.076.526	27,8%	72,2%	35,9%	64,1%	22,6%
% Variación 2021-2008	12,8%	-1,3%	-4,0%	4,0%	-6,3%	6,3%	-2,0%
% Variación 2013-2008 (2008 último dato disponible en producción)	6,0%	4,8%	-0,3%	0,3%	-4,3%	4,3%	-7,7%
% Variación 2019-2015	11,7%	5,3%	-1,7%	1,7%	-1,2%	1,2%	2,0%

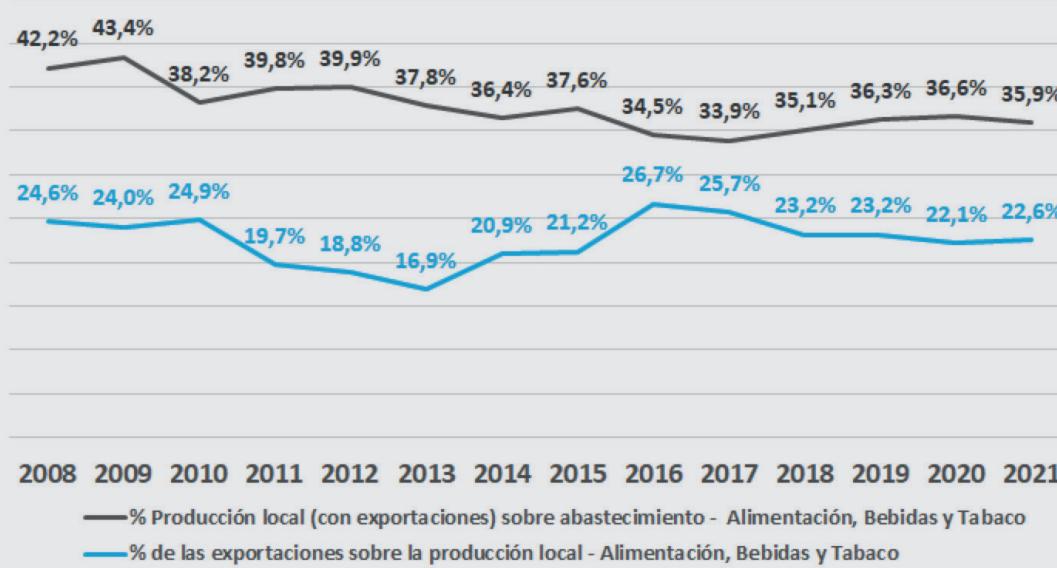
Fuente: INE – Encuesta anual industrial – ISTAC – Comercio exterior

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 5.4.4: Nivel de abastecimiento – cuota de mercado de Alimentación, Bebidas y Tabaco - Canarias



Fuente: INE – Encuesta anual industrial – ISTAC – Comercio exterior – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 5.4.4: Cuota de mercado y grado de dependencia de las importaciones de Alimentación, bebidas y tabaco



Fuente: INE – Encuesta anual industrial – ISTAC – Comercio exterior

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 5.4.5: Porcentaje de la producción local (con exportaciones) sobre el nivel de abastecimiento y porcentaje de las exportaciones sobre la producción local del total de Alimentación, bebidas y tabaco

destacar que, en conjunto, tras la modificación del AIEM en **2014 se produce menos y se importa más** -ver gráfico 5.4.4-.

Si toda la producción local del sector de **alimentación, bebidas y tabaco** (ya sea para el consumo interno como para exportar) se destinara al abastecimiento del mercado Canario solo cubriría en **2021**, un **35,9%** -frente al **42,2%** en **2008**- de las necesidades de abastecimiento del mercado local, por lo que se hubiese tenido que importar el **64,1%** para atender el consumo interior. Canarias, como ya se ha indicado, siempre ha tenido una alta dependencia del exterior para el abastecimiento local, sin embargo, resulta muy significativo como ésta no para de incrementarse en el tiempo (**2008-2021**), aunque en este sector, respecto del conjunto del sector industrial, es más atenuado. En **2008** la dependencia del exterior se situó en un **57,8%**, incrementándose básicamente hasta **2017** -boom turístico- en que alcanzo un **66,1%**, máximo en el periodo objeto de estudio -ver gráfico 5.4.5.

Si a este **alto nivel de dependencia de las importaciones en alimentación, bebidas y tabaco**, cuyos precios son más elevados por los costes de transporte, se le suma que la **producción local no cubre ni un tercio de la demanda, 27,8% en 2021(31,8% en 2008)**, es innegable que la **aplicación de un impuesto como el AIEM al 72,2%** de lo que necesita Canarias para abastecerse, en **2021(68,2% en 2008)**, tiene un **impacto directo vía aumento de precios** en la cesta de la compra.

Este hecho en el conjunto de la industria es incluso más acusado, en donde el grado de dependencia de las importaciones, como ya se ha indicado, llega al **91,6%** en **2021**, lo que causa un **segundo impacto en los precios**, ya que **los productores locales necesitan** de los **bienes industriales importados en sus procesos de producción**, como son materiales y materias primas, cuyos precios tienen un efecto directo en los costes de producción y, por consiguiente en **el precio final del producto local**, encareciéndolos y haciéndolos menos competitivos.

Desde otra perspectiva, el que cada vez más la **producción industrial local se exporta**, reduciendo la capacidad de abastecer al mercado, puede deberse fundamentalmente a que los **márgenes de los productores son superiores en sus ventas al exterior**, ya que al **contar con unos costes de producción local altos, no llegan a ser competitivos** respecto a los que vienen de fuera, aunque estos estén **sopportando los costes de transporte** hacia las islas, así como el **gravamen del AIEM**.

EVOLUCIÓN DE LA ECONOMÍA CANARIA DURANTE LA VIGENCIA 6. DEL AIEM

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022.
UNA REFLEXIÓN

85

6. Evolución de la economía Canaria durante la vigencia del AIEM

6.1 El PIB de Canarias 2001-2021 a precios de mercado, total y por sectores

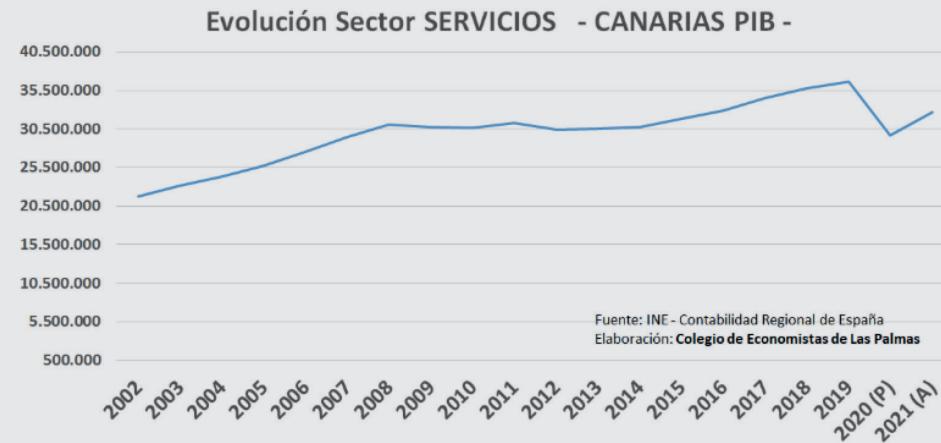
Producto Interior Bruto (PIB) está formado por la **suma del Valor Añadido Bruto en cada etapa de la producción de cada uno de los sectores de la economía** a lo que se añaden los impuestos netos ligados a la producción. El Valor Añadido Bruto de cada sector representa el valor la producción de bienes o servicios del sector menos el total de consumos intermedios utilizados en el proceso productivo.

AÑO	PIB a Prs de mercado - CANARIAS (en miles de €)	Agricultura	Industria	Construcción	Servicios	Impuestos netos sobre los productos	% de VARIACIÓN del PIB respecto al año anterior - CANARIAS					Impuestos netos sobre los productos
								Agricultura	Industria	Construcción	Servicios	
2001	28.352.782	497.421	1.959.706	2.934.587	20.458.435	2.502.633	8,85%	8,81%	8,53%	13,24%	8,66%	5,74%
2002	30.271.685	503.143	2.118.850	3.242.108	21.730.412	2.677.172	6,77%	1,15%	8,12%	10,48%	6,22%	6,97%
2003	32.396.850	534.245	2.352.046	3.344.266	23.162.582	3.003.711	7,02%	6,18%	11,01%	3,15%	6,59%	12,20%
2004	34.229.642	546.889	2.432.473	3.537.994	24.364.266	3.348.020	5,66%	2,37%	3,42%	5,79%	5,19%	11,46%
2005	36.631.532	586.299	2.798.542	3.824.333	25.671.856	3.750.502	7,02%	7,21%	15,05%	8,09%	5,37%	12,02%
2006	39.058.508	542.214	2.912.651	3.960.286	27.496.900	4.146.457	6,63%	-7,52%	4,08%	3,55%	7,11%	10,56%
2007	41.425.115	632.640	3.116.289	4.081.359	29.498.068	4.096.759	6,06%	16,68%	6,99%	3,06%	7,28%	-1,20%
2008	42.308.705	639.654	3.292.870	4.010.880	31.048.261	3.317.040	2,13%	1,11%	5,67%	-1,73%	5,26%	-19,03%
2009	40.296.021	624.325	2.968.995	3.447.342	30.720.077	2.535.282	-4,76%	-2,40%	-9,84%	-14,05%	-1,06%	-23,57%
2010	40.811.481	642.738	3.194.006	3.023.145	30.632.905	3.318.687	1,28%	2,95%	7,58%	-12,31%	-0,28%	30,90%
2011	40.595.330	741.231	2.959.903	2.484.057	31.222.696	3.187.443	-0,53%	15,32%	-7,33%	-17,83%	1,93%	-3,95%
2012	39.202.014	668.124	2.885.858	2.127.347	30.374.195	3.146.490	-3,43%	-9,86%	-2,50%	-14,36%	-2,72%	-1,28%
2013	39.073.985	627.195	2.639.849	1.873.925	30.567.991	3.365.025	-0,33%	-6,13%	-8,52%	-11,91%	0,64%	6,95%
2014	39.315.077	610.749	2.597.658	1.882.824	30.713.120	3.510.726	0,62%	-2,62%	-1,60%	0,47%	0,47%	4,33%
2015	40.595.518	551.184	2.556.659	1.998.958	31.756.319	3.732.398	3,26%	-9,75%	-1,58%	6,17%	3,40%	6,31%
2016	42.007.287	567.547	2.468.828	2.163.794	32.918.875	3.888.243	3,48%	2,97%	-3,44%	8,25%	3,66%	4,18%
2017	44.209.198	696.481	2.569.465	2.317.195	34.492.725	4.133.332	5,24%	22,72%	4,08%	7,09%	4,78%	6,30%
2018	45.829.590	700.806	2.600.690	2.448.326	35.723.201	4.356.567	3,67%	0,62%	1,22%	5,66%	3,57%	5,40%
2019	47.182.560	737.601	2.700.676	2.711.660	36.642.323	4.390.300	2,95%	5,25%	3,84%	10,76%	2,57%	0,77%
2020 (P)	38.604.715	721.923	2.507.912	2.297.129	29.696.387	3.381.364	-18,18%	-2,13%	-7,14%	-15,29%	-18,96%	-22,98%
2021 (A)	42.655.988	702.843	3.016.280	2.220.687	32.619.006	4.097.172	10,49%	-2,64%	20,27%	-3,33%	9,84%	21,17%
		% Variación 2021-2019				-9,59%	-4,71%	11,69%	-18,11%	-10,98%	-6,68%	
		% Variación 2021-2007				2,97%	11,10%	-3,21%	-45,59%	10,58%	0,01%	
		% Variación 2021-2002				40,91%	39,69%	42,35%	-31,50%	50,11%	53,04%	
Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)												
		% Variación 2013-2002				29,1%	24,7%	24,6%	-42,2%	40,7%	25,7%	
		% Variación 2019-2015				16,2%	33,8%	5,6%	35,7%	15,4%	17,6%	

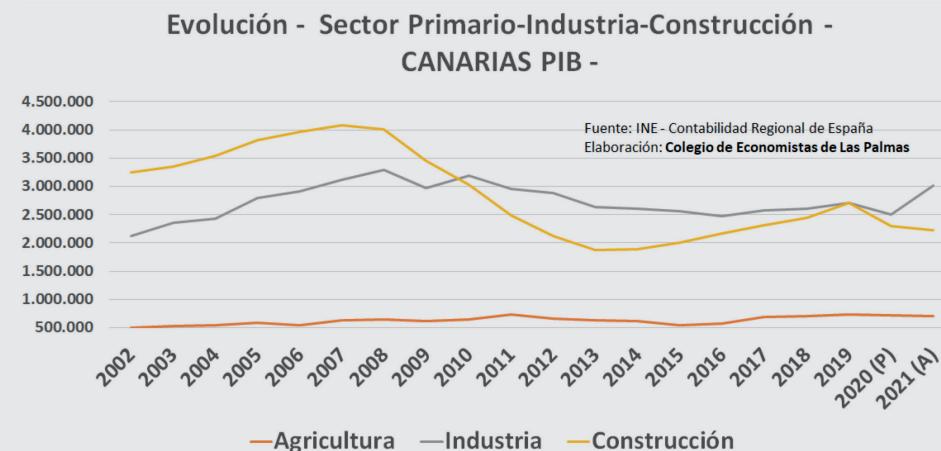
Fuente: INE - Contabilidad Regional de España

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.1.1: PIB por sectores de la economía y porcentaje de variaciones interanuales - Canarias



Fuente: INE - Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.1.1: Valor añadido bruto Agricultura, Industria, Construcción-Canarias



Fuente: INE - Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.1.2: Valor añadido bruto sector servicios - Canarias

El **Producto Interior Bruto (PIB) a precios de mercado**, como se puede observar en el cuadro 6.1.1, donde se detallan los datos en miles de euros, **ha aumentado en Canarias un 40,9% entre 2021 y 2002**. No obstante, la evolución del PIB ha estado marcada por la **crisis de 2008** -comenzando su recuperación a partir de **2015**- y la de la **pandemia en 2020**, cuando se opera la mayor **caída** en el periodo objeto de estudio, al **disminuir un 18,18% respecto a 2019**. Al respecto se evidencia un aumento del **10,5%**, en **2021** respecto de **2020**, situándose, en términos absolutos, en unos niveles similares a los de **2016** y **2008**.

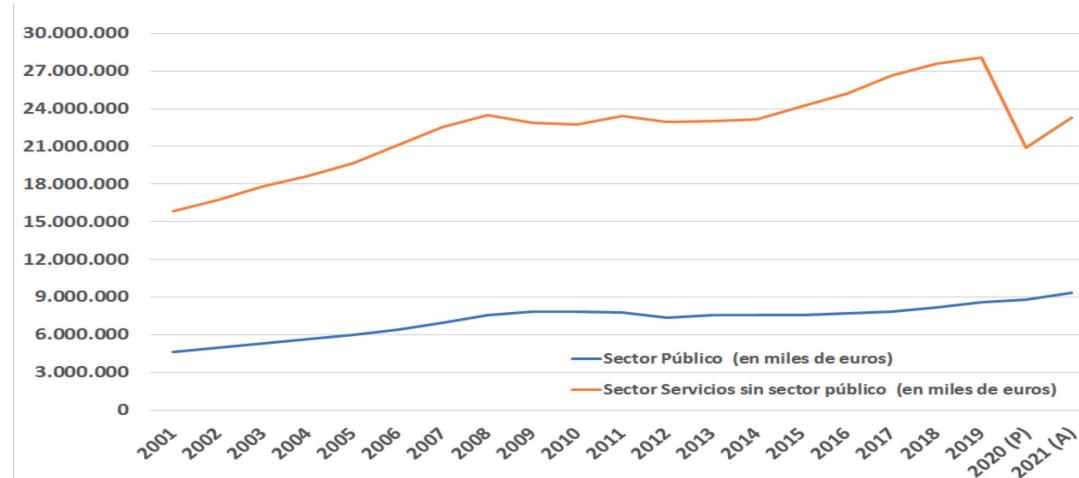
El crecimiento de los últimos **20** años -ver cuadro 6.1.1- tiene como **protagonista principal, al sector servicios** que ha aumentado en este periodo un **50,1%**, representando el **87,9%** del **incremento experimentado por la economía**. Desde **2001**, este sector opera crecimientos significativos anualmente. Se mueve en un intervalo de incremento interanual que va del **5,26%** hasta **7,28%** en el periodo comprendido entre **2002 y 2008**. A partir de este año, cae ligeramente, para mantenerse con una cierta estabilidad hasta **2014**, cuando comienza a crecer en unos porcentajes interanuales que oscilan entre el **3,4%** y el **4,8%** hasta **2018**, pues en **2019** el crecimiento es más moderado (un **2,57%**), si bien, es cuando alcanza el máximo en valores absolutos en el periodo objeto de análisis (**2001-2021**). En **2021**, tras la caída motivada por la crisis del Covid, aún no alcanza en valores absolutos la cifra de **2016**.

En definitiva, se observa un **proceso de terciarización de la economía** por las tasas interanuales casi constantes de crecimiento, a excepción de en los años **2009 (-1,06%)**, **2010 (-0,28%)** y **2012 (-2,72%)**, en los que se producen descensos.

El **Sector público** -ver gráfico 6.1.3- es el protagonista del crecimiento operado por en el sector servicios, al experimentar un **aumento del 87,5% entre 2002 y 2021**, mientras que el resto de los servicios lo hizo en un **39%**. Las administraciones públicas **representaban en 2002 un 22,9% del total de servicios y un 16,5% del PIB**, aumentando su peso en **2021**, hasta el **28,6% del conjunto de los servicios y al 21,9% sobre el total del PIB** de las islas.

AÑO	Sector Público (en miles de euros)	Sector Servicios sin sector público (en miles de euros)	Total sector Servicios (en miles de euros)	% Variación del Sector Público respecto al año anterior	% de Variación sector Servicios sin el sector público respecto al año anterior	% de Variación sector Servicios total respecto al año anterior	% del Sector Público sobre total sector Servicios	PIB a Prs de mercado - CANARIAS (en miles de €)	% del Sector Público sobre el PIB CANARIAS
2001	4.646.799	15.811.636	20.458.435					22,7%	16,4%
2002	4.982.894	16.747.518	21.730.412	7,2%	5,9%	6,2%	22,9%	30.271.685	16,5%
2003	5.338.840	17.823.742	23.162.582	7,1%	6,4%	6,6%	23,0%	32.396.850	16,5%
2004	5.690.226	18.674.040	24.364.266	6,6%	4,8%	5,2%	23,4%	34.229.642	16,6%
2005	5.991.562	19.680.294	25.671.856	5,3%	5,4%	5,4%	23,3%	36.631.532	16,4%
2006	6.429.793	21.067.107	27.496.900	7,3%	7,0%	7,1%	23,4%	39.058.508	16,5%
2007	6.934.327	22.563.741	29.498.068	7,8%	7,1%	7,3%	23,5%	41.425.115	16,7%
2008	7.550.824	23.497.437	31.048.261	8,9%	4,1%	5,3%	24,3%	42.308.705	17,8%
2009	7.867.116	22.852.961	30.720.077	4,2%	-2,7%	-1,1%	25,6%	40.296.021	19,5%
2010	7.866.811	22.766.094	30.632.905	0,0%	-0,4%	-0,3%	25,7%	40.811.481	19,3%
2011	7.808.442	23.414.254	31.222.696	-0,7%	2,8%	1,9%	25,0%	40.595.330	19,2%
2012	7.394.959	22.979.236	30.374.195	-5,3%	-1,9%	-2,7%	24,3%	39.202.014	18,9%
2013	7.551.667	23.016.324	30.567.991	2,1%	0,2%	0,6%	24,7%	39.073.985	19,3%
2014	7.561.324	23.151.796	30.713.120	0,1%	0,6%	0,5%	24,6%	39.315.077	19,2%
2015	7.593.770	24.162.549	31.756.319	0,4%	4,4%	3,4%	23,9%	40.595.518	18,7%
2016	7.731.125	25.187.750	32.918.875	1,8%	4,2%	3,7%	23,5%	42.007.287	18,4%
2017	7.883.187	26.609.538	34.492.725	2,0%	5,6%	4,8%	22,9%	44.209.198	17,8%
2018	8.161.156	27.562.045	35.723.201	3,5%	3,6%	3,6%	22,8%	45.829.590	17,8%
2019	8.573.356	28.068.967	36.642.323	5,1%	1,8%	2,6%	23,4%	47.182.560	18,2%
2020 (P)	8.813.307	20.883.080	29.696.387	2,8%	-25,6%	-19,0%	29,7%	38.604.715	22,8%
2021 (A)	9.344.677	23.274.329	32.619.006	6,0%	11,5%	9,8%	28,6%	42.655.988	21,9%
Variación 2021-2019	9,0%	-17,1%	-11,0%						
Variación 2021-2007	34,8%	3,1%	10,6%						
Variación 2021-2002	87,5%	39,0%	50,1%						
Variación 2013-2002	51,6%	37,4%	40,7%						
Variación 2019-2015	12,9%	16,2%	15,4%						

Fuente: INE – Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 6.1.2: Valor Añadido Bruto (VAB) sector Servicios y Sector Público - Canarias



Fuente: INE – Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.1.3: Valor Añadido Bruto (VAB) Sector Público y resto del sector servicios

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022.
UNA REFLEXIÓN

La **industria** creció un **42,4%**, el **sector primario** un **39,7%**, mientras que la **construcción cae** un **31,5%**, situación que tiene su origen en la crisis de **2008**. El PIB de la **construcción** desde **2011 no alcanza la cifra de 2001**, evidenciándose como el sector que, con diferencia, ha perdido mayor peso específico en el conjunto de la economía canaria.

La **industria** -ver cuadro 6.1.1 y gráfico 6.1.4-, por su parte, se introduce en una senda significativamente ascendente desde **2002** hasta **2010**, a excepción de **2009** que desciende un **9,8%** respecto al año anterior. En este punto es complicado valorar con certeza, pero pudiera existir una coincidencia temporal entre estos incrementos y la entrada en vigor del AIEM en **2002**, que, en definitiva, pretende proteger la industria. Este sector, alcanza su cuota más elevada en **2010**, produiéndose, a partir de **2011** y hasta **2016**, descensos continuados, de tal manera en **2021** no logró equipararse al nivel alcanzado en **2010**, a pesar del significativo aumento (**21,17%**) respecto al año **2020**. Se evidencia, por tanto, que los períodos de crisis económica son determinantes en la evolución de este sector.



Fuente: INE – Contabilidad Regional – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.1.4: Valor Añadido Bruto (VAB) Industria

En los **períodos previos a las modificaciones de la normativa del AIEM**, entre **2002** y **2013**, el PIB creció un **29,1%**, los **servicios** un **40,7%**, la **agricultura** y la **industria** de forma similar, un **24,7%** y un **24,6%**, respectivamente.

Entre **2019** y **2015**, destaca el **aumento de la construcción con un 35,7%**, que empieza a mostrar síntomas de recuperación desde **2013**, presentando tasas interanuales positivas, las más elevadas de entre todos los sectores, hasta **2019**. Le sigue la **agricultura** con un **33,8%**, los **servicios** de forma más atenuada con un **15,4%**, mientras que la **industria arroja la cifra más baja** con un **5,6%**, al mantenerse, en valores absolutos, básicamente estable desde **2012** hasta **2019**. Esto nos muestra que la modificación de **2014** del AIEM no parece haber contribuido al incremento de la producción industrial, en años, ni incluso a su mantenimiento. Despunta, no obstante, **2021** al alcanzar una cifra próxima a **2007**.

En el cuadro 6.1.2 y gráfico 6.1.5 se muestran los **datos del PIB a precios de mercado según el peso de cada sector en el conjunto de la economía canaria**. En él se observa que, desde el año **2001** hasta **2006**, todos los sectores mantienen básicamente el mismo peso sobre el PIB general. A partir de ahí el sector de la **construcción** comienza a perder **peso** de forma significativa -en **2005**, alcanzaba su máximo con un peso sobre el PIB del **10,44%** y, en **2021**, desciende hasta el **5,21%**, en favor fundamentalmente del **sector servicios**.

Así en **2001** la aportación del **sector servicios** acaparaba el **72,16%** del PIB del conjunto de la economía canaria, para alcanzar, en **2021**, el **76,47%**, esto es, **4,69** puntos más. Por su parte, en ese mismo periodo, la **industria** pasa del **6,91%** al **7,07%**, el **sector primario** del **1,75%** al **1,65%**, mientras que la **construcción** del **10,35%** al **5,21%**.

La **industria** que tiene una participación estable sobre el PIB hasta **2012**, comienza a descender hasta **2018**, experimentando un leve crecimiento en **2019**, y un aumento en la participación más significativo en **2020 (6,50%)** y **2021 (7,07%)**, sin embargo, por debajo de los niveles alcanzados hasta **2012**. Esto nos lleva a pensar que la pandemia ha potenciado ligeramente el sector industrial en Canarias.

La **agricultura** disminuye su peso sobre la economía desde **2001** hasta **2008**, a partir del cual comienza a recuperarse ligeramente hasta **2012**. Desde ese momento comienza un descenso paulatino hasta **2016** -alcanzando las cuotas más bajas de todo el periodo objeto de estudio en **2015 (1,36%)** y **2016 (1,35%)**-, en que cambia la tendencia, de tal manera que, en **2020**, alcanza el mayor peso específico del periodo objeto de estudio -incluso que en **2011**-, cediendo peso, nuevamente, en **2021**.

Después del **sector servicios**, la segunda variable que más gana en cuota, **son los impuestos netos sobre los productos**, que representaban el **8,83%** en **2001** para alcanzar en **2021** el **9,61%**.

PESO de cada SECTOR en el PIB CANARIAS	Agricultura	Industria	Construcción	Servicios	Impuestos netos sobre los productos
2001	1,75%	6,91%	10,35%	72,16%	8,83%
2002	1,66%	7,00%	10,71%	71,78%	8,84%
2003	1,65%	7,26%	10,32%	71,50%	9,27%
2004	1,60%	7,11%	10,34%	71,18%	9,78%
2005	1,60%	7,64%	10,44%	70,08%	10,24%
2006	1,39%	7,46%	10,14%	70,40%	10,62%
2007	1,53%	7,52%	9,85%	71,21%	9,89%
2008	1,51%	7,78%	9,48%	73,39%	7,84%
2009	1,55%	7,37%	8,56%	76,24%	6,29%
2010	1,57%	7,83%	7,41%	75,06%	8,13%
2011	1,83%	7,29%	6,12%	76,91%	7,85%
2012	1,70%	7,36%	5,43%	77,48%	8,03%
2013	1,61%	6,76%	4,80%	78,23%	8,61%
2014	1,55%	6,61%	4,79%	78,12%	8,93%
2015	1,36%	6,30%	4,92%	78,23%	9,19%
2016	1,35%	5,88%	5,15%	78,36%	9,26%
2017	1,58%	5,81%	5,24%	78,02%	9,35%
2018	1,53%	5,67%	5,34%	77,95%	9,51%
2019	1,56%	5,72%	5,75%	77,66%	9,30%
2020 (P)	1,87%	6,50%	5,95%	76,92%	8,76%
2021 (A)	1,65%	7,07%	5,21%	76,47%	9,61%
Diferencia % 2021-2019	0,08%	1,35%	-0,54%	-1,19%	0,30%
Diferencia % 2021-2007	0,12%	-0,45%	-4,65%	5,26%	-0,28%
Diferencia% 2021-2002	-0,01%	0,07%	-5,50%	4,69%	0,76%
Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)					
Diferencia% 2013-2002	-0,1%	-0,2%	-5,9%	6,4%	-0,2%
Diferencia% 2019-2015	0,2%	-0,6%	0,8%	-0,6%	0,1%

Fuente: INE – Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 6.1.2: Peso en porcentaje de cada sector en el PIB de Canarias



Fuente: INE – Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 6.1.5: Peso por sectores en el PIB de Canarias

6.2 PIB per cápita de Canarias 2002-2021

El **PIB per cápita** ha experimentado un **crecimiento en Canarias del 8,6%** entre **2002 y 2021**, pasando de **17.491 €**, en **2002**, a **18.990 €**, en **2021**, lo que supone un aumento de tan solo **1.499 €** por habitante en **19 años**. Por su parte, el aumento a **nivel nacional**, en ese mismo periodo, fue del **40,9%** -tercer incremento más bajo de Europa, tal como se desprende del gráfico 6.2.3-, esto es, **7.403 €** por habitante más, al haber pasado de los **18.095 €**, en **2002**, a **25.498 €**, en **2021**.

El nivel **más alto** en **Canarias** se alcanza en **2007**, cuando llegó a **21.050 €** por habitante, cifra que supone la **sexta media nacional más baja** en el periodo analizado -similar a la media nacional de **2004**-, ampliéndose a partir de ese momento la diferencia con la media nacional -ver cuadro 6.2.1 y gráfico 6.2.1-.

Año	PIB per CÁPITA (euros) - CANARIAS	% Variación PIB per CÁPITA respecto al año anterior - CANARIAS	PIB per CÁPITA (euros) - NACIONAL	% Variación PIB per CÁPITA respecto al año anterior - NACIONAL	Diferencia % CANARIAS sobre NACIONAL	Diferencia en euros CANARIAS respecto NACIONAL	% de Variación de la diferencia en euros Canarias respecto a Nacional
2002	17.491		18.095		-3,3%	-604	
2003	18.206	4,1%	19.013	5,1%	-4,2%	-807	33,6%
2004	18.737	2,9%	20.053	5,5%	-6,6%	-1.316	63,1%
2005	19.523	4,2%	21.239	5,9%	-8,1%	-1.716	30,4%
2006	20.323	4,1%	22.629	6,5%	-10,2%	-2.306	34,4%
2007	21.050	3,6%	23.776	5,1%	-11,5%	-2.726	18,2%
2008	21.049	0,0%	24.129	1,5%	-12,8%	-3.080	13,0%
2009	19.810	-5,9%	23.062	-4,4%	-14,1%	-3.252	5,6%
2010	19.878	0,3%	23.038	-0,1%	-13,7%	-3.160	-2,8%
2011	19.574	-1,5%	22.761	-1,2%	-14,0%	-3.187	0,9%
2012	18.732	-4,3%	22.048	-3,1%	-15,0%	-3.316	4,0%
2013	18.532	-1,1%	21.906	-0,6%	-15,4%	-3.374	1,7%
2014	18.559	0,1%	22.228	1,5%	-16,5%	-3.669	8,7%
2015	19.079	2,8%	23.230	4,5%	-17,9%	-4.151	13,1%
2016	19.609	2,8%	23.992	3,3%	-18,3%	-4.383	5,6%
2017	20.438	4,2%	24.982	4,1%	-18,2%	-4.544	3,7%
2018	20.943	2,5%	25.763	3,1%	-18,7%	-4.820	6,1%
2019	21.251	1,5%	26.441	2,6%	-19,6%	-5.190	7,7%
2020	17.199	-19,1%	23.608	-10,7%	-27,1%	-6.409	23,5%
2021	18.990	10,4%	25.498	8,0%	-25,5%	-6.508	1,5%
Variación 2021-2002	1.499	8,6%	7.403	40,9%			977,5%
Variación 2021-2007	-2.060	-9,8%	1.722	7,2%			138,7%
Variación 2021-2019	-2.261	-10,6%	-943	-3,6%			25,4%
Variación 2013-2002	1.041	6,0%	3.811	21,1%			458,6%
Variación 2019-2015	2.172	11,4%	3.211	13,8%			25,0%

Fuente: INE – Contabilidad Regional – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 6.2.1: Evolución del PIB per cápita – Canarias – Nacional



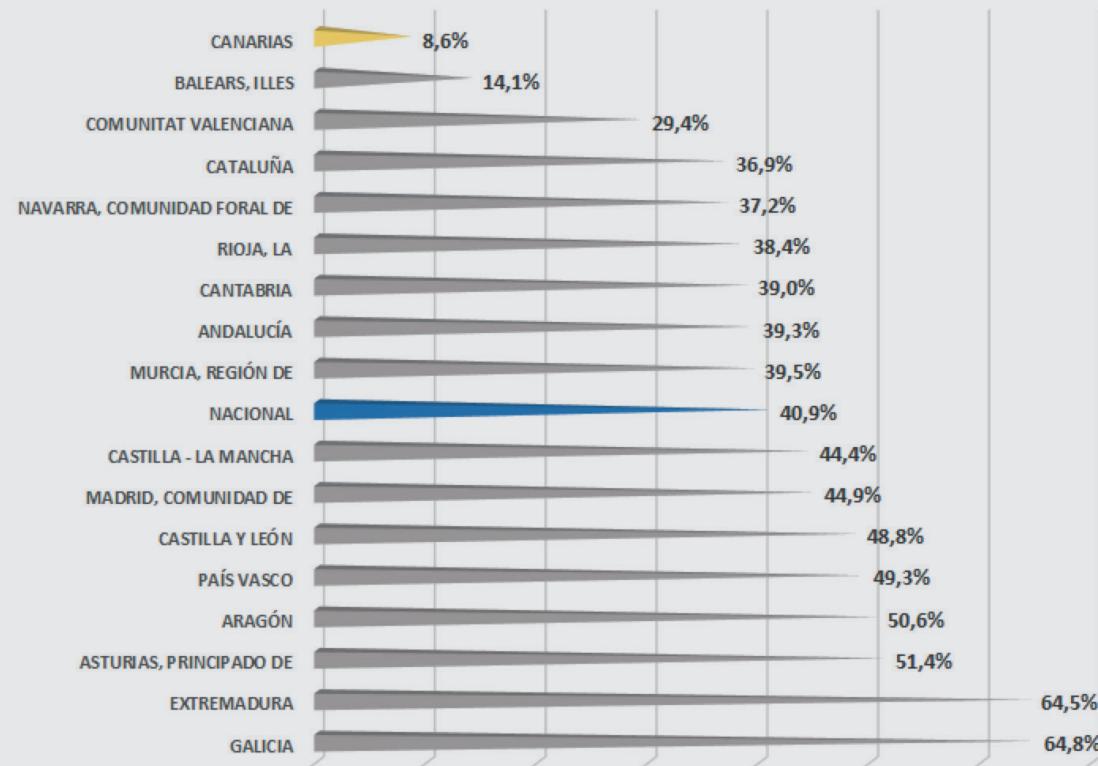
Fuente: INE – Contabilidad Regional – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.2.1: Evolución del PIB per Cápita Canarias - Nacional 2021-2002

EL PIB per cápita, que se considera un indicador de la renta de los ciudadanos, en Canarias no **ha hecho más que ampliar su diferencia respecto a la media del país**. En **2002 esta diferencia** se establecía en **-604 €**, para continuar ampliándose a un ritmo continuado, año tras año, llegando en **2021** a la mayor registrada de todo el periodo analizado, **-6.508 €**, lo que en términos porcentuales supone un **diferencial negativo** del **977,5%** -ver cuadro 6.2.1 y gráfico 6.2.1.

El **ritmo de crecimiento del PIB per cápita de Canarias** se ha posicionado en todos estos años **por debajo del nacional**, incluso en el periodo económico expansivo entre **2002 y 2007**. Con el inicio de la crisis de **2008**, tanto las islas como el país son objeto de caídas. Del mismo modo cuando comienza la recuperación en **2014** y hasta el desplome provocado por la pandemia en **2020**, los aumentos igualmente van por debajo de la media nacional. El único año en el que se registra un aumento significativo superior al nacional fue en **2021**, cuando el **PIB per cápita canario** subió un **10,4%** y el **nacional** un **8%**, cifra insuficiente para recuperar el retroceso del **19,1%** motivado por la pandemia en **2020**, así como la cada vez mayor distancia con el resto del país.

Ni siquiera en **2017, cuando se batió récord de entradas de turistas en las islas**, tal y como se desprende del cuadro 6.2.1, la **brecha** con respecto a la media nacional descendió, incluso ampliándose en **3,7%** puntos más respecto al año anterior, y a pesar de que básicamente se equiparó a la tasa de crecimiento del PIB per cápita nacional, creciendo un **4,2%**, mientras que el nacional lo hacía en un **4,1%**.

Comparativamente con el **resto de comunidades autónomas**, tal y como se deduce del gráfico 6.2.2, **Canarias arroja el menor crecimiento del PIB per cápita de todo el país** en el periodo **2002-2021**, al crecer, como se ha indicado, un **8,6%**, a distancia de la siguiente región con menor crecimiento, Islas Baleares, cuyo incremento se sitúa en el **14,1%**, y ya muy alejada de la tercera región que menos crece, la Comunidad Valenciana, que experimenta un crecimiento del **29,4%**. Le siguen, Cataluña, con un **36,9%** y Navarra, con un **37,2%**. Por el otro lado, las regiones con mayores incrementos son Galicia, **64,8%**, Extremadura, **64,5%**, Asturias, **51,4%**, Aragón, **50,6%** y País Vasco con un **49,3%**.



Fuente: INE – Contabilidad Regional – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.2.2: % Variación del PIB per cápita por Comunidades Autónomas

En el ranking por comunidades autónomas, según se observa en el cuadro 6.2.2, **Canarias y Andalucía** se colocan en los **últimos lugares** de la tabla en **2021**, con un PIB per cápita de **18.990€** y **18.906€** respectivamente, formando **junto con Extremadura**, con un PIB per cápita de **19.072€**, el grupo de las tres únicas regiones del país con una **cifra inferior** a los **20.000 €**.

En el **otro extremo se encuentran Madrid**, líder constante con el paso de los años, con una PIB en **2021** de **34.821€** por habitante, País Vasco con **32.925€** y la Comunidad Foral de Navarra con **31.024€**, perteneciendo las tres al grupo exclusivo de las únicas comunidades autónomas que superan los **30.000€** por habitante.

Loa **diferencia** en **2021** entre **Canarias y Madrid, líder nacional**, asciende a **15.915€**, cantidad que se acerca básicamente a los **18.990€** del PIB por habitante de Canarias de ese mismo año, casi duplicando en consecuencia, el nivel de renta de las islas.

Canarias se ha ido desmarcando paulatinamente de la media nacional. Así, en **2002**, Canarias ocupaba la **octava posición** en el ranking de las **17** comunidades autónomas con una PIB per cápita de **17.491€**, como ya se ha indicado, **604€** por debajo del promedio del país, y a **6.352€** respecto a la líder, Madrid, para descender en **2021** a la penúltima posición, a **6.580€** de la media nacional y a **15.831€** respecto a la región que ocupa la primera posición, que sigue siendo Madrid.

Esta circunstancia se **repite del mismo modo en periodos de auge económico** como fueron los años **2007**, cuando la diferencia con la media nacional alcanzó **2.726€** y **10.440€** respecto al primer puesto de la clasificación, así como en **2017**, como ya se ha indicado, año de apogeo del turismo en las islas, en el que la brecha lejos de disminuir, aumentó hasta los **4.544€** con relación a la media del **país** y hasta los **13.778 €** con la primera región.

En un contexto, en el que **España** en el marco de los de la Unión Europea se erige como el **tercer país con la menor tasa de crecimiento del PIB per cápita de entre los 27 países que la componen**, la situación de Canarias se agudiza en cuanto a **diferencias en el entorno europeo**.

CCAA	2021
MADRID, COMUNIDAD DE	34.821
PAÍS VASCO	32.925
NAVARRA, COMUNIDAD FORAL DE	31.024
CATALUÑA	29.942
ARAGÓN	28.912
RIOJA, LA	27.279
NACIONAL	25.498
BALEARS, ILLES	24.866
CASTILLA Y LEÓN	24.428
CANTABRIA	23.730
GALICIA	23.499
ASTURIAS, PRINCIPADO DE	23.235
COMUNITAT VALENCIANA	22.289
MURCIA, REGIÓN DE	21.236
CASTILLA - LA MANCHA	20.655
EXTREMADURA	19.072
CANARIAS	18.990
ANDALUCÍA	18.906
Diferencia en € Canarias respecto a la media nacional	6.508
Diferencia en € respecto a la región con mayor PIB per cápita	15.831

CCAA	2019
MADRID, COMUNIDAD DE	36.206
PAÍS VASCO	33.949
NAVARRA, COMUNIDAD FORAL DE	31.987
CATALUÑA	31.314
ARAGÓN	28.732
BALEARS, ILLES	28.325
RIOJA, LA	28.057
NACIONAL	26.441
CASTILLA Y LEÓN	24.888
CANTABRIA	24.371
GALICIA	23.795
ASTURIAS, PRINCIPADO DE	23.245
COMUNITAT VALENCIANA	23.123
MURCIA, REGIÓN DE	21.617
CANARIAS	21.251
CASTILLA - LA MANCHA	20.797
ANDALUCÍA	19.522
EXTREMADURA	19.268
Diferencia en € Canarias respecto a la media nacional	5.190
Diferencia en € respecto a la región con mayor PIB per cápita	14.955

CCAA	2017
MADRID, COMUNIDAD DE	34.216
PAÍS VASCO	32.138
NAVARRA, COMUNIDAD FORAL DE	30.468
CATALUÑA	29.728
BALEARS, ILLES	27.105
ARAGÓN	27.088
RIOJA, LA	26.556
NACIONAL	24.982
CASTILLA Y LEÓN	23.133
CANTABRIA	22.772
GALICIA	22.341
ASTURIAS, PRINCIPADO DE	21.939
COMUNITAT VALENCIANA	21.866
MURCIA, REGIÓN DE	20.725
CANARIAS	20.438
CASTILLA - LA MANCHA	19.624
ANDALUCÍA	18.494
EXTREMADURA	18.207
Diferencia en € Canarias respecto a la media nacional	4.544
Diferencia en € respecto a la región con mayor PIB per cápita	13.778

CCAA	2013
MADRID, COMUNIDAD DE	30.054
PAÍS VASCO	28.410
NAVARRA, COMUNIDAD FORAL DE	27.077
CATALUÑA	25.819
ARAGÓN	24.062
RIOJA, LA	23.816
BALEARS, ILLES	23.337
NACIONAL	21.906
CASTILLA Y LEÓN	20.569
CANTABRIA	20.183
GALICIA	19.601
ASTURIAS, PRINCIPADO DE	19.539
COMUNITAT VALENCIANA	19.009
CANARIAS	18.532
MURCIA, REGIÓN DE	18.198
CASTILLA - LA MANCHA	17.368
ANDALUCÍA	16.240
EXTREMADURA	15.548
Diferencia en € Canarias respecto a la media nacional	3.374
Diferencia en € respecto a la región con mayor PIB per cápita	11.522

CCAA	2007
MADRID, COMUNIDAD DE	31.490
PAÍS VASCO	29.883
NAVARRA, COMUNIDAD FORAL DE	29.136
CATALUÑA	27.983
ARAGÓN	25.855
BALEARS, ILLES	25.811
RIOJA, LA	25.438
NACIONAL	23.776
CANTABRIA	22.390
CASTILLA Y LEÓN	21.938
ASTURIAS, PRINCIPADO DE	21.634
COMUNITAT VALENCIANA	21.462
CANARIAS	21.050
GALICIA	20.425
MURCIA, REGIÓN DE	19.920
CASTILLA - LA MANCHA	19.154
ANDALUCÍA	18.382
EXTREMADURA	16.177
Diferencia en € Canarias respecto a la media nacional	2.726
Diferencia en € respecto a la región con mayor PIB per cápita	10.440

CCAA	2002
MADRID, COMUNIDAD DE	24.023
NAVARRA, COMUNIDAD FORAL DE	22.611
PAÍS VASCO	22.051
CATALUÑA	21.877
BALEARS, ILLES	21.793
RIOJA, LA	19.705
ARAGÓN	19.193
NACIONAL	18.095
CANARIAS	17.491
COMUNITAT VALENCIANA	17.229
CANTABRIA	17.076
CASTILLA Y LEÓN	16.419
ASTURIAS, PRINCIPADO DE	15.346
MURCIA, REGIÓN DE	15.223
CASTILLA - LA MANCHA	14.300
GALICIA	14.256
ANDALUCÍA	13.574
EXTREMADURA	11.592
Diferencia en € Canarias respecto a la media nacional	604
Diferencia en € respecto a la región con mayor PIB per cápita	6.532

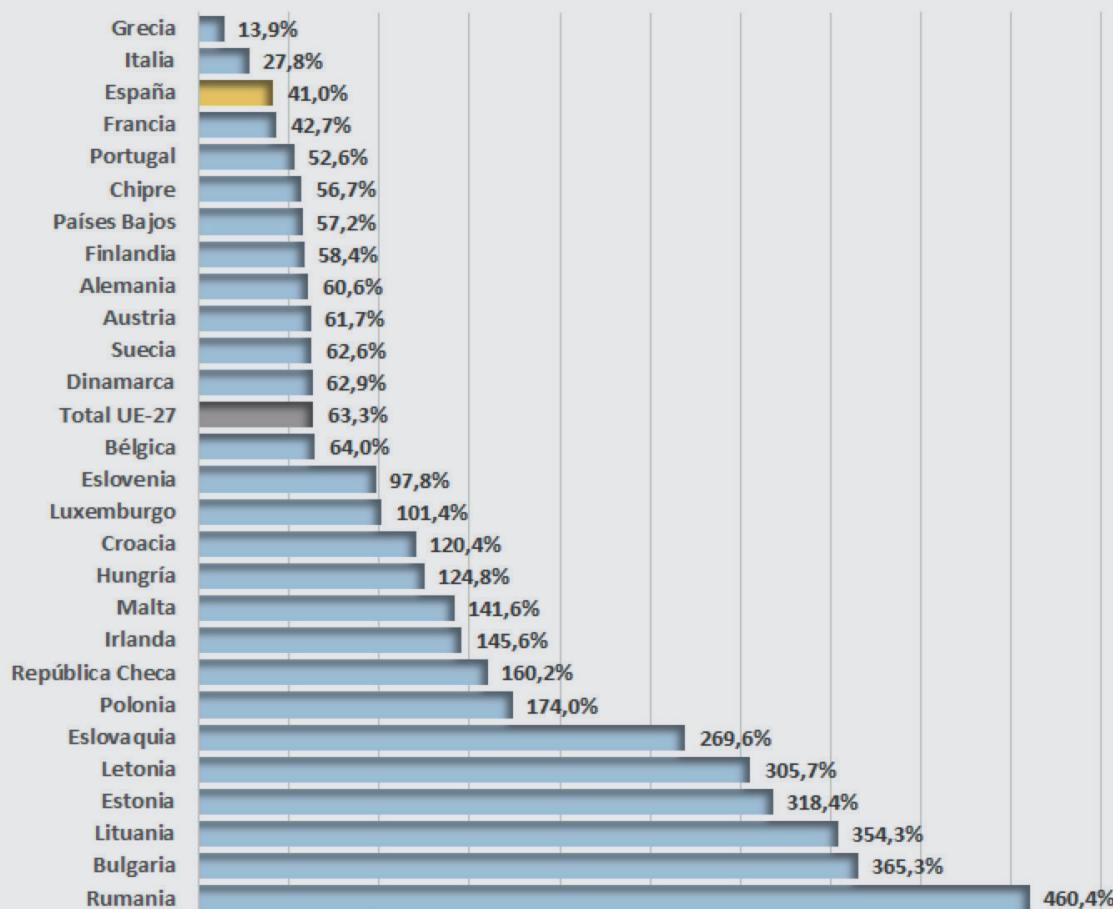
Fuente: INE – Contabilidad Regional – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.2.2: Ranking PIB per cápita por comunidades autónomas

El PIB per cápita medio de la Unión Europea creció un 63,3% entre 2002 y 2021, estando España alejada de esta tasa, con un 41%, siendo junto a Italia con un 27,8%

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022.
UNA REFLEXIÓN

y a **Grecia** con un **13,9%**, los que menos crecieron. Con estos datos, el **crecimiento de Canarias queda incluso por debajo del de Grecia**, que presenta el peor resultado de entre los **27** países europeos.



Fuente: Eurostat - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 6.2.3: % Variación del PIB per cápita por países de las Unión Europea

En términos absolutos, como se desprende del gráfico 6.2.3 y del cuadro 6.2.3, **España en 2002 se posicionaba junto a la media de Europa** en el puesto **12** de entre los **27**, la cual contaba con un PIB per cápita **1.780 €** por debajo del promedio europeo,

que alcanzaba los **19.970 €** por **habitante**. Sin embargo, España baja hasta la posición **14** en **2021**, ampliándose la brecha hasta los **6.950€** de los **32.450€** correspondientes a la media europea de ese año.

Canarias, que arrastra la senda del país, pero con mayor impacto, **distaba de la media europea en 2002 en 2.379€**, subiendo hasta los **13.460€ en 2021**, lo que implica un aumento de la diferencia de **11.081€** en términos absolutos y del **465,8%** en términos porcentuales.

Países UE-27	2021	Países UE-27	2002
Luxemburgo	112.780	Luxemburgo	56.000
Irlanda	84.940	Dinamarca	35.300
Dinamarca	57.520	Irlanda	34.590
Suecia	51.680	Suecia	31.780
Países Bajos	48.790	Países Bajos	31.030
Austria	45.370	Finlandia	28.550
Finlandia	45.220	Austria	28.050
Bélgica	43.350	Alemania	26.950
Alemania	43.290	Bélgica	26.440
Francia	36.660	Francia	25.690
Total UE-27	32.450	Italia	23.650
Italia	30.230	Total UE-27	19.870
Malta	28.920	España	18.090
Chipre	26.680	Chipre	17.030
España	25.500	Grecia	14.990
Eslovenia	24.770	Portugal	13.680
Estonia	23.640	Eslovenia	12.520
República Checa	22.270	Malta	11.970
Portugal	20.870	República Checa	8.560
Lituania	19.990	Hungría	7.060
Eslovaquia	18.110	Croacia	6.680
Letonia	17.850	Estonia	5.650
Grecia	17.070	Polonia	5.510
Hungría	15.870	Eslovaquia	4.900
Polonia	15.100	Lituania	4.400
Croacia	14.720	Letonia	4.400
Rumania	12.610	Rumania	2.250
Bulgaria	10.330	Bulgaria	2.220
Diferencia en € España con la media de la UE - 27 países	6.950	Diferencia en € España con la media de la UE - 27 países	1.780
Diferencia en € Canarias con la media de la UE - 27 países	13.460	Diferencia en € Canarias con la media de la UE - 27 países	2.379

Fuente: Eurostat - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.2.3: Ranking PIB per cápita países de la Unión Europea

El **PIB o renta per cápita**, indicador utilizado para **medir la riqueza y estabilidad económica** de un determinado país o región, **arroja resultados demoledores en Canarias**. Si bien, el PIB per cápita nacional, se ha consolidado como de los peores de Europa en crecimiento, las islas se han instalado en una **senda de deterioro paulatino que parece no frenar**, observándose un **empeoramiento anual, constante y continuo** que agranda año tras año, la brecha respecto al resto del país, **sin que se aprecien signos de mejora en los 19 años analizados** de este importante indicador.

6.3 Análisis comparativo de la participación de la industria canaria, el resto de comunidades autónomas y los países de la Unión Europea, en el PIB nacional 2002-2021

En el año **2012** la **Comisión Europea** estableció el **objetivo prioritario** de incrementar la participación de la **industria en el PIB** hasta el **20%** en **2020**, para todos los estados miembros y sus regiones, dado que se trata de un sector que contribuye a la prosperidad económica y a la creación de empleo.

Al analizar el cuadro 6.3.1, se observa como en España, ha ocurrido todo lo contrario, pues, en el periodo objeto de estudio (**2002-2021**), la participación en el PIB del sector industrial ha ido cayendo en el tiempo, de tal manera que la media nacional en **2002** fue del **17,8%** sobre el PIB situándose en **15,3%** en **2021**. Este año, sin embargo, refleja una mejoría respecto a **2019**, año que se situó en un **14,4%**, lo que nos induce a pensar que la crisis del COVID impulsó ligeramente el sector industrial.

España, ha seguido la tendencia de terciarización que caracterizan las economías avanzadas, originado entre otros motivos por la deslocalización hacia otros países de determinadas industrias intensivas en mano de obra, al compás del impulso de la globalización y la liberalización de los movimientos de mercancías y capitales a escala mundial. Deslocalización que puede tener lugar tanto del conjunto de la actividad productiva en el país, como de alguna de sus partes, llegando incluso a externalizar subcontratando la producción de algunos procesos industriales.

Además, las innovaciones tecnológicas o de proceso, así como a la propia evolución de los mercados han hecho posible la fragmentación de los procesos productivos, reasignando, incluso, determinadas actividades vinculadas con anterioridad al ámbito industrial hacia otras ramas productivas, principalmente de servicios.

	2002	CCAA	2007	CCAA	2019	CCAA	2021 (A)
Navarra, Comunidad Foral de	28,2%	Navarra, Comunidad Foral de	27,0%	Navarra, Comunidad Foral de	26,9%	Navarra, Comunidad Foral de	28,4%
País Vasco	27,0%	País Vasco	24,7%	Rioja, La	23,1%	Rioja, La	23,6%
Rioja, La	25,4%	Rioja, La	24,1%	País Vasco	21,5%	País Vasco	22,9%
Aragón	23,5%	Asturias, Principado de	21,8%	Aragón	19,5%	Asturias, Principado de	21,1%
Cataluña	23,2%	Aragón	21,2%	Cantabria	18,8%	Cantabria	20,8%
Asturias, Principado de	21,9%	Cataluña	19,6%	Castilla y León	18,0%	Aragón	20,3%
Cantabria	20,3%	Cantabria	19,5%	Asturias, Principado de	17,9%	Castilla y León	19,2%
Castilla y León	20,3%	Castilla y León	19,0%	Castilla La Mancha	17,6%	Cataluña	18,1%
Comunidad Valenciana	19,8%	Galicia	18,8%	Cataluña	17,0%	Castilla La Mancha	17,9%
Galicia	19,7%	Castilla La Mancha	18,2%	Comunidad Valenciana	16,9%	Galicia	17,6%
Castilla La Mancha	19,3%	Comunidad Valenciana	16,5%	Murcia, Región de	16,4%	Comunidad Valenciana	17,4%
Nacional	17,8%	Nacional	15,8%	Galicia	16,2%	Murcia, Región de	17,1%
Murcia, Región de	17,0%	Murcia, Región de	15,4%	Nacional	14,4%	Nacional	15,3%
Madrid, Comunidad de	12,5%	Extremadura	11,3%	Extremadura	12,0%	Extremadura	12,8%
Andalucía	12,4%	Andalucía	11,3%	Andalucía	10,4%	Andalucía	10,9%
Extremadura	10,8%	Madrid, Comunidad de	10,1%	Madrid, Comunidad de	9,3%	Madrid, Comunidad de	9,9%
Canarias	7,0%	Canarias	7,5%	Canarias	5,7%	Canarias	7,1%
Baleares, Islas	6,9%	Baleares, Islas	6,9%	Baleares, Islas	5,3%	Baleares, Islas	6,6%

Fuente: INE – Contabilidad Regional – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 6.3.1: Peso de la Industria sobre el PIB por comunidades autónomas

Como se desprende del cuadro 6.3.1, en España, en **2021**, solo hay **6 regiones que hayan alcanzado la cifra establecida por la UE**, que son Navarra con un **28,4%**, La Rioja con un **23,6%**, País Vasco con un **22,9%**, Asturias con un **21,1%**, Cantabria con un **20,8%** y Aragón con un **20,3%**. De ellas, desde **2002** hasta **2021**, solo han mantenido su peso Navarra, Asturias y Cantabria. Estos datos refuerzan el hecho de que **en España se ha ido produciendo un proceso de desindustrialización**.

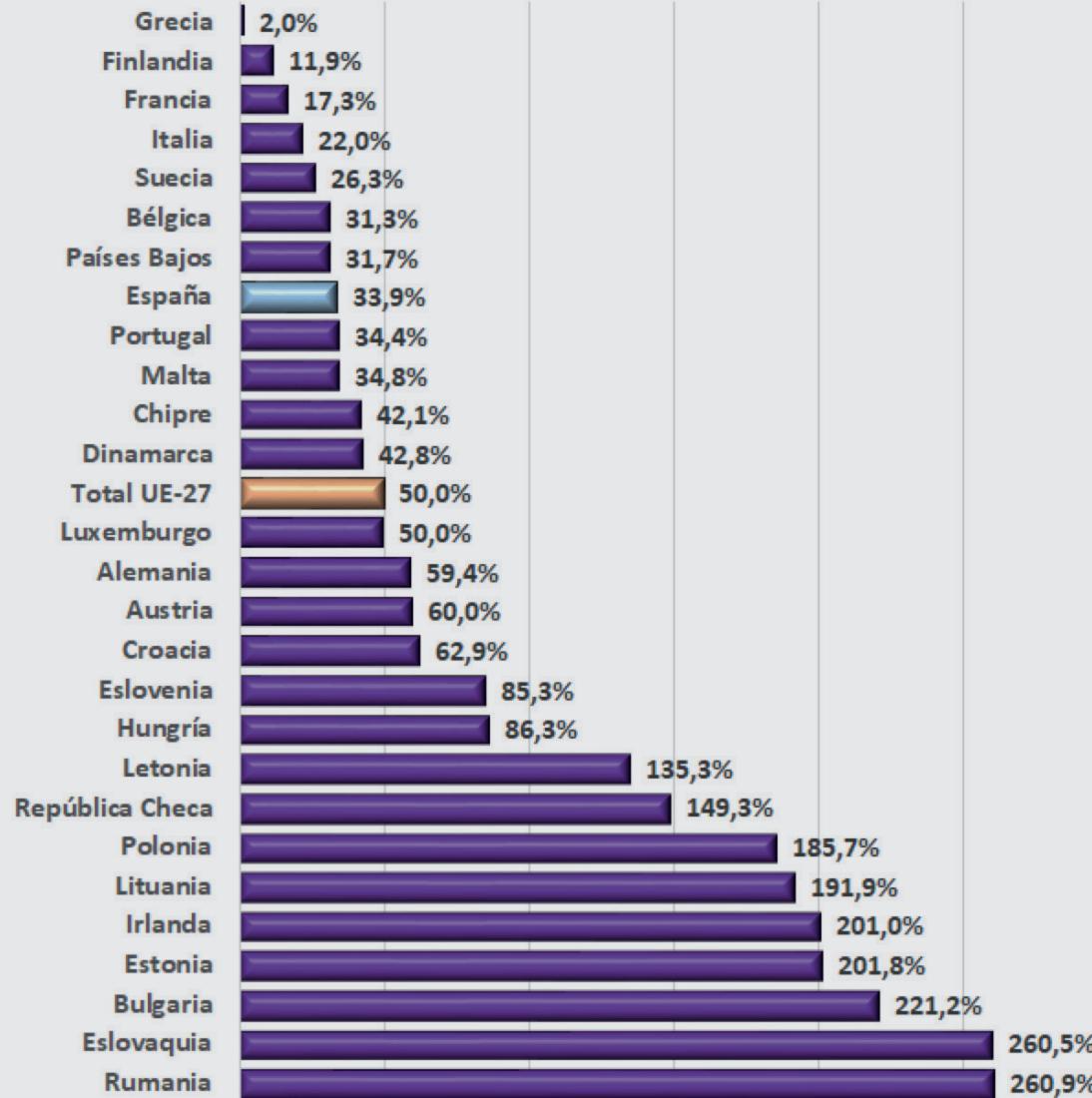
Los **dos archipiélagos del país** son los que se sitúan a la **cola del ranking nacional**, estando muy alejados del objetivo propuesto del **20%**. En el caso de **Canarias**, segunda Comunidad Autónoma peor posicionada a nivel nacional, la industria **ha aumentado** su participación en **20 años escasamente 0,7 puntos porcentuales**, tras haber perdido, en **2019** respecto a **2002, 1,3 puntos porcentuales**.

En el **ámbito europeo**, no se puede establecer el ranking de 2021 debido a que no están publicados los datos de muchos países en Eurostat (Oficina Estadística de la Unión Europea), por lo que se analizará 2019, puesto que 2020 no daría una visión objetiva del periodo por ser el año de la crisis de la pandemia.

Páises UE - 27	% Industria total sobre PIB 2002	Páises UE - 27	% Industria total sobre PIB 2007	Páises UE - 27	% Industria total sobre PIB 2019
Irlanda	28,7%	República Checa	28,4%	Irlanda	33,0%
República Checa	27,4%	Eslovaquia	26,8%	República Checa	26,4%
Rumanía	27,2%	Finlandia	24,8%	Eslovaquia	23,7%
Finlandia	25,2%	Rumanía	24,7%	Eslovenia	23,7%
Eslovenia	24,8%	Alemania	23,7%	Polonia	22,7%
Eslovaquia	23,6%	Eslovenia	23,7%	Alemania	22,5%
Alemania	22,3%	Hungría	22,5%	Rumanía	21,3%
Hungría	21,8%	Polonia	22,0%	Hungría	19,9%
Suecia	21,5%	Austria	21,4%	Austria	19,3%
Austria	21,2%	Suecia	20,5%	Lituania	18,7%
Lituania	20,7%	Irlanda	20,4%	Total UE-27	17,9%
Polonia	20,1%	Lituania	19,6%	Bulgaria	17,8%
Estonia	19,9%	Bulgaria	19,5%	Italia	17,7%
Bulgaria	19,6%	Total UE-27	18,8%	Finlandia	17,5%
Total UE-27	19,5%	Italia	18,4%	Estonia	16,9%
Bélgica	19,4%	Estonia	17,6%	Suecia	16,2%
Italia	19,3%	Bélgica	17,4%	Dinamarca	16,0%
Croacia	18,4%	Dinamarca	17,3%	Croacia	15,5%
Dinamarca	18,2%	Croacia	16,7%	Portugal	15,1%
Malta	18,0%	Países Bajos	16,1%	Bélgica	14,5%
España	17,8%	España	15,8%	España	14,4%
Letonia	16,9%	Portugal	15,3%	Letonia	13,2%
Portugal	16,8%	Malta	14,2%	Países Bajos	13,1%
Países Bajos	16,2%	Francia	13,7%	Francia	12,3%
Francia	16,1%	Letonia	12,6%	Grecia	11,9%
Grecia	13,1%	Grecia	11,5%	Malta	8,1%
Luxemburgo	10,3%	Luxemburgo	9,4%	Chipre	7,3%
Chipre	9,9%	Chipre	7,9%	Luxemburgo	6,2%

Fuente: Eurostat - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.3.2: Peso de la Industria sobre el PIB por países de la Unión Europea



Fuente: Eurostat - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 6.3.1: Variación % del VAB de la industria total en la Unión Europea periodo 2019-2002

La media de **crecimiento de la industria en la Unión Europea** entre 2019 y 2002 - gráfico 6.3.1 - se sitúa en un 50%, mientras **España alcanzó el 33,9%**, 16 puntos porcentuales por debajo, colocándose como el **octavo país que menos impulso industrial** obtuvo de entre los 27 en ese periodo.

Esta **octava posición** la mantiene España a lo largo del tiempo, en el ranking que mide la **participación de la industria sobre el PIB** en la Unión Europea, – cuadro 6.3.2- pero con **tendencia a la baja**, distanciándose de la media de los 27 en 2007 y 2019, a pesar de que Europa disminuye el peso de la industria sobre el PIB del mismo modo. En este sentido, en **2002, la industria española** representaba el **17,8% del PIB**, frente al **19,5%** de la media europea, en 2007 desciende hasta el 15,5% frente al 18,8% de Europa, para alcanzar el **14,4% en 2019** al tiempo que el **promedio de los países europeos llegaba al 17,9%**.

6.4 El Valor Añadido Bruto de la industria canaria 2002-2021

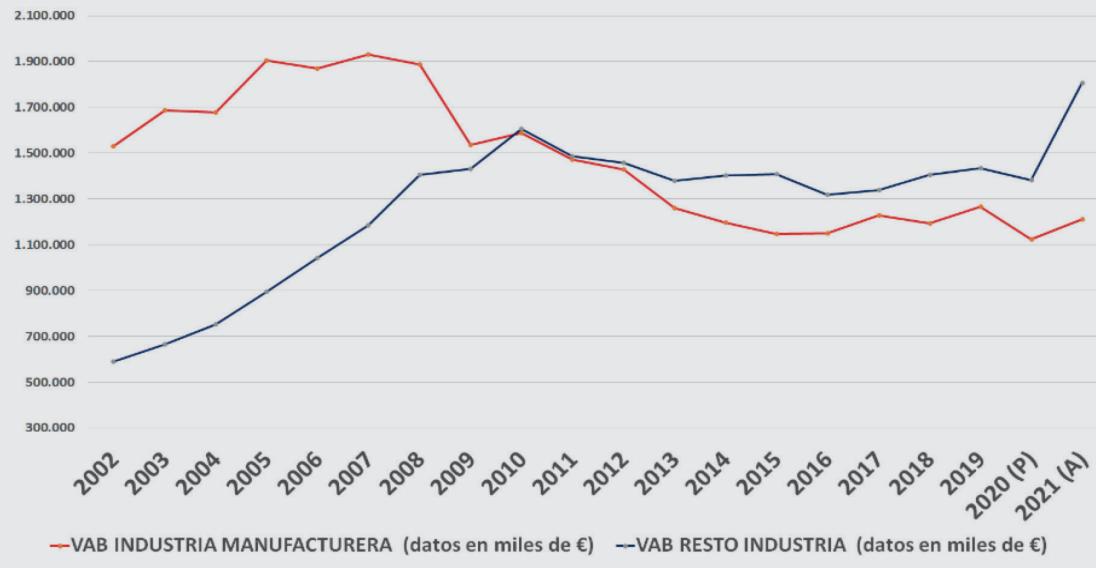
En el cuadro 6.4.1, se muestran los datos del **Valor Añadido Bruto** (VAB) del conjunto de la industria canaria y segregado según se refiera a la industria manufacturera o al resto del sector industrial.

La mayoría de **partidas gravadas por el AIEM** en las distintas normativas, están englobadas **dentro de la industria manufacturera**. Es por este motivo que se analiza de forma independiente, para determinar su evolución.

Año (datos en miles de €)	VAB INDUSTRIA	VAB INDUSTRIA MANUFACTURERA	VAB RESTO INDUSTRIA	PIB TOTAL	% Variación INDUSTRIA TOTAL	% Variación INDUSTRIA MANUFACTURERA	% Variación RESTO INDUSTRIA	% Variación PIB	% Industria Manufacturera sobre total industria	% Industria Manufacturera sobre PIB	% Resto de industria sobre total industria	% Resto de Industria sobre PIB
2002	2.118.850	1.529.106	589.744	30.271.685	11,01%	10,26%	12,95%	7,02%	71,17%	5,05%	27,83%	1,95%
2003	2.352.046	1.685.939	666.107	32.396.850	3,42%	-0,40%	13,09%	5,66%	71,68%	5,20%	28,32%	2,06%
2004	2.432.473	1.679.194	753.279	34.229.642					69,03%	4,91%	30,97%	2,20%
2005	2.798.542	1.904.453	894.089	36.631.532	15,05%	13,41%	18,69%	7,02%	68,05%	5,20%	31,95%	2,44%
2006	2.912.651	1.869.420	1.043.231	39.058.508	4,08%	-1,84%	16,68%	6,63%	64,18%	4,79%	35,82%	2,67%
2007	3.116.289	1.931.673	1.184.616	41.425.115	6,99%	3,33%	13,55%	6,06%	61,99%	4,66%	38,01%	2,86%
2008	3.292.870	1.887.558	1.405.312	42.308.705	5,67%	-2,28%	18,63%	2,13%	57,32%	4,46%	42,68%	3,32%
2009	2.968.995	1.536.794	1.432.201	40.296.021	-9,84%	-18,58%	1,91%	-4,76%	51,76%	3,81%	48,24%	3,55%
2010	3.194.006	1.587.901	1.606.105	40.811.481	7,58%	3,33%	12,14%	1,28%	49,72%	3,89%	50,28%	3,94%
2011	2.959.903	1.472.230	1.487.673	40.595.330	-7,33%	-7,28%	-7,37%	-0,53%	49,74%	3,63%	50,26%	3,66%
2012	2.885.858	1.429.427	1.456.431	39.202.014	-2,50%	-2,91%	-2,10%	-3,43%	49,53%	3,65%	50,47%	3,72%
2013	2.639.849	1.261.425	1.378.424	39.073.985	-8,52%	-11,75%	-5,36%	-0,33%	47,78%	3,23%	52,22%	3,53%
2014	2.597.658	1.196.387	1.401.271	39.315.077	-1,60%	-5,16%	1,66%	0,62%	46,06%	3,04%	53,94%	3,56%
2015	2.556.659	1.147.281	1.409.378	40.595.518	-1,58%	-4,10%	0,58%	3,26%	44,87%	2,83%	55,13%	3,47%
2016	2.468.828	1.149.305	1.319.523	42.007.287	-3,44%	0,18%	-6,38%	3,48%	46,55%	2,74%	53,45%	3,14%
2017	2.569.465	1.229.686	1.339.779	44.209.198	4,08%	6,99%	1,54%	5,24%	47,86%	2,78%	52,14%	3,03%
2018	2.600.690	1.193.834	1.406.856	45.829.590	1,22%	-2,92%	5,01%	3,67%	45,90%	2,60%	54,10%	3,07%
2019	2.700.676	1.266.692	1.433.984	47.182.560	3,84%	6,10%	1,93%	2,95%	46,90%	2,68%	53,10%	3,04%
2020 (P)	2.507.912	1.124.596	1.383.316	38.604.715	-7,14%	-11,22%	-3,53%	-18,18%	44,84%	2,91%	55,16%	3,58%
2021 (A)	3.016.280	1.211.346	1.804.934	42.655.988	20,27%	7,71%	30,48%	10,49%	40,16%	2,84%	59,84%	4,23%
% Variación 2021-2019					11,7%	-4,4%	25,9%	-9,6%	-6,7%	0,2%	6,7%	1,2%
% Variación 2021-2007					-3,2%	-37,3%	52,4%	3,0%	-21,8%	-1,8%	21,8%	1,4%
% Variación 2021-2002					42,4%	-20,8%	206,1%	40,9%	-32,0%	-2,2%	32,0%	2,3%
Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)												
% Variación 2013-2002					24,6%	-17,5%	133,7%	29,1%	-24,4%	-1,8%	24,4%	1,6%
% Variación 2019-2015					5,6%	10,4%	1,7%	16,2%	2,0%	-0,1%	-2,0%	-0,4%

Fuente: INE- Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.4.1: VAB de la industria por tipo - Canarias



Fuente: INE- Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 6.4.1: VAB de la industria por tipo - Canarias

El **Valor Añadido Bruto (VAB)** de la **industria manufacturera** ha disminuido un 20,8% en el periodo que transcurre entre la implantación del AIEM, en **2002**, hasta **2021**. El **incremento** que experimenta el **VAB** de la **industria en su conjunto (42,4%)** viene de la mano **del exponencial aumento del resto de la industria** conformada por el **suministro de energía y agua, así como la gestión de residuos**, que se incrementó un **206,1%** en ese mismo intervalo de tiempo -ver cuadro 6.4.1y gráfico 6.4.1-.

Este hecho también se puede apreciar en la **pérdida de participación del VAB de la industria manufacturera respecto al total del sector industrial**, así como en su **aportación al PIB**. Representaba en **2002**, el **72,2%** del conjunto del **sector industrial**, para pasar al **40,2%** en **2021**, perdiendo **32** puntos porcentuales.

Similares consideraciones se pueden realizar respecto a la participación en el **PIB de la industria manufacturera**, al representar el **5,1%** en **2002**, mientras que en **2021** **decrece** hasta alcanzar el **2,8%**, lo que supone **2,2** puntos porcentuales menos.

La **mayor caída interanual del VAB se registra** en **2009**, con un **18,6%** menos sobre el año anterior, al arrastrar en ese momento los efectos de la crisis de **2008**. En

segundo lugar, en **2013** al disminuir un **11,6%**. En este año, la tasa de desempleo de Canarias batía récord, llegando al **33,7%** de la población activa. Destaca por el descenso del **VAB de la industria manufacturera** el año **2020**, en el que se reduce un **11,2%** sobre el año precedente.

En los **años posteriores a la implantación del AIEM** en **2002**, el **VAB** fue creciendo hasta la crisis de **2008**, comenzando, a partir de ahí, a descender hasta **2014**, año en que se **modifica** el **AIEM**, a partir de cuyo momento se mantiene más o menos estable, alcanzando su mínimo histórico en **2020**. La crisis de **2008** contribuyó a una **pérdida del 17,5% del VAB de la industria manufacturera** desde **2002** hasta **2013**. Esta situación evidencia que tras la implantación del AIEM y durante todo el periodo de su vigencia no ha producido los efectos esperados.

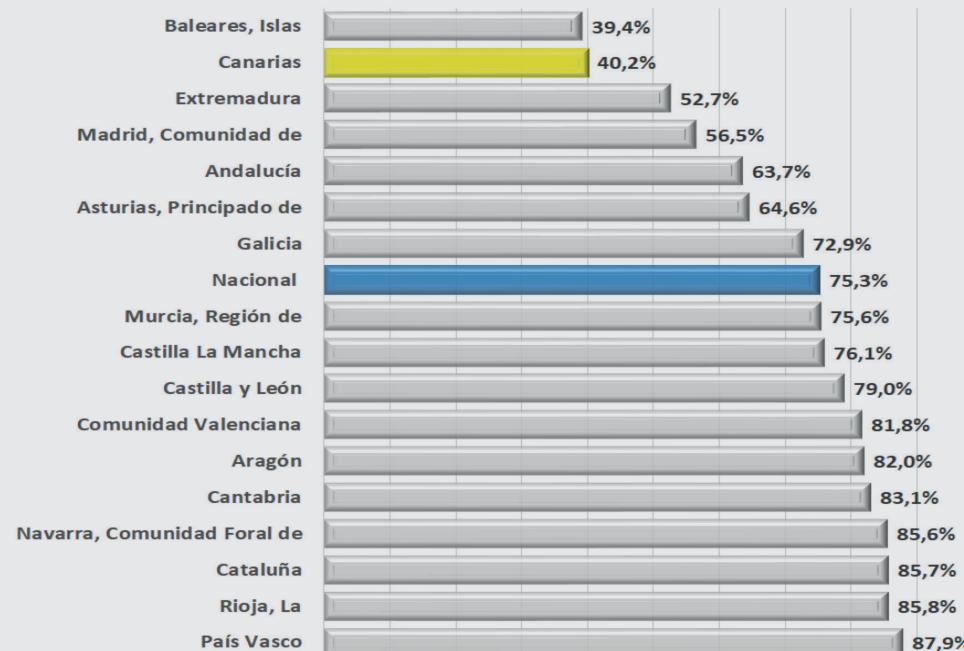
Tras la modificación del AIEM en **2014** -periodo **2015-2019**-, se produjo un **incremento del 10,4%** en el **VAB de la industria manufacturera**, que viene determinado por dos años de relevantes crecimientos como fueron **2017**, con un **6,99%**, año marcado por el **máximo histórico de entrada de turistas en Canarias**, y **2019** con un **6,10%**. Sin embargo, en **términos absolutos**, **2015** y **2016**, años inmediatamente posteriores a la entrada en vigor, la industria manufacturera -aislando el significativo desplome de la economía en **2020** por la crisis del COVID- logra el peor resultado desde la implantación del AIEM en **2002**.

Al contrastar los datos de la **industria manufacturera** con los del **total sector industrial a nivel nacional y por regiones** -ver cuadro 6.4.2 y gráfico 6.4.2-, se observa la pérdida de participación de la industria manufacturera en el conjunto de la industria española. En **2002** esta participación, en términos de media nacional, representó el **85,5%**, para situarse en el **75,3%** en **2021**, evidenciándose una caída de **10** puntos porcentuales en ese periodo de tiempo.

Canarias sigue esta senda, pero muy alejada de la media nacional, ampliándose la diferencia con el paso de los años. En **2002**, en que las manufactureras canarias representaban el **72,2%** sobre la totalidad de la industria, la **distancia con la media nacional** fue de **13,3 puntos porcentuales**, mientras que en **2021** -las manufactureras canarias suponían el **40,2%** sobre la totalidad de la industria- se amplió la diferencia en **35,1 puntos**. En **2019** se erige como **la comunidad autónoma con menos participación de la industria manufacturera**, un **46,9%** sobre el total de la industria. En **2021** es incluso **menor** con un **40,2%**, aunque pasa a la **segunda peor posición**, siendo superada por las Islas Baleares con un **39,4%**.

2002		2007		2019		2021 (A)	
Comunidades autónomas	% I. Manufacturera sobre TOTAL INDUSTRIA		% I. Manufacturera sobre TOTAL INDUSTRIA		% I. Manufacturera sobre TOTAL INDUSTRIA		% I. Manufacturera sobre TOTAL INDUSTRIA
Rioja, La	93,6%	Rioja, La	91,2%	País Vasco	87,6%	País Vasco	87,9%
Navarra, Comunidad Foral	92,0%	Navarra, Comunidad Foral	90,2%	Rioja, La	87,5%	Rioja, La	85,8%
País Vasco	91,2%	País Vasco	89,0%	Navarra, Comunidad Foral	86,9%	Cataluña	85,7%
Cataluña	90,9%	Cataluña	87,0%	Cataluña	84,6%	Navarra, Comunidad Foral	85,6%
Comunidad Valenciana	88,9%	Comunidad Valenciana	86,6%	Aragón	82,3%	Cantabria	83,1%
Cantabria	87,4%	Cantabria	84,4%	Cantabria	81,9%	Aragón	82,0%
Murcia, Región de	86,9%	Aragón	82,9%	Comunidad Valenciana	80,2%	Comunidad Valenciana	81,8%
Castilla La Mancha	86,6%	Castilla La Mancha	82,8%	Castilla y León	79,9%	Castilla y León	79,0%
Nacional	85,5%	Nacional	81,7%	Castilla La Mancha	77,1%	Castilla La Mancha	76,1%
Aragón	84,2%	Murcia, Región de	81,1%	Murcia, Región de	76,8%	Murcia, Región de	75,6%
Madrid, Comunidad de	82,8%	Galicia	80,0%	Galicia	76,5%	Nacional	75,3%
Andalucía	80,5%	Castilla y León	78,3%	Nacional	76,0%	Galicia	72,9%
Galicia	79,8%	Andalucía	77,1%	Asturias, Principado de	68,5%	Asturias, Principado de	64,6%
Castilla y León	78,3%	Asturias, Principado de	76,6%	Andalucía	64,6%	Andalucía	63,7%
Asturias, Principado de	73,9%	Madrid, Comunidad de	72,2%	Madrid, Comunidad de	59,0%	Madrid, Comunidad de	56,5%
Canarias	72,2%	Extremadura	63,0%	Extremadura	49,3%	Extremadura	52,7%
Baleares, Islas	66,9%	Canarias	62,0%	Baleares, Islas	47,1%	Canarias	40,2%
Extremadura	65,6%	Baleares, Islas	56,6%	Canarias	46,9%	Baleares, Islas	39,4%

Fuente: INE – Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 6.4.2: Porcentaje de la industria manufacturera sobre el total industria - Ranking comunidades autónomas



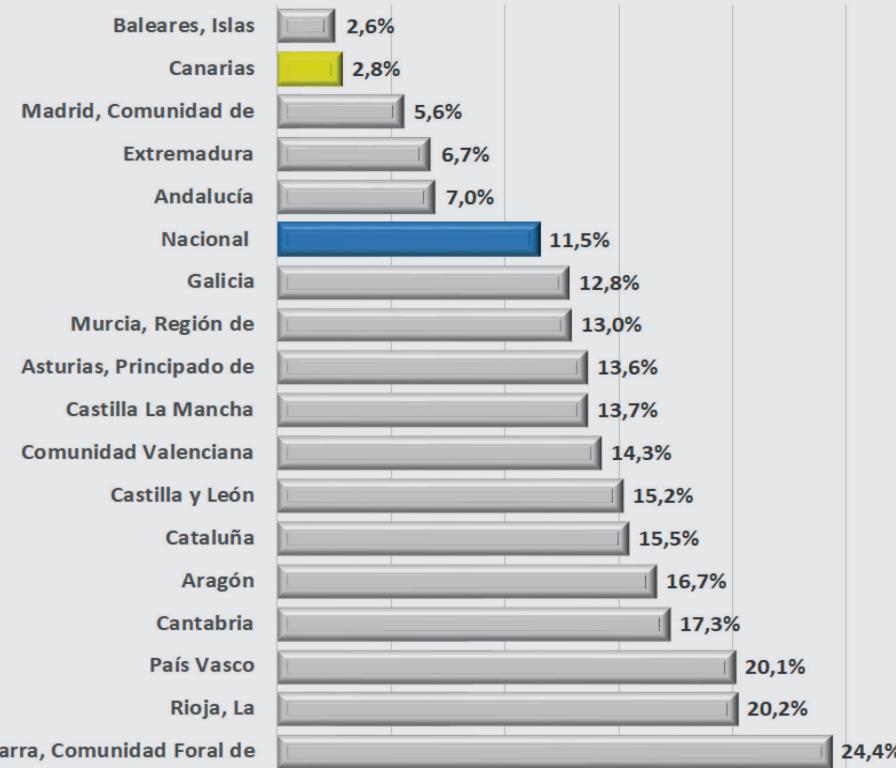
Fuente: INE – Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.4.2: Porcentaje de la Industria manufacturera sobre el total industria - Ranking comunidades autónomas 2021

Un aspecto importante a analizar es el **porcentaje que representa la industria manufacturera** sobre el **PIB** en el contexto nacional y a nivel regional. Del cuadro 6.4.3 se desprende una situación similar a la anterior. La **media nacional reduce su cuota**, de un **15,2%** en **2002**, al **11,5%** en **2021**, mientras Canarias lo hace del **5,1%** -**10,1** puntos porcentuales por debajo de la media nacional- al **2,8%** -**8,7** puntos porcentuales menos que la media nacional-, lo que la posiciona en **2021**, según se ha indicado, como la **segunda más baja del país** después de Baleares.

Por tanto, a diferencia de la comparativa nacional industria manufacturera/total industria, al analizar el **porcentaje de participación** de la **industria manufacturera** sobre la total **PIB**, se pone de manifiesto que la **brecha con respecto a la media nacional**, aunque significativa, **se reduce con el tiempo** -cuadro 6.4.3-.

2002		2007		2019		2021 (A)	
Comunidades autónomas	% I. Manufacturera sobre PIB		% I. Manufacturera sobre PIB		% I. Manufacturera sobre PIB		% I. Manufacturera sobre PIB
Navarra, Comunidad Foral d	25,9%	Navarra, Comunidad Foral de	24,3%	Navarra, Comunidad Foral	23,3%	Navarra, Comunidad Foral de	24,4%
País Vasco	24,6%	Rioja, La	22,0%	Rioja, La	20,2%	Rioja, La	20,2%
Rioja, La	23,8%	País Vasco	22,0%	País Vasco	18,8%	País Vasco	20,1%
Cataluña	21,1%	Aragón	17,6%	Aragón	16,1%	Cantabria	17,3%
Aragón	19,8%	Cataluña	17,0%	Cantabria	15,4%	Aragón	16,7%
Cantabria	17,7%	Asturias, Principado de	16,7%	Cataluña	14,4%	Cataluña	15,5%
Comunidad Valenciana	17,6%	Cantabria	16,5%	Castilla y León	14,4%	Castilla y León	15,2%
Castilla La Mancha	16,7%	Castilla La Mancha	15,0%	Castilla La Mancha	13,6%	Comunidad Valenciana	14,3%
Asturias, Principado de	16,2%	Galicia	15,0%	Comunidad Valenciana	13,5%	Castilla La Mancha	13,7%
Castilla y León	15,9%	Castilla y León	14,9%	Murcia, Región de	12,6%	Asturias, Principado de	13,6%
Galicia	15,7%	Comunidad Valenciana	14,3%	Galicia	12,4%	Murcia, Región de	13,0%
Nacional	15,2%	Nacional	12,9%	Asturias, Principado de	12,2%	Galicia	12,8%
Murcia, Región de	14,7%	Murcia, Región de	12,5%	Nacional	10,9%	Nacional	11,5%
Madrid, Comunidad de	10,3%	Andalucía	8,7%	Andalucía	6,7%	Andalucía	7,0%
Andalucía	10,0%	Madrid, Comunidad de	7,3%	Extremadura	5,9%	Extremadura	6,7%
Extremadura	7,1%	Extremadura	7,1%	Madrid, Comunidad de	5,5%	Madrid, Comunidad de	5,6%
Canarias	5,1%	Canarias	4,7%	Canarias	2,7%	Canarias	2,8%
Baleares, Islas	4,6%	Baleares, Islas	3,9%	Baleares, Islas	2,5%	Baleares, Islas	2,6%

Fuente: INE – Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.4.3: Porcentaje de la industria manufacturera sobre el PIB - Ranking comunidades autónomas 2021



Fuente: INE – Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 6.4.3: Porcentaje de la industria manufacturera sobre el PIB - Ranking por comunidades autónomas

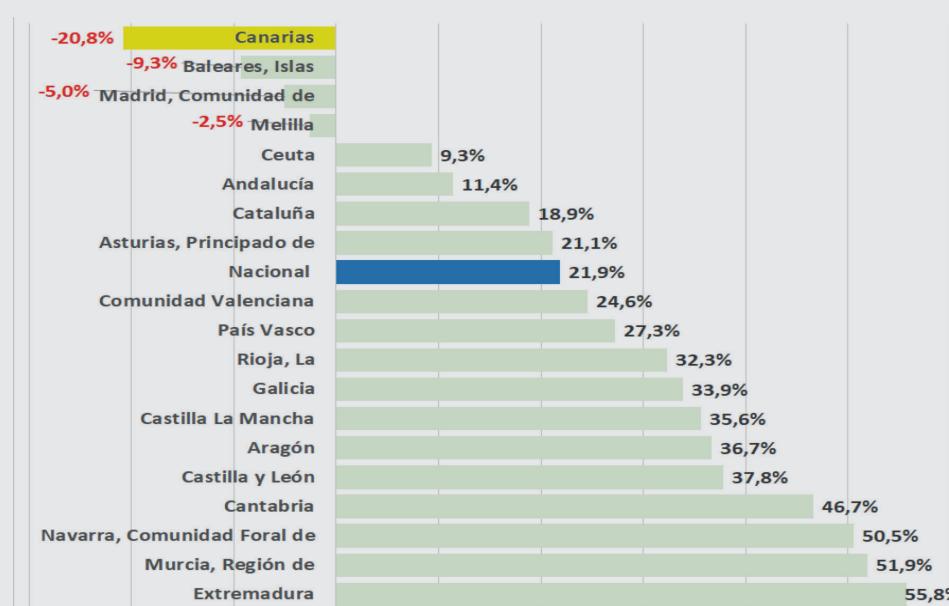
Como se desprende del cuadro 6.4.4 y gráfico 6.4.4, mientras en el **país aumentaba la industria manufacturera un 21,9% entre 2021 y 2002, Canarias casi en la misma cuantía, un 20,8%**, la **reducía**, siendo la cifra la más acentuada en el conjunto de las regiones, encuadrándose en el grupo de las **4 únicas regiones que presentan descensos**.

Atendiendo al periodo que transcurre entre el año previo a la crisis de **2008 (2007)** y **2021**, esta bajada fue incluso mayor, un **37,3%**, a distancia de Baleares que descendió un **23,7%**. De **2019**, año previo a la pandemia y **2021**, se observa una **caída más leve** que alcanza el **-4,4%**, en esta ocasión menor que la de Baleares, que llegó al **-7%**.

% Variación 2021-2002		% Variación 2021-2007		% Variación 2021-2019	
Comunidades autónomas	Industria Manufacturera		Industria Manufacturera		Industria Manufacturera
Extremadura	55,8%	Murcia, Región de	19,5%	Extremadura	11,9%
Murcia, Región de	51,9%	Navarra, Comunidad Foral de	14,8%	Asturias, Principado de	10,2%
Navarra, Comunidad Foral d	50,5%	Cantabria	13,3%	Cantabria	9,3%
Cantabria	46,7%	Extremadura	8,9%	Melilla	7,2%
Castilla y León	37,8%	Comunidad Valenciana	7,9%	País Vasco	3,6%
Aragón	36,7%	Castilla y León	6,9%	Aragón	3,5%
Castilla La Mancha	35,6%	Aragón	6,4%	Cataluña	3,4%
Galicia	33,9%	Cataluña	2,9%	Ceuta	3,4%
Rioja, La	32,3%	País Vasco	2,1%	Castilla y León	2,8%
País Vasco	27,3%	Nacional	0,3%	Comunidad Valenciana	2,6%
Comunidad Valenciana	24,6%	Castilla La Mancha	0,0%	Nacional	2,4%
Nacional	21,9%	Rioja, La	-0,3%	Murcia, Región de	2,4%
Asturias, Principado de	21,1%	Galicia	-3,9%	Galicia	2,2%
Cataluña	18,9%	Madrid, Comunidad de	-7,4%	Navarra, Comunidad Foral	1,8%
Andalucía	11,4%	Melilla	-8,5%	Andalucía	0,7%
Ceuta	9,3%	Ceuta	-9,6%	Castilla La Mancha	0,4%
Melilla	-2,5%	Andalucía	-12,9%	Madrid, Comunidad de	-1,5%
Madrid, Comunidad de	-5,0%	Asturias, Principado de	-17,2%	Rioja, La	-2,4%
Baleares, Islas	-9,3%	Baleares, Islas	-23,7%	Canarias	-4,4%
Canarias	-20,8%	Canarias	-37,3%	Baleares, Islas	-7,0%

Fuente: INE – Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

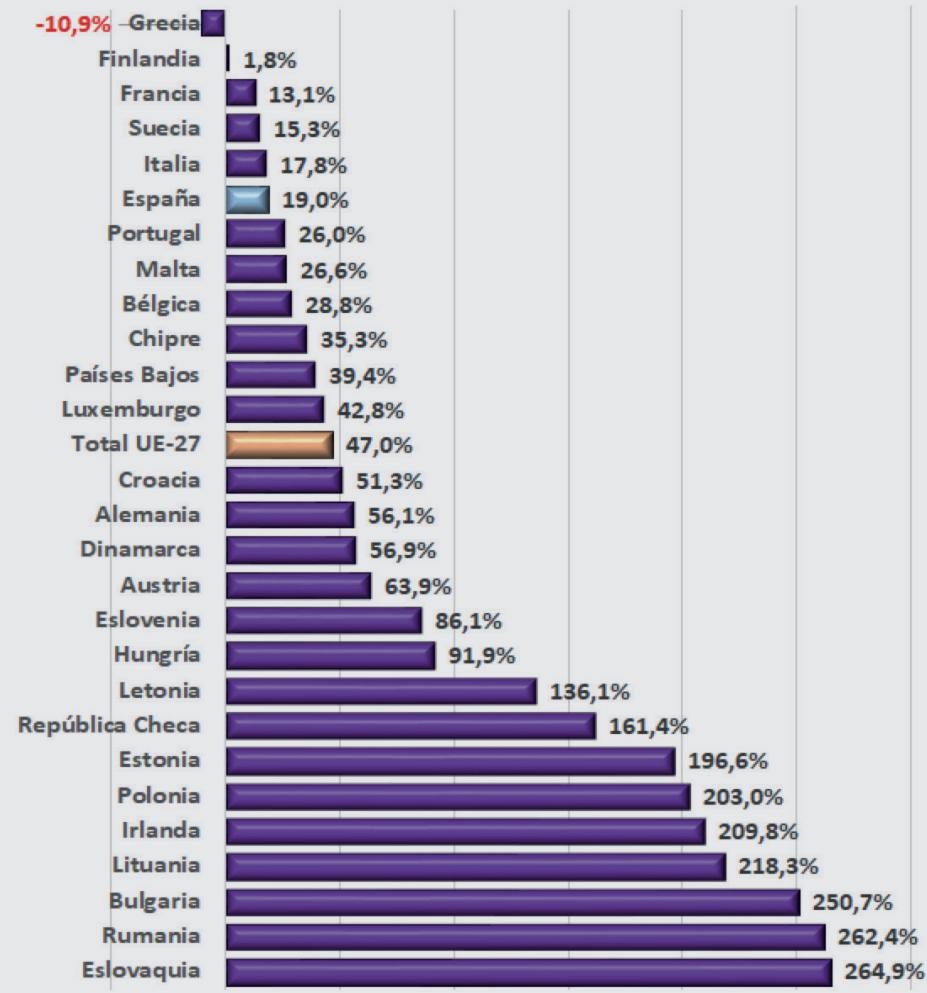
Cuadro 6.4.4: Variaciones porcentuales de la industria manufacturera por períodos - Ranking por comunidades autónomas



Fuente: INE – Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 6.4.4: Variación porcentual de la industria manufacturera periodo 2021-2002 - Ranking por comunidades autónomas

Canarias dista desmesuradamente de las cifras de **Europa**, con un **resultado incluso peor que el de Grecia**, que se erigió como el único país que desciende de entre los 27 de la Unión Europea entre 2019 y 2002, en un **10,9%** - gráfico 6.4.5. Las **islas en este tiempo caen un 17,2%**. La **media europea** por su parte, **aumentó un 47%**, mientras que **España** lo hizo **muy por debajo**, con un **19%**, colocándola como el quinto país con la tasa de crecimiento más baja en ese periodo.



Fuente: INE – Eurostat – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 6.4.5: Variación porcentual de la industria manufacturera periodo 2019-2002- Ranking por países de la Unión Europea

De lo anterior, se concluye que **la aplicación del AIEM, no ha beneficiado a la industria manufacturera de forma directa**, pudiendo, sin embargo, **haber atenuado una caída de mayor calibre**. Resulta evidente tras el análisis, que esta **industria va ligada estrechamente a variables coyunturales**, asociadas a **periodos expansivos de la economía**, así como a la **buena marcha** del principal sector económico de las islas, como es **el turismo**. Así se demuestra en los años previos a la crisis de **2008**, en concreto en **2007** que alcanza su máximo, o en **2017** que experimentó el mayor incremento interanual desde **2004**, cuando el turismo batía récord histórico de visitantes.

De otro lado, a pesar de **ser la única comunidad autónoma del país** en donde **se aplica un impuesto** de estas características, es la que arroja **la caída más acusada** con un **20,8%** en los años de aplicación del impuesto. Muy por encima de la siguiente mayor bajada que recae en las Islas Baleares con un **9,3%**, y **contraria a la senda nacional de crecimiento**, que arroja incrementos generalizados en todas las regiones salvo en Melilla (**-2,5%**), la Comunidad de Madrid (**-5%**) y Baleares (**-9,3%**).

6.5 El empleo en Canarias 2002-2021

Para analizar la evolución del empleo en Canarias se utilizan los datos de Ocupados de la Contabilidad Regional de España, puesto que ni el INE, ni el ISTAC cuentan con las series históricas desagregadas por SECTORES de la economía de **2008** hacia atrás.

En el cuadro siguiente se muestran los ocupados por **sector económico** desde **2001** hasta **2021**, si bien nuestro estudio se centrará en el periodo **2002-2021**. En este periodo se puede observar que el número de ocupados en **2002** fue de **716.800** personas, incrementándose en el periodo objeto de estudio hasta las **806.800** personas, esto es, un **12,6%** más, lo que supone en términos absolutos un **aumento de 90.000 personas**.

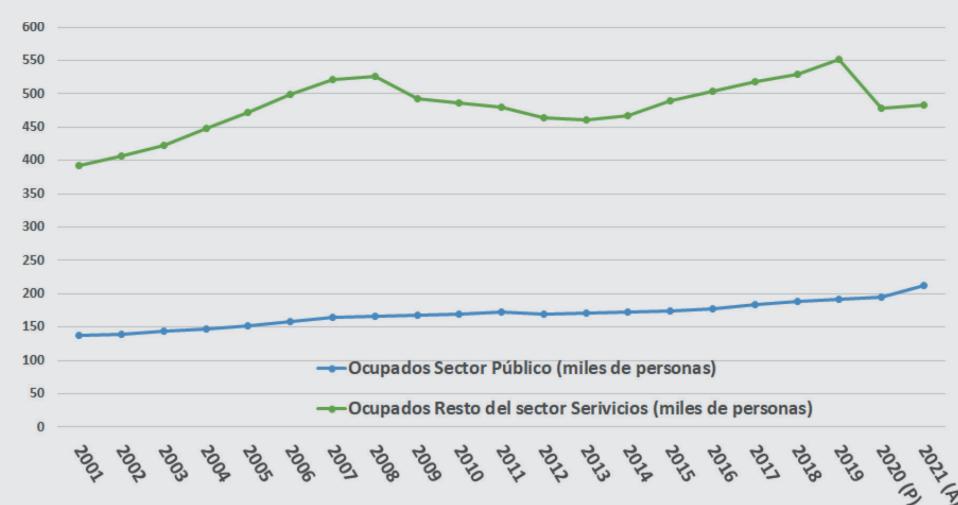
Año (datos en miles de personas)	% Variación respecto al año anterior																						
	Agricultura	Industria	Industria manufacturera	Resto de Industria	Construcción	Servicios	Sector Público	Resto del sector Servicios	Total OCUPADOS	Agricultura	Industria	Industria manufacturera	Resto de Industria	Construcción	Servicios	Sector Público	Resto del sector Servicios	Total OCUPADOS					
2001	21,1	45,9	39,4	6,5	98,5	529,3	136,8	392,5	694,8														
2002	21,7	46,1	39,3	6,8	102,6	546,4	139,7	406,7	716,8	2,8%	0,4%	-0,3%	4,6%	4,2%	3,2%	2,1%	3,6%	3,2%					
2003	22,3	46,6	39,1	7,5	105,0	567,6	144,6	423,0	741,5	2,8%	1,1%	-0,5%	10,3%	2,3%	3,9%	3,5%	4,0%	3,4%					
2004	22,8	46,1	38,1	8,0	111,4	596,0	147,5	448,5	776,3	2,2%	-1,1%	-2,6%	6,7%	6,1%	5,0%	2,0%	6,0%	4,7%					
2005	22,0	46,3	37,7	8,6	115,6	623,8	152,3	471,5	807,7	-3,5%	0,4%	-1,0%	7,5%	3,8%	4,7%	3,3%	5,1%	4,0%					
2006	22,9	47,9	37,8	10,1	116,2	658,1	158,9	499,2	845,1	4,1%	3,5%	0,3%	17,4%	0,5%	5,5%	4,3%	5,9%	4,6%					
2007	23,0	47,5	36,4	11,1	124,5	684,8	164,2	520,6	879,8	0,4%	-0,8%	-3,7%	9,9%	7,1%	4,1%	3,3%	4,3%	4,1%					
2008	21,1	47,5	36,3	11,2	103,2	692,2	166,8	525,4	864,0	-8,3%	0,0%	-0,3%	0,9%	-17,1%	1,1%	1,6%	0,9%	-1,8%					
2009	21,9	42,3	31,2	11,1	74,0	659,5	167,2	492,3	797,7	3,8%	-10,9%	-14,0%	-0,9%	-28,3%	-4,7%	0,2%	-6,3%	-7,7%					
2010	22,7	40,5	28,8	11,7	66,6	654,5	168,8	485,7	784,3	3,7%	-4,3%	-7,7%	5,4%	-10,0%	-0,8%	1,0%	-1,3%	-1,7%					
2011	21,7	39,3	27,7	11,6	53,3	651,7	171,9	479,8	766,0	-4,4%	-3,0%	-3,8%	-0,9%	-20,0%	-0,4%	1,8%	-1,2%	-2,3%					
2012	19,8	36,8	25,4	11,4	46,4	633,3	169,2	464,1	736,3	-8,8%	-6,4%	-8,3%	-1,7%	-12,9%	-2,8%	-1,8%	-3,9%	-3,9%					
2013	19,6	35,0	23,9	11,1	41,3	631,4	170,4	461,0	727,3	-1,0%	-4,9%	-5,9%	-2,6%	-11,0%	-0,3%	0,7%	-0,7%	-1,2%					
2014	20,9	34,6	23,6	11,0	39,3	640,0	172,6	467,4	734,8	6,5%	-1,1%	-1,3%	-0,9%	-4,8%	1,4%	1,3%	1,4%	1,0%					
2015	19,5	35,1	24,1	11,0	41,3	664,0	174,7	489,3	759,9	-6,7%	1,4%	2,1%	0,0%	5,1%	3,8%	1,2%	4,7%	3,4%					
2016	18,9	35,5	24,3	11,2	42,5	680,6	177,0	503,6	777,5	-3,1%	1,1%	0,8%	1,8%	2,9%	2,5%	1,3%	2,9%	2,3%					
2017	20,6	36,9	25,8	11,1	44,7	703,1	184,3	518,8	805,3	9,0%	3,9%	6,2%	-0,9%	5,2%	3,3%	4,1%	3,0%	3,6%					
2018	21,2	38,0	26,0	12,0	49,2	717,8	188,8	529,0	826,2	2,9%	3,0%	0,8%	8,1%	10,1%	2,1%	2,4%	2,0%	2,6%					
2019	21,3	39,2	26,9	12,3	54,6	742,1	191,0	551,1	857,2	0,5%	3,2%	3,5%	2,5%	11,0%	3,4%	1,2%	4,2%	3,8%					
2020 (P)	19,5	37,9	25,7	12,2	51,3	672,9	195,1	477,8	781,6	-8,5%	-3,3%	-4,5%	-0,8%	-6,0%	-9,3%	2,1%	-13,3%	-8,8%					
2021 (A)	21,0	37,2	25,1	12,1	53,4	695,2	211,7	483,5	806,8	7,7%	-1,8%	-2,3%	-0,8%	4,1%	3,3%	8,5%	1,2%	3,2%					
% Variación 2021-2002															-3,2%	-19,3%	-36,1%	77,9%	-48,0%	27,2%	51,5%	18,9%	12,6%
% Variación 2021-2007															-8,7%	-21,7%	-31,0%	9,0%	-57,1%	1,5%	28,9%	-7,1%	-8,3%
% variación 2021-2019															-1,4%	-5,1%	-6,7%	-1,6%	-2,2%	-6,3%	10,8%	-12,3%	-5,9%
Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)																							
% Variación 2013-2002															-9,7%	-24,1%	-39,2%	63,2%	-59,7%	15,6%	22,0%	13,4%	1,5%
%Variación 2019-2015															9,2%	11,7%	11,6%	11,8%	32,2%	11,8%	9,3%	12,6%	12,8%

Fuente: INE – Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

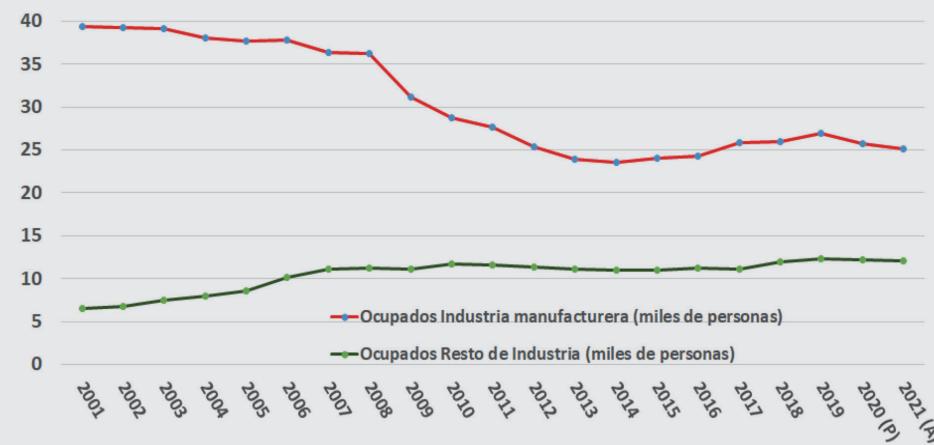
Cuadro 6.5.1: Ocupados por sectores y subsectores - Canarias

El **sector servicios** es el que **lidera la generación de empleo**, incorporando a **148.800** personas, de las cuales 72.000 provienen del sector público, y las otras 76.800 del resto del sector servicios, mientras que el **resto de la industria** aumenta en **5.300** ocupados. Servicios es el único **sector que presenta alzas**, además de esta parte de la industria, al haber subido un **27,2%** y el resto de la industria un **77,9%**. Datos que concuerdan con la evolución del PIB canario en el mismo periodo.

En el cómputo de generación de empleos del sector servicios, el **sector público** se posiciona con el **mayor aumento en términos porcentuales**, incorporando un **51,5%** más de empleos, frente al **18,9% del resto del sector** entre **2002 y 2021**.



Fuente: INE – Contabilidad Regional – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.5.1: Ocupados del sector servicios por subsector - Canarias



Fuente: INE – Contabilidad Regional – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.5.2 Ocupados del sector de la industria por subsector - Canarias

Destaca, por otra parte, el sector de la **construcción** que acapara la **mayor caída del empleo** entre **2002 y 2021**, un **48,1% menos**, lo que implica una destrucción de **49.200 empleos**.

La siguiente gran **pérdida de empleo** se localiza en la **Industria manufacturera** al caer un **36,1%**, esto es, **14.200 empleos menos**. La industria manufacturera que ha ido perdiendo peso en el PIB, en favor del resto de la industria -ésta genera **5.300 empleos-**, es la que origina la pérdida del **19,3% del empleo** en la **industria en su conjunto**, que se salda con **8.900 ocupados menos**.

Finalmente, la **agricultura** que mantiene una cierta estabilidad en el empleo en el periodo objeto de estudio, es la menos que desciende, un **3,2%**, lo que supone **700 personas menos** en el sector.

Año (datos en miles de personas)	Agricultura	Industria	Industria manufacturera	Resto de Industria	Construcción	Servicios	Sector Público	Resto del sector Servicios	Total OCUPADOS
2001	21,1	45,9	39,4	6,5	98,5	529,3	136,8	392,5	694,8
2002	21,7	46,1	39,3	6,8	102,6	546,4	139,7	406,7	716,8
2003	22,3	46,6	39,1	7,5	105,0	567,6	144,6	423,0	741,5
2004	22,8	46,1	38,1	8,0	111,4	596,0	147,5	448,5	776,3
2005	22,0	46,3	37,7	8,6	115,6	623,8	152,3	471,5	807,7
2006	22,9	47,9	37,8	10,1	116,2	658,1	158,9	499,2	845,1
2007	23,0	47,5	36,4	11,1	124,5	684,8	164,2	520,6	879,8
2008	21,1	47,5	36,3	11,2	103,2	692,2	166,8	525,4	864,0
2009	21,9	42,3	31,2	11,1	74,0	659,5	167,2	492,3	797,7
2010	22,7	40,5	28,8	11,7	66,6	654,5	168,8	485,7	784,3
2011	21,7	39,3	27,7	11,6	53,3	651,7	171,9	479,8	766,0
2012	19,8	36,8	25,4	11,4	46,4	633,3	169,2	464,1	736,3
2013	19,6	35,0	23,9	11,1	41,3	631,4	170,4	461,0	727,3
2014	20,9	34,6	23,6	11,0	39,3	640,0	172,6	467,4	734,8
2015	19,5	35,1	24,1	11,0	41,3	664,0	174,7	489,3	759,9
2016	18,9	35,5	24,3	11,2	42,5	680,6	177,0	503,6	777,5
2017	20,6	36,9	25,8	11,1	44,7	703,1	184,3	518,8	805,3
2018	21,2	38,0	26,0	12,0	49,2	717,8	188,8	529,0	826,2
2019	21,3	39,2	26,9	12,3	54,6	742,1	191,0	551,1	857,2
2020 (P)	19,5	37,9	25,7	12,2	51,3	672,9	195,1	477,8	781,6
2021 (A)	21,0	37,2	25,1	12,1	53,4	695,2	211,7	483,5	806,8
Diferencia periodos - datos= número de ocupados									
Diferencia en número 2021-2002	-700	-8.900	-14.200	5.300	-49.200	148.800	72.000	76.800	90.000
Diferencia en número 2021-2007	-2.000	-10.300	-11.300	1.000	-71.100	10.400	47.500	-37.100	-73.000
Diferencia en número 2021-2015	-300	-2.000	-1.800	-200	-1.200	-46.900	20.700	-67.600	-50.400
Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)									
Diferencia 2013-2002	-2.100	-11.100	-15.400	4.300	-61.300	85.000	30.700	54.300	10.500
Diferencia 2019-2015	1.800	4.100	2.800	1.300	13.300	78.100	16.300	61.800	97.300

Fuente: INE - Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 6.5.1: Ocupados por sectores y subsectores - Canarias

Desde que se implantara el AIEM hasta su modificación, en **2014**, la **pérdida de empleos** en la **industria manufacturera** fue una constante año tras año, cifrandose en **15.400** empleos menos de **2002** a **2014**, esto es, un **39,2%**, periodo en que se manifestó una pérdida en el PIB del **17,5%**. No obstante, a partir de **2015** se muestra una recuperación que llega hasta **2019**, cifrandose en ese periodo en **2.800** empleos más, lo que supuso un incremento del **11,6%** -el PIB lo hizo en un **10,4%**-, situándose básicamente en los niveles de empleo de **2002**.

Como se desprende en el cuadro 6.4.3, la participación del sector **servicios** en el cómputo total de empleos, ha sido siempre predominante y en constante crecimiento. En **2002** representaba el **76,2%** del empleo, para situarse en **2021** en el **86,2%**, casi **10 puntos más**. El **Sector Público** ha ido ganando **peso**, pasando de una participación sobre el total de ocupados en **2002** del **19,5%** al **26,2%** en **2021**. El **resto del sector**, por su parte, representaba el **56,7%** para aumentar en tres puntos porcentuales hasta el **59,9%** en **2021**. Esto último va en consonancia con los porcentajes de participación dentro del propio sector servicios, al representar el Sector Público el **25,6%** del total del sector servicios en **2002**, ampliando su cuota hasta el **30,5%** en **2021**.

En términos de ocupados, se ha producido un traspase de otros sectores al de servicios, como es el caso de la **construcción**, que pierde **7,7 puntos** porcentuales respecto a **2002**, cuando contaba con el **14,3%** del total ocupados, para descender en **2021** al **6,6%**. No obstante, el sector de la **construcción** está experimentando una recuperación desde **2015**.

En **2002** el peso del empleo de la **industria manufacturera** sobre el **total empleados** alcanzaba **el 5,5%**, mientras que el resto de la industria el **0,9%**, en ese mismo año. En **2021**, **disminuye** hasta el **3,1%**, mientras el resto de la industria sube al **1,5%**.

Año	% de cada sector sobre el total de Ocupados								% S. Público y Resto Servicios sobre total Servicios		
	Agricultura	Industria	Industria manufacturera	Resto de Industria	Construcción	Servicios	Sector Público	Resto del sector Servicios	Total OCUPADOS	Sector Público	Resto del sector Servicios
2001	3,0%	6,6%	5,7%	0,9%	14,2%	76,2%	19,7%	56,5%	100%	25,8%	74,2%
2002	3,0%	6,4%	5,5%	0,9%	14,3%	76,2%	19,5%	56,7%	100%	25,6%	74,4%
2003	3,0%	6,3%	5,3%	1,0%	14,2%	76,5%	19,5%	57,0%	100%	25,5%	74,5%
2004	2,9%	5,9%	4,9%	1,0%	14,4%	76,8%	19,0%	57,8%	100%	24,7%	75,3%
2005	2,7%	5,7%	4,7%	1,1%	14,3%	77,2%	18,9%	58,4%	100%	24,4%	75,6%
2006	2,7%	5,7%	4,5%	1,2%	13,7%	77,9%	18,8%	59,1%	100%	24,1%	75,9%
2007	2,6%	5,4%	4,1%	1,3%	14,2%	77,8%	18,7%	59,2%	100%	24,0%	76,0%
2008	2,4%	5,5%	4,2%	1,3%	11,9%	80,1%	19,3%	60,8%	100%	24,1%	75,9%
2009	2,7%	5,3%	3,9%	1,4%	9,3%	82,7%	21,0%	61,7%	100%	25,4%	74,6%
2010	2,9%	5,2%	3,7%	1,5%	8,5%	83,5%	21,5%	61,9%	100%	25,8%	74,2%
2011	2,8%	5,1%	3,6%	1,5%	7,0%	85,1%	22,4%	62,6%	100%	26,4%	73,6%
2012	2,7%	5,0%	3,4%	1,5%	6,3%	86,0%	23,0%	63,0%	100%	26,7%	73,3%
2013	2,7%	4,8%	3,3%	1,5%	5,7%	86,8%	23,4%	63,4%	100%	27,0%	73,0%
2014	2,8%	4,7%	3,2%	1,5%	5,3%	87,1%	23,5%	63,6%	100%	27,0%	73,0%
2015	2,6%	4,6%	3,2%	1,4%	5,4%	87,4%	23,0%	64,4%	100%	26,3%	73,7%
2016	2,4%	4,6%	3,1%	1,4%	5,5%	87,5%	22,8%	64,8%	100%	26,0%	74,0%
2017	2,6%	4,6%	3,2%	1,4%	5,6%	87,3%	22,9%	64,4%	100%	26,2%	73,8%
2018	2,6%	4,6%	3,1%	1,5%	6,0%	86,9%	22,9%	64,0%	100%	26,3%	73,7%
2019	2,5%	4,6%	3,1%	1,4%	6,4%	86,6%	22,3%	64,3%	100%	25,7%	74,3%
2020 (P)	2,5%	4,8%	3,3%	1,6%	6,6%	86,1%	25,0%	61,1%	100%	29,0%	71,0%
2021 (A)	2,6%	4,6%	3,1%	1,5%	6,6%	86,2%	26,2%	59,9%	100%	30,5%	69,5%
Diferencia % 2021-2002	-0,4%	-1,8%	-2,4%	0,6%	-7,7%	9,9%	6,8%	3,2%		4,9%	-4,9%
Diferencia % 2021-2007	0,0%	-0,8%	-1,0%	0,2%	-7,5%	8,3%	7,6%	0,8%		6,5%	-6,5%
Diferencia % 2021-2019	0,1%	0,0%	0,0%	0,1%	0,2%	-0,4%	4,0%	-4,4%		4,7%	-4,7%
Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)											
Diferencia % 2013-2002	-0,3%	-1,6%	-2,2%	0,6%	-8,6%	10,6%	3,9%	6,6%		1,4%	-1,4%
Diferencia % 2019-2015	-0,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,9%	-0,8%	-0,7%	-0,1%		-0,6%	0,6%

Fuente: INE - Contabilidad Regional - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 6.5.3 Porcentaje de cada sector y subsector sobre el total de ocupados - Canarias

6.6 Número de empresas en Canarias y comparativa con el resto de comunidades autónomas en el contexto nacional 2001-2022

La fuente de datos de esta variable proviene del Directorio Central de Empresas (DIRCE) del INE, que clasifica a las empresas en base al CNAE (Clasificación Nacional de Actividades Económicas)¹.

Año	% Tasa de Variación respecto al año anterior								% Peso de cada SECTOR sobre el total						
	Construcción	Industria manufacturera	Resto Indsutra	Servicios	Total general	Construcción	Industria manufacturera	Resto Indsutra	Servicios	Total general	Construcción	Industria manufacturera	Resto Indsutra	Servicios	Total general
2001	15.291	5.767	443	87.118	108.619						14,1%	5,3%	0,4%	80,2%	100%
2002	16.972	5.957	526	89.710	113.165	11,0%	3,3%	18,7%	3,0%	4,2%	15,0%	5,3%	0,5%	79,3%	100%
2003	18.472	5.951	544	92.904	117.871	8,8%	-0,1%	3,4%	3,6%	4,2%	15,7%	5,0%	0,5%	78,8%	100%
2004	19.734	5.893	574	94.093	120.294	6,8%	-1,0%	5,5%	1,3%	2,1%	16,4%	4,9%	0,5%	78,2%	100%
2005	21.751	6.071	514	99.684	128.020	10,2%	3,0%	-10,5%	5,9%	6,4%	17,0%	4,7%	0,4%	77,9%	100%
2006	24.024	6.038	530	102.218	132.810	10,5%	-0,5%	3,1%	2,5%	3,7%	18,1%	4,5%	0,4%	77,0%	100%
2007	26.904	6.086	572	106.852	140.414	12,0%	0,8%	7,9%	4,5%	5,7%	19,2%	4,3%	0,4%	76,1%	100%
2008	22.659	6.071	521	114.220	143.471	-15,8%	-0,2%	-8,9%	6,9%	2,2%	15,8%	4,2%	0,4%	79,6%	100%
2009	19.351	5.874	667	113.489	139.381	-14,6%	-3,2%	28,0%	-0,6%	-2,9%	13,9%	4,2%	0,5%	81,4%	100%
2010	17.259	5.244	747	112.704	135.954	-10,8%	-10,7%	12,0%	-0,7%	-2,5%	12,7%	3,9%	0,5%	82,9%	100%
2011	16.220	4.789	783	110.696	132.488	-6,0%	-8,7%	4,8%	-1,8%	-2,5%	12,2%	3,6%	0,6%	83,6%	100%
2012	15.700	4.663	787	110.165	131.315	-3,2%	-2,6%	0,5%	-0,5%	-0,9%	12,0%	3,6%	0,6%	83,9%	100%
2013	14.629	4.460	774	109.703	129.566	-6,8%	-4,4%	-1,7%	-0,4%	-1,3%	11,3%	3,4%	0,6%	84,7%	100%
2014	14.001	4.234	762	109.521	128.518	-4,3%	-5,1%	-1,6%	-0,2%	-0,8%	10,9%	3,3%	0,6%	85,2%	100%
2015	14.230	4.243	771	113.613	132.857	1,6%	0,2%	1,2%	3,7%	3,4%	10,7%	3,2%	0,6%	85,5%	100%
2016	14.589	4.269	758	116.293	135.909	2,5%	0,6%	-1,7%	2,4%	2,3%	10,7%	3,1%	0,6%	85,6%	100%
2017	15.108	4.468	806	121.213	141.595	3,6%	4,7%	6,3%	4,2%	4,2%	10,7%	3,2%	0,6%	85,6%	100%
2018	15.938	4.808	879	124.501	146.126	5,5%	7,6%	9,1%	2,7%	3,2%	10,9%	3,3%	0,6%	85,2%	100%
2019	17.250	4.990	757	128.664	151.661	8,2%	3,8%	-13,9%	3,3%	3,8%	11,4%	3,3%	0,5%	84,8%	100%
2020	16.951	4.907	770	130.128	152.756	-1,7%	-1,7%	1,7%	1,1%	0,7%	11,1%	3,2%	0,5%	85,2%	100%
2021	16.396	4.709	771	126.123	147.999	-3,3%	-4,0%	0,1%	-3,1%	-3,1%	11,1%	3,2%	0,5%	85,2%	100%
2022	16.746	4.760	786	129.554	151.846	2,1%	1,1%	1,9%	2,7%	2,6%	11,0%	3,1%	0,5%	85,3%	100%
Variación 2022-2002	-226	-1.197	260	39.844	38.681	-1,3%	-20,1%	49,4%	44,4%	34,2%	-4,0%	-2,1%	0,1%	6,0%	
Variación 2022-2007	-10.158	-1.326	214	22.702	21.432	-37,8%	-21,8%	37,4%	21,2%	8,1%	-8,1%	-1,2%	0,1%	9,2%	
Variación 2022 -2019	-504	-230	29	890	185	-2,9%	-4,6%	3,8%	0,7%	0,1%	-0,3%	-0,2%	0,0%	0,5%	
Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)															
Variación 2013-2002	-2.343	-1.497	248	19.993	16.401	-13,8%	-25,1%	47,1%	22,3%	14,5%	-3,7%	-1,8%	0,1%	5,4%	
Variación 2019-2015	3.020	747	-14	15.051	18.804	21,2%	17,6%	-1,8%	13,2%	14,2%	0,7%	0,1%	-0,1%	-0,7%	

Fuente: INE – Directorio Central de Empresas (DIRCE) - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.6.1: Número de empresas por sectores - Canarias

- EL Directorio Central de Empresas (DIRCE) del INE, que clasifica a las empresas en base al CNAE (Clasificación Nacional de Actividades Económicas), no incluye al sector primario, salvo que los bienes se destinan a la comercialización, en cuyo caso, aparecerá en el sector servicios.

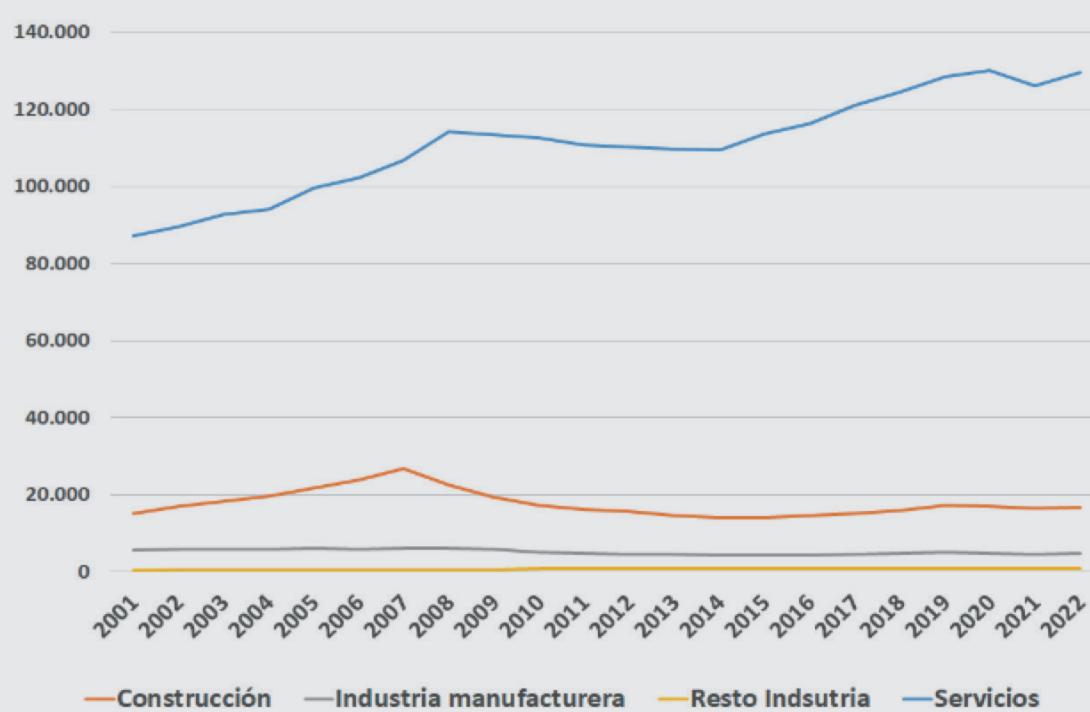
El INE realiza una Clasificación Nacional de Actividades Económicas, que se actualiza en el año 2009 respecto a su anterior versión de 1993. Los datos de 2001 a 2007 se refieren a la clasificación de 1993, mientras que los de 2008 a 2022 son referidos a la de 2009. Puesto que son clasificaciones diferentes el INE facilita la correspondencia de las partidas de 1993 a la de 2009. En consecuencia, para poder analizar el periodo completo objeto de este informe, las partidas de 1993, se actualizaron con las equivalentes a la clasificación de 2009.

La economía canaria cuenta en **2022** con **151.846 empresas**, **38.681** más que en **2002**, lo que implica una variación del **34,2%**. Al igual que sucede con el PIB, el aumento de empresas se localiza principalmente en el **sector servicios**, el cual aportó **39.844** empresas, pasando de **89.710** en **2002** a **129.554**, lo que supone un crecimiento del **44,4%**.

Por el contrario, la **industria manufacturera** se posiciona, en el periodo **2022-2002**, como el **sector con la pérdida más acusada**, puesto que, en términos absolutos, desaparecen en este periodo **1.197** empresas, un **20,1%** menos, mientras la **construcción 226**, con una caída del **1,3%** -ver cuadro 6.6.1-.

Este último sector, fue el **más castigado a raíz de la crisis de 2008**, que implicó una **desaparecieron de 10.158 empresas** hasta **2022**, un **37,8%** menos, seguido de la **industria manufacturera** que perdió **1.326**, un **21,8%**.

De entre los periodos analizados, estos **dos sectores son los que presentan decrecimientos en todos, salvo** en el comprendido entre la normativa el AIEM de **2014** y la de **2020**, esto es entre **2019-2015**. En estos años, la industria manufacturera creó **747** nuevas empresas, mientras que la construcción **3.020**, mostrando este último evidencias significativas de recuperación. El resto de la industria, por su parte, la eléctrica, suministro de agua y gestión de residuos, arroja su único dato negativo, perdiendo un total **14** -ver cuadro 6.6.1 y gráfico 6.6.1-.

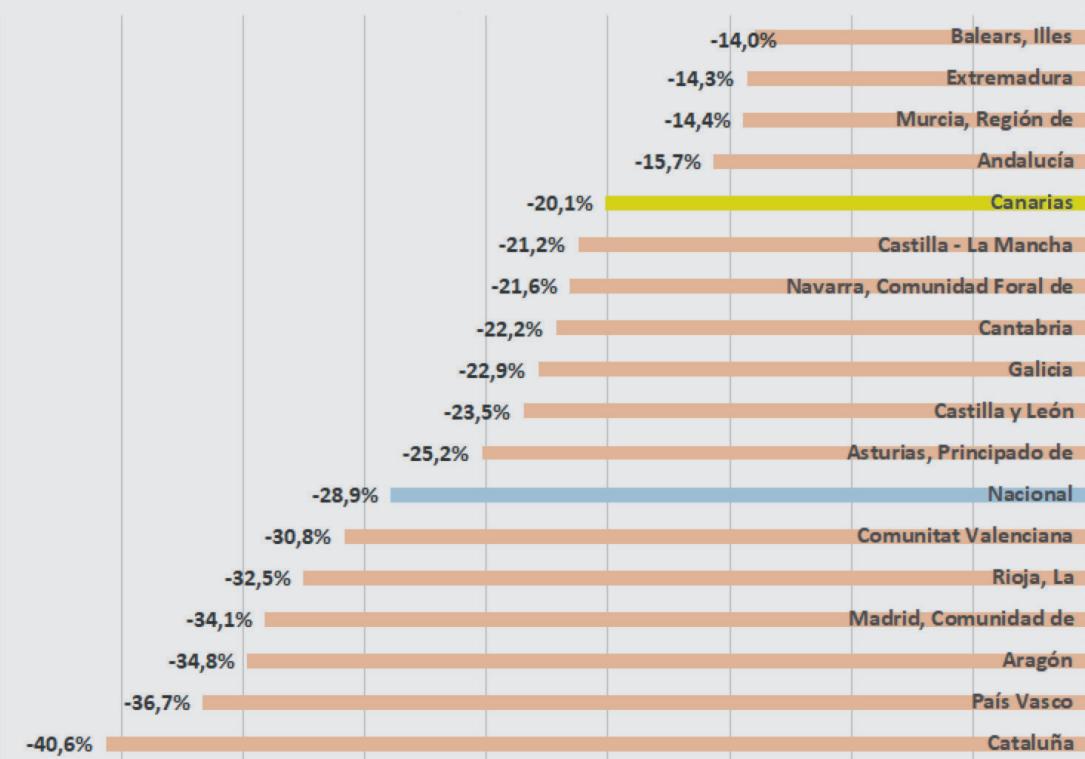


Fuente: INE - Directorio Central de Empresas (DIRCE) - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.6.1: Evolución número de empresas Canarias 2001-2022

No sucedió lo mismo, entre **2013** y **2002**, primer periodo de vigencia del AIEM, cuando la **caída** del número de empresas del conjunto de la economía fue protagonizada, en **términos porcentuales**, por la **industria manufacturera**, que disminuyó un **25,1%**, frente a la construcción que lo hizo en un **13,8%**. En términos absolutos, lidera la **construcción** con **2.343** empresas menos, seguido de la **industria manufacturera** de la que **desaparecieron 1.497** empresas.

El resultado de todo lo acontecido, se traduce en el **liderazgo absoluto del sector servicios** -ver cuadro 6.6.1-, que en **2022** acapara el **85,3% del total de empresas** del archipiélago, posición que ha ido creciendo paulatinamente desde **2002**, cuando esta participación era del **79,3%**. Lo contrario ha sucedido con la **construcción** que pasa de un **15%** en **2002** a un **11%** en **2022**, aunque ha mostrado **signos de mejora** desde **2018**, lo que **no ocurre** con la **industria manufacturera**. Esta suponía el **5,3%** en **2002**, disminuyendo hasta el **3,1%** en **2022**. El **resto de la industria** mantiene una **situación similar**, abarcando el **0,5%** tanto en **2002** como **2022**.

En el contexto nacional -ver gráfico 6.6.2- el **número de empresas de la industria manufacturera** ha **disminuido** de forma generalizada en todo el territorio nacional, siendo la media del descenso un **28,9%**. Sin embargo, tal y como se expuso en el apartado dedicado al PIB, el valor añadido bruto de esta industria ha aumentado de forma igualmente generalizada, salvo en Melilla (-2,5%), Madrid (-5%), Baleares (-9,3%) y Canarias (-20,8%), lo que implica que **un menor número de entidades producen mayores cantidades**, salvo en estas comunidades autónomas.



Fuente: INE – Directorio Central de Empresas (DIRCE) - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.6.2: % Variación del número de empresas por comunidades autónomas 2002-2002

De **2002** a **2022**, las **islas**, arrojan una caída inferior a la media nacional, un **20,1%** frente a un **28,9%**, encontrándose en el quinto puesto del ranking de menores decrecimientos. Le preceden Baleares (**-14%**), Extremadura (**-14,3%**), Murcia (**-14,4%**) y Andalucía (**-15,7%**). Estas comunidades, salvo Murcia, conforman el **grupo de las 5 regiones menos industrializadas del país** junto con Madrid, dentro de la manufacturera.

Por el contrario, **los descensos más importantes**, se registran en las **regiones con mayor participación de la industria manufacturera sobre el PIB**, a excepción de Madrid. Estas son Cataluña, que pierde un 40,6% de sus empresas, País Vasco un **36,7%**, Aragón un **34,8%**, Madrid un **34,1%**, la Rioja con un **32,5%** y la Comunidad Valenciana con un **30,8%**. Todas ellas, por encima de la media nacional.

En el **ranking por regiones** -ver cuadro 6.6.2-, Canarias **ocupaba el último puesto** en **2002** con un porcentaje del **5,26%** de empresas de la **industria manufacturera** sobre el total, estando por debajo de **media del país** que se situaba en el **8,91%**. En **2022** gana un puesto, colocándose en segundo lugar por la cola con un **3,13%**, estando únicamente Madrid por debajo con un **3,10%**. La **media nacional** en esta ocasión **baja** hasta el **5%**.

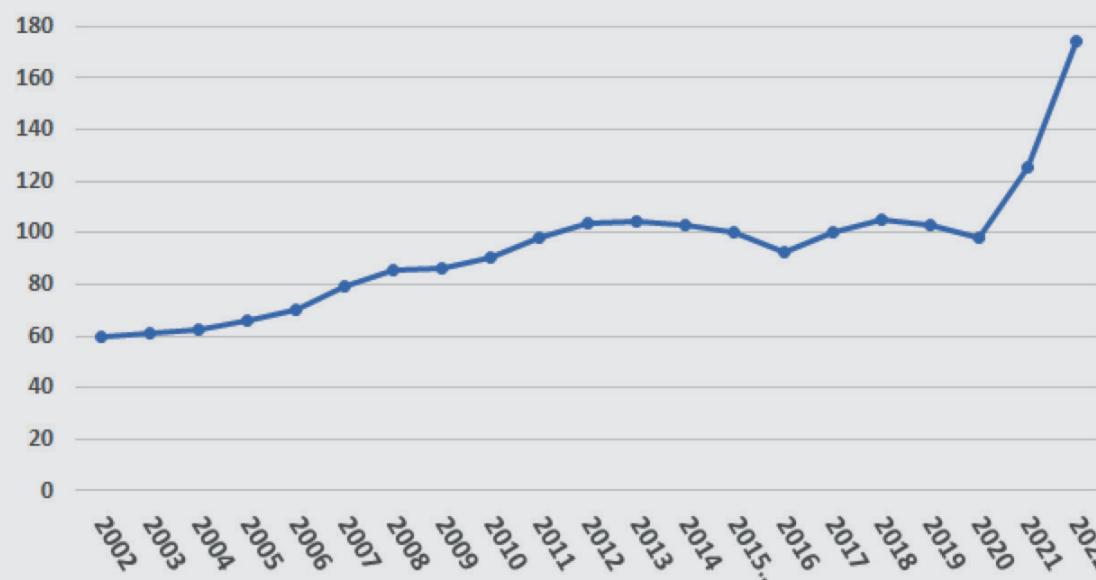
CCAA	2022	CCAA	2002
Rioja, La	8,56%	Rioja, La	14,66%
Castilla - La Mancha	7,51%	Castilla - La Mancha	12,29%
País Vasco	6,72%	Cataluña	10,70%
Navarra, Comunidad Foral de	6,41%	Comunitat Valenciana	10,68%
Murcia, Región de	6,26%	Aragón	10,05%
Extremadura	6,18%	Navarra, Comunidad Foral de	10,02%
Castilla y León	6,02%	País Vasco	9,96%
Aragón	5,98%	Murcia, Región de	9,78%
Comunitat Valenciana	5,68%	Nacional	8,91%
Galicia	5,57%	Galicia	8,57%
Cataluña	5,16%	Extremadura	8,44%
Nacional	5,00%	Castilla y León	8,41%
Andalucía	4,74%	Andalucía	7,69%
Cantabria	4,67%	Cantabria	7,08%
Asturias, Principado de	4,60%	Balears, Illes	6,93%
Balears, Illes	4,32%	Madrid, Comunidad de	6,84%
Canarias	3,13%	Asturias, Principado de	6,62%
Madrid, Comunidad de	3,10%	Canarias	5,26%

Fuente: INE – Directorio Central de Empresas (DIRCE) - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 6.6.2: Ranking % - Peso del número de empresas de la industria manufacturera sobre total empresas

6.7 Índices de precios industriales en Canarias y comparativa con el resto de comunidades autónomas en el contexto nacional 2001-2022

El **Índice de Precios Industriales (IPRI)** tiene como objetivo medir la **evolución de los precios de los productos industriales fabricados y vendidos en el mercado interior**, en el primer paso de su comercialización, es decir, de los **precios de venta a salida de fábrica**, excluyendo los gastos de transporte y comercialización y el IVA facturado (en Canarias el IGIC).

Tomando como año base de referencia **2015** y considerando las medias anuales de los precios, el índice de precios industriales de los productos fabricados y vendidos en el mercado interior -ver cuadro 6.7.1-, ha experimentado una **variación positiva de 2002 a 2022 del 193,06%**. Ha crecido de forma constante desde **2003** hasta **2013** -alcanzando este año los **104,63 €, máximo importe hasta 2020-**. A partir de este momento muestra fluctuaciones, generalmente por debajo de este importe, hasta **2020, para aumentar considerablemente en 2021 y 2022**, un **28,16%** y un **38,60%**, respectivamente.



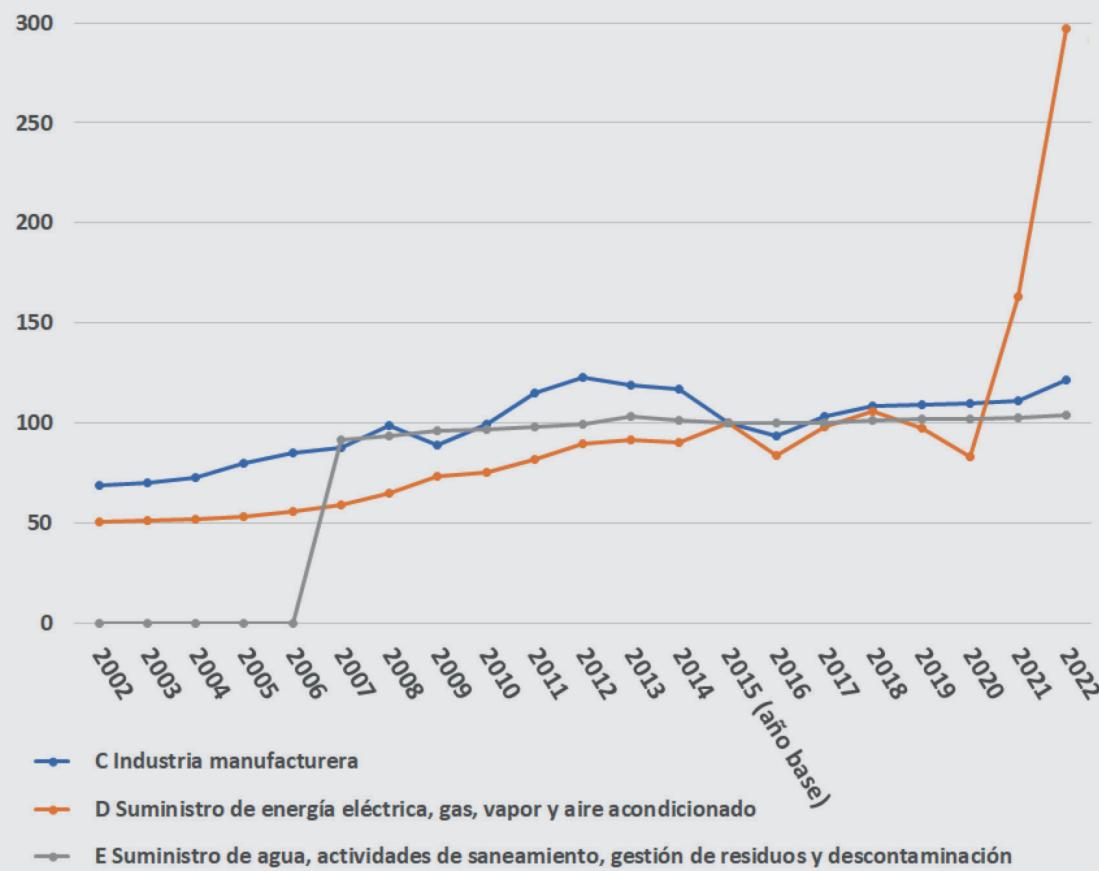
Fuente: INE - IPRI año base 2015 - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.7.1: Evolución del índice de precios industriales Canarias 2022-2002

En febrero de **2022**, el comienzo de la guerra de Ucrania, provocó que los precios energéticos se dispararan, lo que explica que sea el año de mayor aumento de este índice. Es por ello, que para tener una visión objetiva de su evolución del IPRI sin el impacto de este acontecimiento, se toma el periodo **2021-2002**, confirmándose igualmente un elevado incremento, cuantificado en un **111,4%**.

Año	Índice general Prs Industriales - CANARIAS Canarias	C Industria manufacturera	D Suministro de energía eléctrica, gas, vapor y aire acondicionado	E Suministro de agua, actividades de saneamiento, gestión de residuos y descontaminación	% Variación respecto al año anterior			
					Índice general Prs Industriales - CANARIAS Canarias	C Industria manufacturera	D Suministro de energía eléctrica, gas, vapor y aire acondicionado	E Suministro de agua, actividades de saneamiento, gestión de residuos y descontaminación
2002	59,41	68,47	50,35					
2003	60,74	70,23	51,25		2,2%	2,6%	1,8%	
2004	62,39	72,80	51,99		2,7%	3,7%	1,4%	
2005	66,29	79,69	52,89		6,2%	9,5%	1,7%	
2006	70,42	85,03	55,82		6,2%	6,7%	5,5%	
2007	79,34	87,54	58,78	91,69	12,7%	3,0%	5,3%	
2008	85,58	98,83	64,60	93,32	7,9%	12,9%	9,9%	1,8%
2009	85,99	88,77	73,32	95,88	0,5%	-10,2%	13,5%	2,7%
2010	90,41	99,13	75,31	96,80	5,1%	11,7%	2,7%	1,0%
2011	98,28	114,76	82,00	98,07	8,7%	15,8%	8,9%	1,3%
2012	103,97	122,79	89,53	99,59	5,8%	7,0%	9,2%	1,5%
2013	104,63	119,17	91,43	103,29	0,6%	-2,9%	2,1%	3,7%
2014	102,90	116,69	90,50	101,52	-1,6%	-2,1%	-1,0%	-1,7%
2015 (año base)	100,00	100,00	100,00	100,00	-2,8%	-14,3%	10,5%	-1,5%
2016	92,32	93,51	83,47	99,99	-7,7%	-6,5%	-16,5%	0,0%
2017	100,40	102,91	98,33	99,95	8,8%	10,1%	17,8%	0,0%
2018	105,05	108,17	105,63	101,34	4,6%	5,1%	7,4%	1,4%
2019	102,66	109,12	97,07	101,78	-2,3%	0,9%	-8,1%	0,4%
2020	98,02	109,54	82,81	101,70	-4,5%	0,4%	-14,7%	-0,1%
2021	125,62	111,23	162,95	102,68	28,2%	1,5%	96,8%	1,0%
2022	174,11	121,41	297,24	103,67	38,6%	9,2%	82,4%	1,0%
% Variación 2022-2019	69,60%	11,26%	206,21%	1,85%				
% Variación 2022-2007	119,45%	38,70%	405,65%	13,06%				
% Variación 2022-2002	193,06%	77,31%	490,37%					
% Variación 2021-2002	111,44%	62,44%	223,64%					
Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)								
% Variación 2013-2002	76,11%	74,04%	81,59%					
% Variación 2019-2015	2,66%	9,12%	-2,93%	1,78%				

Fuente: INE – IPRI año base 2015 – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.7.1: Índice de precios industriales (IPRI) Canarias 2022-2002



Fuente: INE – IPRI año base 2015 - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 6.7.2: Índice de precios industriales (IPRI) por tipo de industria Canarias 2002-2002

En suma, desde que se implantó el AIEM en **2002**, los precios no paran de crecer -entre **2002** y **2013**, un **76,11%**-. Sin embargo, tras la modificación del AIEM de **2014** el impacto de los precios industriales sobre la economía se atenúa -crecen un **2,66%** de **2015** a **2019**-, volviendo a incrementarse en **2021**, tras la pandemia (**2020**), la guerra de Ucrania (**2021**) y la entrada en vigor de la modificación del AIEM (**2021**). El IPRI alcanza sus máximos históricos en **2021**, con un índice de **125,6** y **2022** con **174,1**.

Al analizar el **Índice General de Precios** por tipo de **INDUSTRIAS** -ver cuadro 6.7.1-, se observa que los incrementos de los precios vienen determinados hasta **2019** -a excepción de **2016**, en el que inciden en mayor medida los precios de **suministro de**

agua, actividades de saneamiento, gestión de residuos y descontaminación- por los precios de las industrias manufactureras.

Sin embargo, en **2021** y **2022** el elevado **Índice General de Precios Industriales** alcanzado se debe principalmente al **desmesurado incremento de los precios relativos al suministro de energía eléctrica**, situándose en **162,9** y **297,2**. En **2022** el precio de la energía multiplica prácticamente por **6** el dato de **2002**, aumentado respecto a **2002** un **490,4%** en **2022** y un **223,6%** si analizamos **2021**.

Por su parte, los precios de la **industria manufacturera** crecieron un **77,3%** entre **2022-2002**, así como un **62,44%** entre **2021 y 2002**. No obstante, fuera de los dos años posteriores al COVID'19, el mayor incremento de precios se concentra en el periodo **2013-2002**, al operar el IPRI de Canarias un crecimiento del **76,1%**, periodo de vigencia del AIEM desde su entrada en vigor hasta la modificación de **2014**.

Desde la **implantación** del **AIEM** hasta **2013**, los precios del suministro de **energía eléctrica** se elevaron un **81,6%** y los de la **industria manufacturera** un **74,0%**, mientras que tras la modificación del impuesto en **2014** y hasta **2019**, **disminuyeron** los relativos al **suministro de energía eléctrica** un **2,9%**, **aumentaron** los de la manufacturera un **9,1%**, así como los de **suministro de agua y gestión de residuos** un **1,8%**.

Al comparar los **precios industriales de Canarias** con los del **conjunto del país** -ver gráfico 6.7.3-, se observa que los precios del conjunto de las industrias **Canarias se posicionaban por debajo de la media nacional**, entre **2002** y **2009**, para equipararse en **2010**. En este periodo de tiempo, **la brecha entre ambos precios se fue estrechando, acercándose los de Canarias paulatinamente a la media nacional**. El punto de inflexión se localiza en **2011**, cuando **la tendencia se invierte**, al sobrepasar los precios de Canarias la media nacional, hasta **2022** -salvo en **2016** y **2020** en que son inferiores- alcanzando el mayor **diferencial** en **2022** con un **17,2%**, sobre el año anterior y en **2021** con un **12,3%** en contraste con **2022**.

Evolución Medias anuales del IPRI Canarias - Nacional - INDUSTRIA MANUFACTURERA

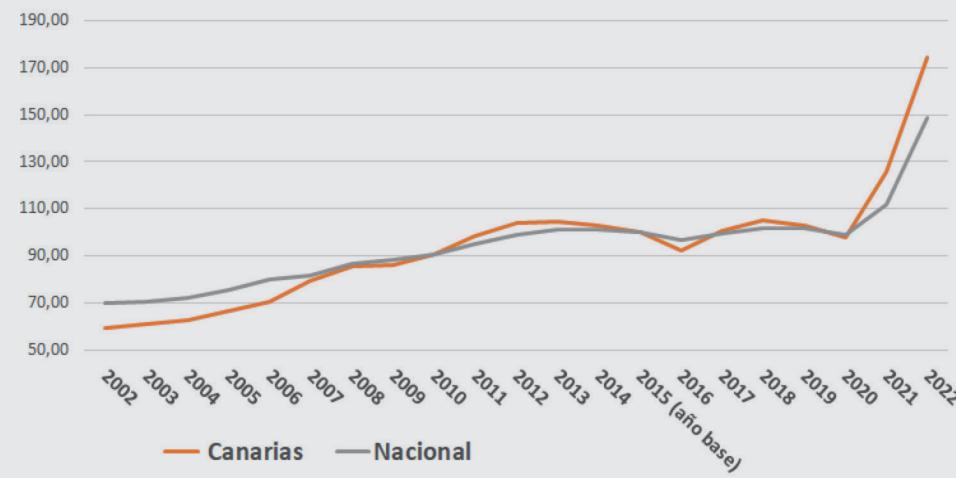
	Canarias	Nacional	Diferencia % Canarias respecto Nacional
2002	68,47	76,00	-9,9%
2003	70,23	77,09	-8,9%
2004	72,80	79,95	-9,0%
2005	79,69	83,74	-4,8%
2006	85,03	87,92	-3,3%
2007	87,54	90,92	-3,7%
2008	98,83	96,40	2,5%
2009	88,77	91,13	-2,6%
2010	99,13	94,83	4,5%
2011	114,76	100,98	13,7%
2012	122,79	103,69	18,4%
2013	119,17	103,67	14,9%
2014	116,69	102,23	14,1%
2015 (año base)	100,00	100,00	0,0%
2016	93,51	98,22	-4,8%
2017	102,91	101,99	0,9%
2018	108,17	104,60	3,4%
2019	109,12	104,54	4,4%
2020	109,54	101,52	7,9%
2021	111,23	111,79	-0,5%
2022	121,41	133,87	-9,3%
% Variación 2022-2019	11,26%	28,05%	
% Variación 2022-2007	38,70%	47,24%	
% Variación 2022-2002	77,31%	76,15%	
% Variación 2021-2002	62,44%	47,10%	
Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)			
% Variación 2013-2002	74,04%	36,41%	
% Variación 2019-2015	9,12%	4,54%	

Evolución Medias anuales del IPRI Canarias - Nacional

	Canarias	Nacional	Diferencia % Canarias respecto Nacional
2002	59,41	69,61	-14,6%
2003	60,74	70,26	-13,6%
2004	62,39	72,18	-13,6%
2005	66,29	75,60	-12,3%
2006	70,42	79,76	-11,7%
2007	79,34	81,33	-2,5%
2008	85,58	86,67	-1,3%
2009	85,99	88,39	-2,7%
2010	90,41	90,41	0,0%
2011	98,28	95,02	3,4%
2012	103,97	98,98	5,0%
2013	104,63	101,11	3,5%
2014	102,90	100,93	2,0%
2015 (año base)	100,00	100,00	0,0%
2016	92,32	96,76	-4,6%
2017	100,40	99,48	0,9%
2018	105,05	101,80	3,2%
2019	102,66	101,45	1,2%
2020	98,02	98,71	-0,7%
2021	125,62	111,83	12,3%
2022	174,11	148,57	17,2%
% Variación 2022-2019	69,60%	46,44%	
% Variación 2022-2007	119,45%	82,68%	
% Variación 2022-2002	193,06%	113,44%	
% Variación 2021-2002	111,44%	60,65%	
Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)			
% Variación 2013-2002	76,11%	45,25%	
% Variación 2019-2015	2,66%	1,45%	

Fuente: INE - IPRI año base 2015 – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.7.2: Índice de precios industriales (IPRI) general e industria manufacturera Canarias-Nacional 2022-2002



Fuente: INE – IPRI año base 2015 – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.7.3: Índice de precios industriales (IPRI) general Canarias-Nacional 2022-2002



Fuente: INE – IPRI año base 2015 – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 6.7.4: Índice de precios industriales (IPRI) I. manufacturera Canarias-Nacional 2022-2002

De forma similar, aunque con diferencias, se comportan **los precios de la industria manufacturera de Canarias** -ver cuadro 6.7.2 y gráfico 6.7.4-. Estos fueron inferiores a la media nacional entre **2002 y 2009** -con excepción de **2008**-, posicionándose por encima entre a partir de **2010** y hasta **2020** -salvo en **2016**-. Durante estos años, alcanzan los máximos diferenciales en el periodo **2011-2014**, con aumentos entre el **13,7%** y el **18,4%**. De tal manera, que de **2002 a 2019**, los precios en Canarias subieron un **59,4%**, mientras que la media nacional lo hizo un **37,6%**, alcanzando el **mayor precio en Canarias** en **2020, 109,5**, frente a **101,5** en el país en ese mismo año.

A diferencia de la industria en su conjunto, en **2021 y 2022** la **manufacturera canaria** vuelve a situarse por **debajo** de la media nacional, ligeramente en **2021** sobre el año **2020**, un **-0,5%**, y un **-9,3%** en **2022**.

Contar con unos precios de **producción industrial** por encima de los nacionales, prácticamente desde el año **2008**, implica una **pérdida de competitividad**, que va **en perjuicio de la industria local**. No obstante, esta diferencia se ha ido reduciendo, situándose como ya se ha indicado en **2021 y 2022** por debajo de la media nacional. A precios similares, teniendo en cuenta que a los precios industriales nacionales habría de sumarles los costes de transporte en caso de importación por parte de Canarias y un AIEM que puede ir entre el **5%** y el **15%**, es evidente que los bienes importados se encarecen en exceso.

En suma, la **industria manufacturera de Canarias**, en el periodo objeto de estudio, se caracteriza por haber producido menos en términos de valor añadido, con un peso sobre el PIB decreciente, a excepción de **2021**, con menor número de empresas y, por tanto, de empleo, pero que, sin embargo, en términos de precios se observan incrementos significativos -a pesar de las diversas ayudas públicas al sector- y, por intervalos, por encima de la media nacional. Es posible que, incluso, haya contribuido a ello el hecho que determinadas materias primas que se utilizan en la industria también se encuentren gravadas por el AIEM.

Al analizar las medias anuales del **IPRI por Comunidades Autónomas** en los años **2022, 2021, 2019, 2007 y 2002**, se observa como Canarias **lidera el ranking de los precios de la industria en general** en **2022 y 2021**, estando muy alejados de la media nacional. Entendemos que esta situación tiene su origen en la pandemia y en la guerra de Ucrania, fundamentalmente a partir de la crisis energética. En **2022**, el índice canario alcanza el máximo de **174,1**, mientras que el nacional **148,6**, lo que supone **25,1** puntos por encima.

Esta situación era **completamente opuesta** en **2002**, donde los precios **canarios estaban a la cola** del ranking nacional, superando únicamente a los de Cantabria, y estando **10** puntos por debajo de la media del país. En ese momento el índice se situó en Canarias en **59,4**, frente al nacional que llegó a **69,9, 10,5** puntos menos. Este hecho evidencia que los períodos de crisis afectan en mayor medida a Canarias.

Medias anuales Índice de Prs Indsutriales - CCAA	2022	Medias anuales Índice de Prs Indsutriales - CCAA	2021	Medias anuales Índice de Prs Indsutriales - CCAA	2019
Canarias	174,11	Canarias	125,62	Comunitat Valenciana	106,47
Navarra, Comunidad Foral de	167,83	Asturias, Principado de	121,51	País Vasco	106,04
Murcia, Región de	163,61	Murcia, Región de	118,18	Castilla - La Mancha	105,35
Asturias, Principado de	163,50	Andalucía	117,60	Extremadura	104,07
Andalucía	161,58	Baleares, Illes	117,26	Rioja, La	103,86
Galicia	160,70	Castilla - La Mancha	116,95	Aragón	103,73
Castilla - La Mancha	160,45	Galicia	116,80	Cantabria	103,30
Rioja, La	158,65	Navarra, Comunidad Foral de	116,72	Baleares, Illes	103,21
País Vasco	157,85	Aragón	115,02	Murcia, Región de	103,12
Balears, Illes	152,80	Extremadura	114,46	Galicia	103,07
Aragón	151,90	Rioja, La	114,14	Navarra, Comunidad Foral de	102,88
Castilla y León	150,26	País Vasco	112,53	Canarias	102,66
Nacional	148,57	Comunitat Valenciana	112,14	Andalucía	102,58
Extremadura	148,43	Nacional	111,83	Cataluña	102,21
Cantabria	147,20	Cantabria	111,34	Nacional	101,45
Comunitat Valenciana	142,29	Castilla y León	109,23	Asturias, Principado de	101,12
Cataluña	141,10	Cataluña	108,77	Castilla y León	98,95
Madrid, Comunidad de	135,13	Madrid, Comunidad de	107,40	Madrid, Comunidad de	98,46
Medias anuales Índice de Prs Indsutriales - CCAA	2007	Medias anuales Índice de Prs Indsutriales - CCAA	2002		
Cataluña	89,21	Murcia, Región de	78,71		
Murcia, Región de	87,51	Rioja, La	76,57		
Rioja, La	86,45	Castilla - La Mancha	75,33		
Andalucía	84,95	Andalucía	75,06		
Castilla - La Mancha	84,51	Madrid, Comunidad de	73,93		
Castilla y León	83,70	Cataluña	72,53		
Balears, Illes	82,95	Galicia	71,60		
Galicia	82,86	Nacional	69,61		
Asturias, Principado de	81,81	Castilla y León	69,22		
Aragón	81,68	Comunitat Valenciana	68,94		
Comunitat Valenciana	81,49	Balears, Illes	66,97		
Nacional	81,33	Aragón	66,43		
Madrid, Comunidad de	79,86	Asturias, Principado de	65,17		
Extremadura	79,58	Extremadura	62,57		
Canarias	79,34	País Vasco	62,51		
Cantabria	77,97	Navarra, Comunidad Foral de	62,12		
Navarra, Comunidad Foral de	77,64	Canarias	59,41		
País Vasco	74,89	Cantabria	58,61		

Fuente: INE - IPRI año base 2015 - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.7.3: Ranking índice de precios industriales (IPRI) general por comunidades autónomas

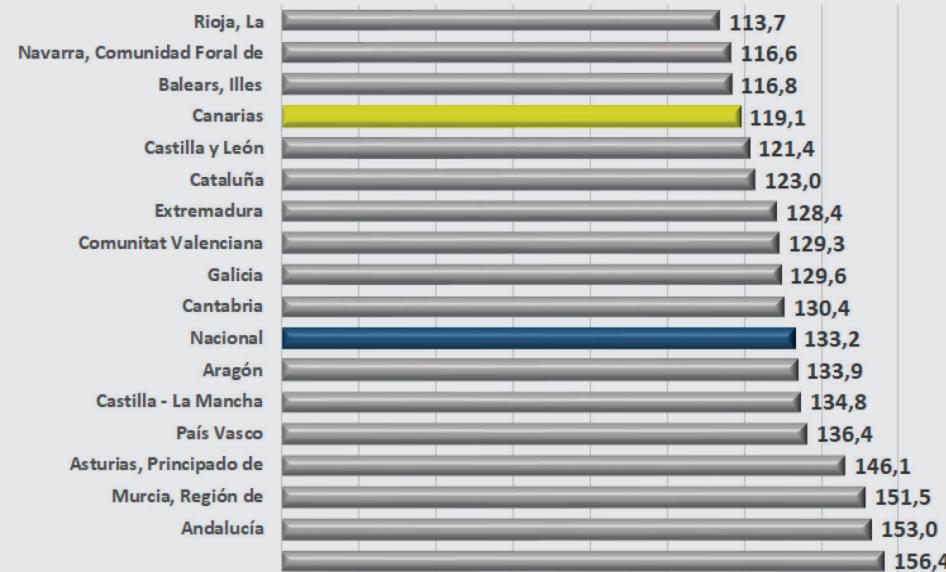
Los precios de la **industria manufacturera**, que es la que centra el interés del presente estudio, tienen un comportamiento diferente al conjunto de la industria. En concreto, se analizan las **medias anuales del IPRI por comunidades Autónomas** -ver cuadro 6.7.4-, al igual que hicimos con la industria en general, en los años **2022, 2021, 2019, 2007 y 2002**.

En la industria manufacturera los precios en los años objeto de análisis se **comportan de forma similar** -por debajo de la media nacional-, salvo en **2019**. En este año los precios de Canarias eran los **terceros más elevados del país**, situándose **4,6** puntos por encima de la media nacional, pasando a ocupar el **octavo puesto** en **2021**, y el **quinto por la cola** en **2022**. Este último año el índice de Canarias llega a **121,4**, mientras la media nacional a **133,9**, lo que supone **12,5** puntos por debajo de la misma. Es de destacar que en **2002**, justo cuando entra en vigor el AIEM, los precios de las **manufactureras canarias** eran los más bajos de España **68,5** frente a la media nacional de **76,0** de media.

	2022		2021		2019
Andalucía	156,4	Asturias, Principado de	126,2	Asturias, Principado de	111,1
Murcia, Región de	153,0	País Vasco	117,3	País Vasco	109,9
Asturias, Principado de	151,5	Andalucía	115,8	Canarias	109,1
País Vasco	146,1	Murcia, Región de	115,2	Murcia, Región de	105,8
Castilla - La Mancha	136,4	Aragón	113,6	Baleares, Illes	105,5
Aragón	134,8	Nacional	111,8	Rioja, La	104,6
Nacional	133,9	Cataluña	111,3	Nacional	104,5
Cantabria	133,2	Canarias	111,2	Cantabria	104,5
Galicia	130,4	Cantabria	110,6	Galicia	104,5
Comunitat Valenciana	129,6	Castilla - La Mancha	110,5	Aragón	104,4
Extremadura	129,3	Comunitat Valenciana	109,6	Comunitat Valenciana	104,1
Cataluña	128,4	Extremadura	109,4	Cataluña	104,0
Castilla y León	123,0	Galicia	109,1	Extremadura	103,9
Canarias	121,4	Balears, Illes	109,0	Castilla - La Mancha	103,8
Balears, Illes	119,1	Castilla y León	107,3	Madrid, Comunidad de	103,6
Navarra, Comunidad Foral de	116,8	Madrid, Comunidad de	106,8	Andalucía	102,5
Rioja, La	116,6	Rioja, La	106,6	Castilla y León	102,2
Madrid, Comunidad de	113,7	Navarra, Comunidad Foral de	105,8	Navarra, Comunidad Foral de	102,2
	2007		2002		
Asturias, Principado de	97,8	Madrid, Comunidad de	85,7		
Castilla y León	94,5	Castilla y León	82,7		
Madrid, Comunidad de	94,2	Aragón	80,9		
Comunitat Valenciana	93,4	Cataluña	78,0		
Aragón	93,1	Galicia	78,0		
Galicia	92,5	Navarra, Comunidad Foral de	76,1		
Cantabria	92,2	Nacional	76,0		
Extremadura	91,8	Balears, Illes	74,7		
Castilla - La Mancha	91,0	Comunitat Valenciana	74,6		
Nacional	90,9	País Vasco	73,7		
Cataluña	90,7	Castilla - La Mancha	73,5		
País Vasco	90,2	Extremadura	73,1		
Andalucía	89,5	Rioja, La	72,9		
Balears, Illes	88,3	Asturias, Principado de	72,4		
Navarra, Comunidad Foral de	87,9	Cantabria	72,1		
Canarias	87,5	Murcia, Región de	71,0		
Murcia, Región de	85,7	Andalucía	69,8		
Rioja, La	84,8	Canarias	68,5		

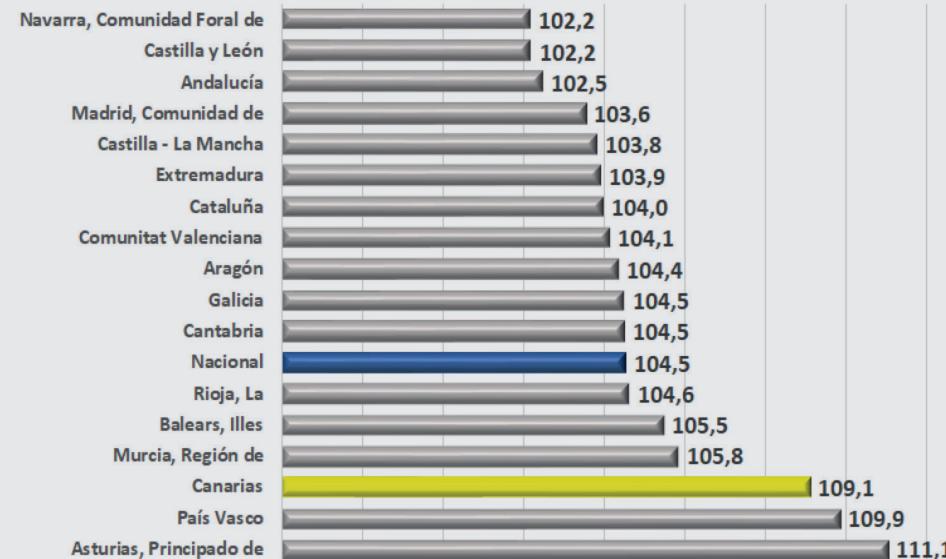
Fuente: INE – IPRI año base 2015 – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.7.4:Ranking Índice de precios industriales (IPRI) de la industria manufacturera por comunidades autónomas



Fuente: INE – IPRI año base 2015 – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.7.5:Ranking Índice de precios industriales (IPRI) I. manufacturera 2022



Fuente: INE – IPRI año base 2015 – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.7.6:Ranking Índice de precios industriales (IPRI) I. manufacturera 2019 sin el efecto de la crisis energética

El **crecimiento experimentado** por los **precios** de la **industria manufacturera** en el periodo **2022-2002** del **77,3%**, sitúa a **Canarias por encima del aumento operado en la media nacional** del **76,1%**, lo que la coloca, en **2022**, en la **séptima posición con mayor crecimiento** respecto al resto de Comunidades Autónomas. Como se ha comentado, este aumento es **más leve en los últimos años**, cuando operó una subida del **11,3%** entre **2019 y 2022**, colocándose al respecto en el penúltimo puesto en el contexto nacional, únicamente seguido de la comunidad de Madrid con un **9,8%**.

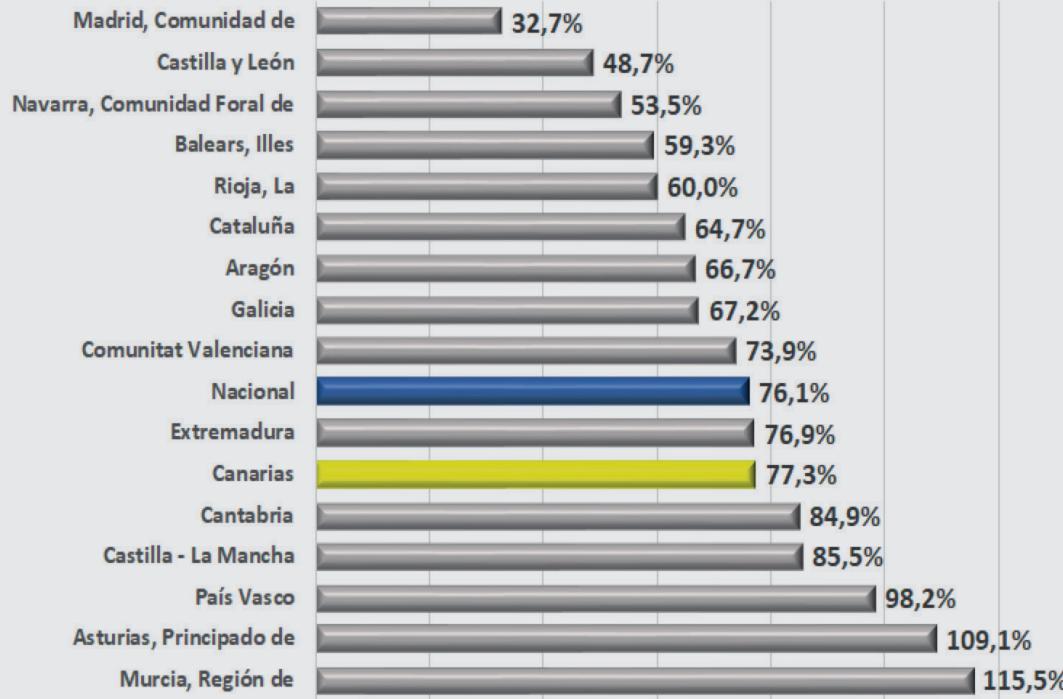
% TASA de VARIACIÓN IPRI - I. MANUFACTURERA	% Variación 2022-2002	% TASA de VARIACIÓN IPRI - I. MANUFACTURERA	% Variación 2022-2007	% TASA de VARIACIÓN IPRI - I. MANUFACTURERA	% Variación 2022-2019
Andalucía	124,2%	Murcia, Región de	78,6%	Andalucía	52,6%
Murcia, Región de	115,5%	Andalucía	74,8%	Murcia, Región de	44,5%
Asturias, Principado de	109,1%	País Vasco	61,9%	Asturias, Principado de	36,4%
País Vasco	98,2%	Asturias, Principado de	54,8%	País Vasco	33,0%
Castilla - La Mancha	85,5%	Castilla - La Mancha	49,9%	Castilla - La Mancha	31,4%
Cantabria	84,9%	Nacional	47,2%	Aragón	29,2%
Canarias	77,3%	Aragón	44,8%	Nacional	28,1%
Extremadura	76,9%	Cantabria	44,6%	Cantabria	27,5%
Nacional	76,1%	Cataluña	41,6%	Galicia	24,8%
Comunitat Valenciana	73,9%	Galicia	41,0%	Comunitat Valenciana	24,5%
Galicia	67,2%	Extremadura	40,7%	Extremadura	24,4%
Aragón	66,7%	Comunitat Valenciana	38,9%	Cataluña	23,5%
Cataluña	64,7%	Canarias	38,7%	Castilla y León	20,3%
Rioja, La	60,0%	Rioja, La	37,5%	Navarra, Comunidad Foral de	14,3%
Balears, Illes	59,3%	Balears, Illes	34,8%	Balears, Illes	12,9%
Navarra, Comunidad Foral de	53,5%	Navarra, Comunidad Foral de	32,8%	Rioja, La	11,5%
Castilla y León	48,7%	Castilla y León	30,1%	Canarias	11,3%
Madrid, Comunidad de	32,7%	Madrid, Comunidad de	20,8%	Madrid, Comunidad de	9,8%

Funete: INE - Índice de Precios Industriales

Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Fuente: INE – IPRI año base 2015 – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.7.5: % Variación Índice de precios industriales (IPRI) industria manufacturera por períodos



Fuente: INE – IPRI año base 2015 – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 6.7.7: Ranking CCAA % Variación Índice de precios industriales (IPRI) industria manufacturera 2002-2007

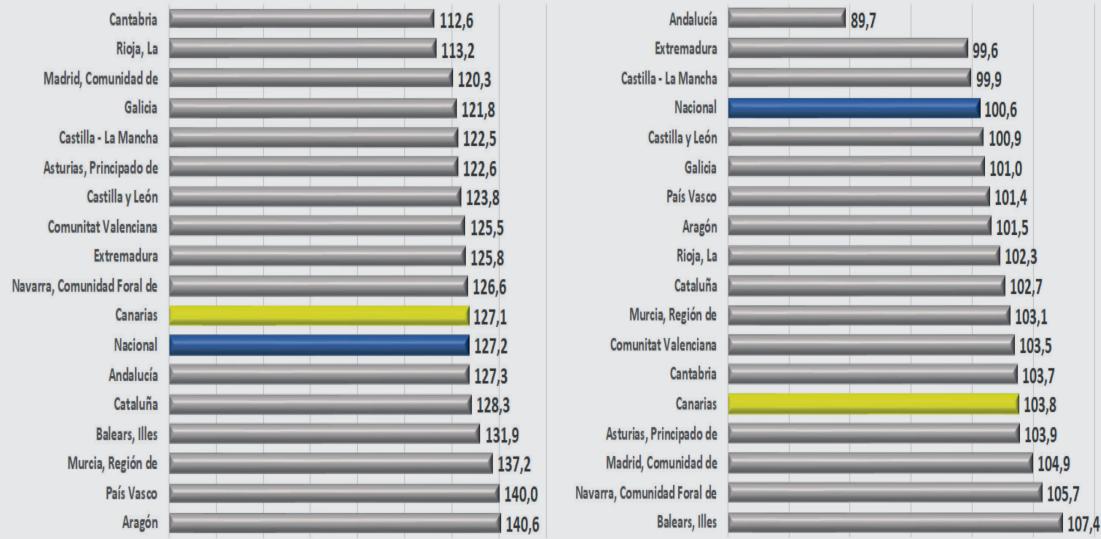
Los precios de la **industria de alimentación** de Canarias, se encuentran en **2002 entre los más altos del país**, ocupando el quinto puesto con el índice más elevado que llegaba a 76, mientras que índice nacional alcanzaba 73,7, tal y como se observa en el cuadro 6.7.6. Esta distancia se redujo en 2007, equiparándose prácticamente ambos índices, siendo la media nacional de 85,8 y el de las islas de 85,6.

Posteriormente, la situación vuelve a cambiar, y si se toma **2019** como año no afectado ni por la crisis de la pandemia de 2020 ni por la energética de 2022, nuevamente los precios de la industria de alimentación canaria **vuelven a ocupar el quinto puesto de entre los más elevados**, con un índice de 103,8 frente al 100,6 del conjunto del país. En **2022**, con la elevada inflación derivada del comienzo de la guerra de Ucrania, vuelven a estar al nivel de la media del país, con un índice de 127,1 y 127,2 respectivamente.

	2022		2021		2019
Aragón	140,6	País Vasco	117,8	Balears, Illes	107,4
País Vasco	140,0	Murcia, Región de	116,7	Navarra, Comunidad Foral de	105,7
Murcia, Región de	137,2	Balears, Illes	113,9	Madrid, Comunidad de	104,9
Balears, Illes	131,9	Aragón	111,2	Asturias, Principado de	103,9
Cataluña	128,3	Cataluña	110,8	Canarias	103,8
Andalucía	127,3	Navarra, Comunidad Foral de	110,6	Cantabria	103,7
Nacional	127,2	Madrid, Comunidad de	108,9	Comunitat Valenciana	103,5
Canarias	127,1	Comunitat Valenciana	108,5	Murcia, Región de	103,1
Navarra, Comunidad Foral de	126,6	Nacional	108,5	Cataluña	102,7
Extremadura	125,8	Asturias, Principado de	107,7	Rioja, La	102,3
Comunitat Valenciana	125,5	Canarias	107,4	Aragón	101,5
Castilla y León	123,8	Extremadura	106,1	País Vasco	101,4
Asturias, Principado de	122,6	Castilla y León	105,3	Galicia	101,0
Castilla - La Mancha	122,5	Galicia	105,1	Castilla y León	100,9
Galicia	121,8	Castilla - La Mancha	104,7	Nacional	100,6
Madrid, Comunidad de	120,3	Cantabria	104,3	Castilla - La Mancha	99,9
Rioja, La	113,2	Andalucía	103,7	Extremadura	99,6
Cantabria	112,6	Rioja, La	102,6	Andalucía	89,7
	2007		2002		
Extremadura	93,5	Castilla y León	81,2		
Cantabria	91,6	Madrid, Comunidad de	80,5		
Castilla y León	91,0	Asturias, Principado de	78,1		
Madrid, Comunidad de	89,5	Extremadura	77,2		
Asturias, Principado de	88,1	Canarias	76,0		
Castilla - La Mancha	87,9	Comunitat Valenciana	75,8		
Galicia	87,5	Rioja, La	75,6		
Comunitat Valenciana	87,3	Navarra, Comunidad Foral de	74,8		
Aragón	87,0	Galicia	74,7		
Nacional	85,8	Castilla - La Mancha	74,3		
Canarias	85,6	Nacional	73,7		
Navarra, Comunidad Foral de	84,7	Cataluña	73,0		
Cataluña	84,6	Cantabria	71,9		
Rioja, La	84,4	Balears, Illes	71,4		
Balears, Illes	83,7	Aragón	70,9		
Andalucía	83,2	Murcia, Región de	69,3		
País Vasco	82,6	Andalucía	68,3		
Murcia, Región de	80,8	País Vasco	65,6		

Fuente: INE – IPRI año base 2015 – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.7.6: Ranking Índice de precios industriales (IPRI) industria de alimentación por comunidades autónomas

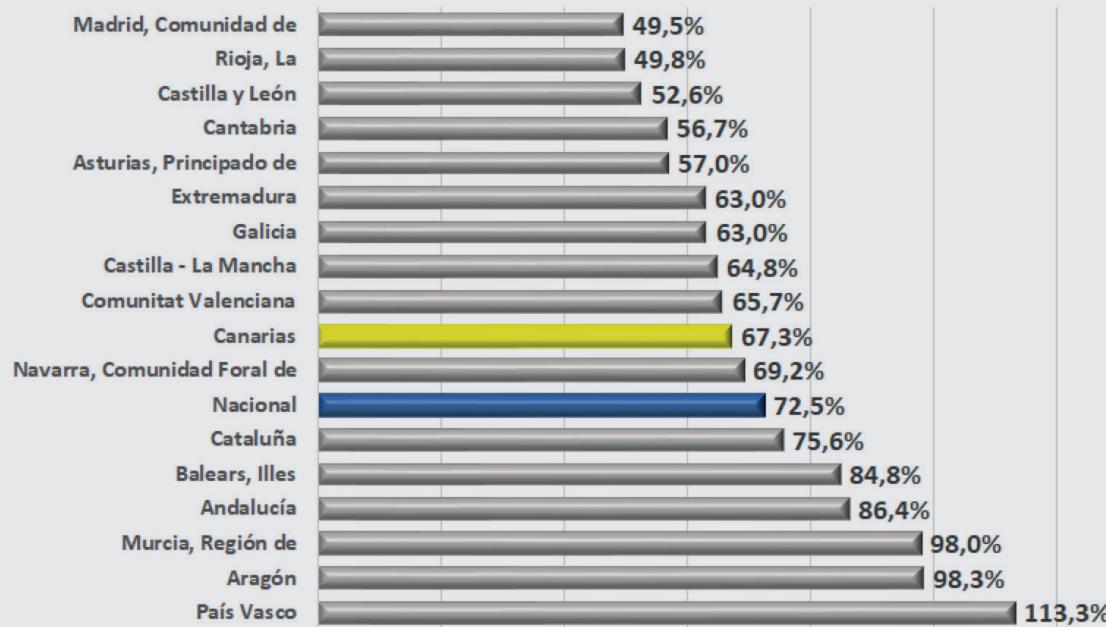


Fuente: INE – IPRI año base 2015
 Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 6.7.8:Ranking Índice de precios industriales (IPRI) I. alimentación 2022

Fuente: INE – IPRI año base 2015
 Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 6.7.9:Ranking Índice de precios industriales (IPRI) I. alimentación 2019 sin el efecto de la crisis energética

Los precios de la industria canaria **alimentaria se incrementaron un 67,3%** en el periodo comprendido entre 2002 y 2022, 5 puntos porcentuales por debajo de la **media nacional del 72,5%**- gráfico 6.7.10-, situándose a mitad del ranking comparativo con el resto de comunidades autónomas, cuyos aumentos oscilaron entre el 49,5% de Madrid y el 113,3% del País Vasco.

Si bien el aumento no ha sido de los más altos del país, es necesario precisar que **se parte en 2002 de unos precios elevados**, por lo que la consecuencia de ese aumento es seguir manteniendo en 2019 un alto nivel de los mismos.



Fuente: INE - IPRI año base 2015 - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 6.7.10: Ranking CCAA % Variación Índice de precios industriales (IPRI) industria alimentación 2022-2002

6.8 Índices de precios al consumo 2002-2022 y comparativa con el resto de comunidades autónomas en el contexto nacional

El índice de precios al consumo (IPC), recoge los **precios de los bienes y servicios adquiridos por los hogares residentes de España**, cuya agrupación está basada en la clasificación europea de consumo ECOICOP (*European Classification of Individual Consumption by Purpose*). Para su cálculo se escoge una **muestra, denominada cesta**, en la que se incluyen los bienes y servicios más consumidos por la población. La recogida de los datos se efectúa mediante muestra de los establecimientos más visitados y la importancia relativa de cada artículo en la cesta responde a las tendencias de consumo de los hogares (INE Metodología IPC).

IPC CANARIAS por TIPO DE BIENES (medias anuales) - % Variación respecto al año anterior	Índice general	Alimentos y bebidas no alcohólicas	Bebidas alcohólicas y tabaco	Vestido y calzado	Vivienda, agua, electricidad, gas y otros combustibles	Muebles, artículos del hogar y artículos para el mantenimiento corriente del hogar	Sanidad	Transporte	Comunicaciones	Ocio y cultura	Enseñanza	Restaurantes y hoteles	Otros bienes y servicios
2002													
2003	2,2%	3,3%	5,1%	0,9%	2,5%	1,2%	1,6%	1,8%	-2,7%	0,5%	4,4%	3,1%	2,7%
2004	2,3%	2,5%	9,4%	1,0%	2,0%	1,7%	0,0%	4,5%	-1,2%	-0,9%	3,7%	1,8%	2,4%
2005	2,5%	2,1%	3,7%	0,6%	3,2%	0,3%	0,3%	7,3%	-1,7%	-0,5%	2,9%	2,5%	1,9%
2006	2,9%	3,9%	5,4%	-0,6%	4,3%	1,3%	0,5%	4,8%	-1,4%	-0,8%	4,3%	3,7%	2,9%
2007	2,3%	4,8%	-1,2%	0,3%	3,7%	1,2%	-3,2%	2,3%	0,1%	-1,4%	4,9%	3,4%	2,6%
2008	4,4%	7,9%	5,9%	0,3%	4,6%	1,2%	-1,0%	7,9%	-0,1%	-0,3%	3,3%	4,0%	2,5%
2009	-1,0%	-0,6%	4,4%	-1,9%	2,0%	0,4%	-1,5%	-7,2%	-0,8%	-0,9%	4,0%	1,4%	1,4%
2010	1,0%	-1,6%	1,6%	-0,6%	2,0%	-0,8%	-1,5%	6,8%	-0,8%	-1,4%	2,5%	0,3%	1,1%
2011	2,6%	1,9%	5,6%	-0,3%	4,5%	0,1%	-2,2%	8,8%	-0,8%	-0,8%	2,4%	1,6%	1,3%
2012	2,0%	1,3%	3,0%	-0,3%	3,0%	-0,5%	3,2%	6,6%	-2,7%	-0,5%	4,5%	1,0%	1,4%
2013	0,7%	0,6%	5,5%	-0,4%	-0,4%	-0,7%	8,0%	1,0%	-2,8%	0,2%	9,6%	0,2%	0,2%
2014	-0,5%	-1,6%	5,2%	-1,0%	1,2%	-1,2%	0,0%	-0,1%	-6,1%	-1,9%	0,6%	0,3%	0,5%
2015	-0,8%	-0,2%	5,6%	-0,7%	-1,2%	-1,6%	0,1%	-3,9%	-1,8%	-0,7%	0,3%	1,1%	0,7%
2016	-0,2%	0,8%	5,4%	-0,1%	-3,1%	-1,4%	0,5%	-2,2%	2,6%	-1,6%	1,3%	1,7%	0,9%
2017	1,8%	1,7%	4,1%	-0,5%	3,3%	-1,6%	0,1%	3,6%	1,3%	0,5%	1,3%	1,8%	0,8%
2018	1,5%	1,8%	4,9%	0,6%	1,2%	-0,1%	-0,3%	3,1%	2,2%	-0,1%	-0,1%	2,0%	0,6%
2019	0,3%	0,2%	5,8%	0,9%	-1,4%	-0,5%	0,1%	0,5%	0,8%	-0,9%	-0,3%	1,7%	0,7%
2020	0,5%	2,7%	2,4%	0,9%	-1,7%	0,3%	0,2%	-0,4%	-1,2%	-1,4%	0,4%	1,5%	1,5%
2021 (año base)	2,2%	1,2%	1,2%	0,9%	10,0%	0,2%	0,3%	4,6%	-3,0%	-0,6%	0,7%	0,9%	1,1%
2022	7,5%	11,8%	3,3%	-2,3%	11,6%	6,1%	1,1%	11,6%	-1,3%	2,8%	1,7%	6,1%	4,0%
% Variación 2022-2002	40,2%	53,7%	131,5%	-2,1%	64,2%	5,6%	5,9%	79,7%	-19,8%	-10,2%	67,4%	48,5%	36,2%
% Variación 2021-2002 (sin efecto crisis energética de 2022 - Ucrania)	30,4%	37,5%	124,2%	0,2%	47,0%	-0,4%	4,8%	61,0%	-18,7%	-12,7%	64,6%	40,0%	31,0%
% Variación 2022-2019	10,5%	16,2%	7,1%	-0,4%	20,8%	6,6%	1,6%	16,3%	-5,4%	0,8%	2,9%	8,6%	6,8%
% Variación 2022-2007	24,3%	30,8%	86,5%	-4,2%	40,7%	-0,3%	6,9%	47,0%	-14,0%	-7,3%	37,3%	28,7%	20,4%
Variaciones en los CAMBIOS DE LEGISLACIÓN (años previos a la entrada en vigor)													
% Variación 2013-2002	24,2%	28,8%	59,9%	-1,0%	36,2%	5,6%	3,7%	53,3%	-14,0%	-6,7%	57,7%	25,6%	22,4%
% Variación 2019-2015	3,5%	4,6%	21,7%	1,0%	-0,1%	-3,5%	0,5%	5,0%	7,0%	-2,0%	2,2%	7,4%	3,0%

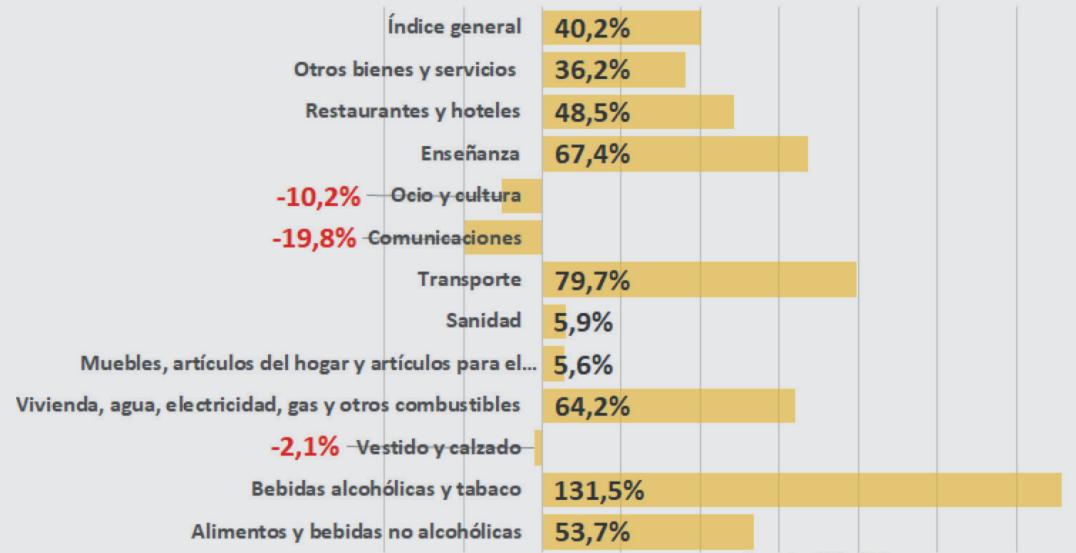
Fuente: INE – IPC Elaboración - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.8.1: Índice de precios al consumo Canarias por tipo de bienes

Los precios en Canarias -ver cuadro 6.8.1 y gráfico 6.8.1- se han incrementado un **40,2% de 2002 a 2022**. En este intervalo, los bienes que se han encarecido principalmente son las **bebidas alcohólicas** y el **tabaco**, que arroja un aumento del **131,5%**, el **transporte** en segundo lugar, con un **79,7%**, la **enseñanza** un **67,4%**, la **vivienda, agua, electricidad** un **64,2%**, los **alimentos y bebidas no alcohólicas** un **53,7%** y los **restaurantes y hoteles** un **48,5%**.

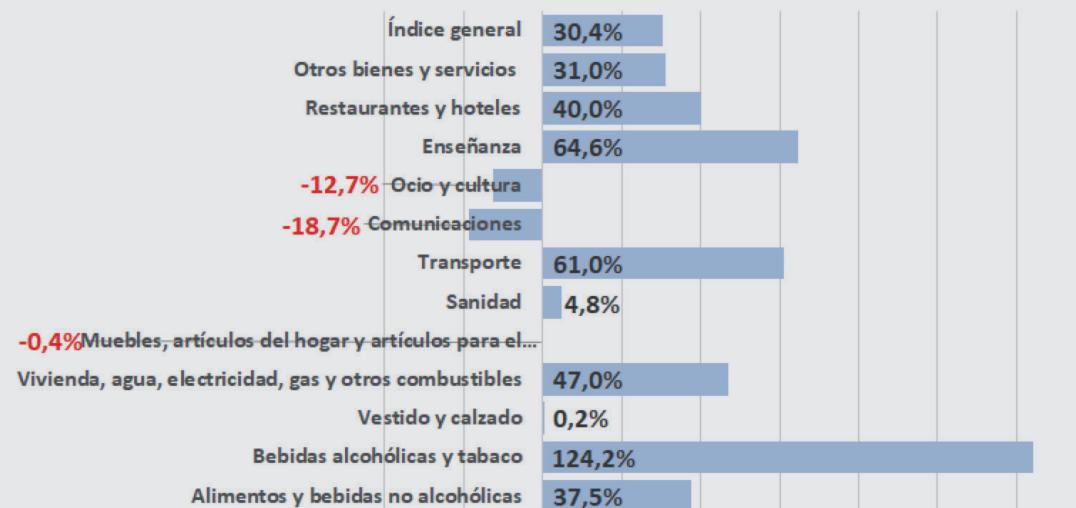
Estas cifras de **2002 hasta 2021**, no eran tan elevadas, al incrementarse los precios el **30,4%, 9,8** puntos menos que el aumento operado hasta **2022**, año en que los precios vienen fuertemente afectados por la crisis energética.

Al analizar individualmente la evolución de los precios por sectores (**2022-2002**), tal como se deduce del cuadro 6.8.1 y gráfico 6.8.1, se observa que bajan los de las **comunicaciones** un **19,8%**, del **ocio** y de la **cultura** un **10,2%**, mientras que los de **vestidos y calzado** lo hace un **2,1%**.



Fuente: INE – IPC Elaboración – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Gráfico 6.8.1: % Variación Índice de precios al consumo Canarias por tipo de bienes 2022-2002



Fuente: INE – IPC Elaboración – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

**Gráfico 6.8.2: % Variación Índice de precios al consumo Canarias por tipo de bienes 2021-2002
(sin el efecto de la crisis energética)**

Durante el **primer periodo de vigencia del AIEM** -ver cuadro 6.8.1-, entre **2002** y **2013**, los precios se incrementaron un **24,2%**, destacando la subida de las **bebidas alcohólicas** y el **tabaco**, un **59,9%**, la **enseñanza** un **57,7%**, el **transporte**, un **53,3%**, la **vivienda, agua y electricidad**, un **36,2%**, así como los **alimentos y bebidas no alcohólicas**, un **28,8%** y los **restaurantes y hoteles**, un **25,6%**.

En el **segundo tramo del AIEM**, entre **2019** y **2015**, periodo más corto de tiempo, el aumento general de precios **resultó más moderado**, llegando al **3,5%**. Son prácticamente las mismas partidas las que presentan los incrementos más relevantes, como el caso de las **bebidas alcohólicas y tabaco**, un **21,7%**, los **restaurantes y hoteles**, un **7,4%**, el **transporte**, un **5%**, los **alimentos y bebidas no alcohólicas**, un **4,6%** y la **enseñanza** un **2,2%**. Por su parte, las **comunicaciones** lo hacen en un **7,0%**.

Las **partidas básicas para el día a día de los ciudadanos** -ver cuadro 6.8.1- como son el **transporte**, la **enseñanza**, así como la **vivienda, electricidad y agua**, y los **alimentos y bebidas no alcohólicas**, presentan aumentos en el nivel de precios **muy superiores a la media del IPC general**, estando todas, en su conjunto y de forma significativa, por **encima del 50%** entre **2002** y **2022**. Si bien a este hecho ha contribuido la crisis energética de **2022**. Aislando este fenómeno, los incrementos son igualmente elevados, de tal manera, que el **transporte** entre **2021** y **2002** -ver gráfico 6.8.2- aumenta los precios un **61%**, la **enseñanza**, un **64,6%**, la **vivienda, electricidad y agua**, un **47%**, los **alimentos y bebidas no alcohólicas**, un **37,5%**, mientras que la **media en su conjunto** se elevó un **30,4%**.

En suma, tal como se desprende del cuadro 6.8.2, los **alimentos y bebidas no alcohólicas**, el **transporte** y la **vivienda, electricidad y agua**, se han posicionado **por debajo de la media del IPC Canario** en los **últimos 20 años** -desde **2002**-, hasta que en **2022**, pasan a **ocupar las primeras posiciones**. La **enseñanza** ya superó a la media desde **2013**, y **vestido y calzado**, así como la **sanidad**, que incluye medicamentos, además de los servicios médicos, arrojaron hasta **2022** un índice superior a la media del **IPC Canario**.

IPC CANARIAS por TIPO DE BIENES (medias anuales)	2022
Alimentos y bebidas no alcohólicas	111,8
Vivienda, agua, electricidad, gas y otros combustibles	111,6
Transporte	111,6
Índice general	107,5
Restaurantes y hoteles	106,1
Muebles, artículos del hogar y artículos para el mantenimiento corriente del hogar	106,1
Otros bienes y servicios	104,0
Bebidas alcohólicas y tabaco	103,3
Ocio y cultura	102,8
Enseñanza	101,7
Sanidad	101,1
Comunicaciones	98,7
Vestido y calzado	97,7

IPC CANARIAS por TIPO DE BIENES (medias anuales)	2013
Ocio y cultura	106,9
Muebles, artículos del hogar y artículos para el mantenimiento corriente del hogar	106,0
Comunicaciones	105,8
Sanidad	99,0
Vestido y calzado	98,8
Enseñanza	95,8
Índice general	95,2
Transporte	95,2
Alimentos y bebidas no alcohólicas	93,7
Otros bienes y servicios	93,4
Vivienda, agua, electricidad, gas y otros combustibles	92,6
Restaurantes y hoteles	89,7
Bebidas alcohólicas y tabaco	71,3

IPC CANARIAS por TIPO DE BIENES (medias anuales)	2019
Comunicaciones	104,4
Ocio y cultura	102,0
Muebles, artículos del hogar y artículos para el mantenimiento corriente del hogar	99,5
Sanidad	99,5
Enseñanza	98,9
Vestido y calzado	98,1
Restaurantes y hoteles	97,7
Otros bienes y servicios	97,4
Índice general	97,3
Bebidas alcohólicas y tabaco	96,5
Alimentos y bebidas no alcohólicas	96,2
Transporte	95,9
Vivienda, agua, electricidad, gas y otros combustibles	92,4

IPC CANARIAS por TIPO DE BIENES (medias anuales)	2015
Ocio y cultura	104,1
Muebles, artículos del hogar y artículos para el mantenimiento corriente del hogar	103,1
Sanidad	99,0
Comunicaciones	97,5
Vestido y calzado	97,2
Enseñanza	96,7
Otros bienes y servicios	94,5
Índice general	94,0
Vivienda, agua, electricidad, gas y otros combustibles	92,6
Alimentos y bebidas no alcohólicas	92,0
Transporte	91,4
Restaurantes y hoteles	91,0
Bebidas alcohólicas y tabaco	79,2

IPC CANARIAS por TIPO DE BIENES (medias anuales)	2007
Comunicaciones	114,8
Ocio y cultura	111,0
Muebles, artículos del hogar y artículos para el mantenimiento corriente del hogar	106,3
Vestido y calzado	102,0
Sanidad	94,5
Índice general	86,5
Otros bienes y servicios	86,4
Alimentos y bebidas no alcohólicas	85,5
Restaurantes y hoteles	82,4
Vivienda, agua, electricidad, gas y otros combustibles	79,3
Transporte	76,0
Enseñanza	74,1
Bebidas alcohólicas y tabaco	55,4

IPC CANARIAS por TIPO DE BIENES (medias anuales)	2002
Comunicaciones	123,0
Ocio y cultura	114,5
Muebles, artículos del hogar y artículos para el mantenimiento corriente	100,4
Vestido y calzado	99,8
Sanidad	95,4
Índice general	76,7
Otros bienes y servicios	76,4
Alimentos y bebidas no alcohólicas	72,7
Restaurantes y hoteles	71,4
Vivienda, agua, electricidad, gas y otros combustibles	68,0
Transporte	62,1
Enseñanza	60,8
Bebidas alcohólicas y tabaco	44,6

Fuente: INE – IPC Elaboración – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.8.2: Índice de precios al consumo Canarias por tipo de bienes. Ranking por años

Al contrastar el **Índice General de precios en Canarias** con la media nacional y resto de comunidades autónomas -ver cuadro 6.8.3-, se observa que **ha sido históricamente (2022-2002)** de los **más altos del país**, liderando al conjunto de regiones en años como **2002 y 2007** o encontrándose entre los primeros puestos, como ocurría en **2013 y 2015**. Esta situación ha ido cambiando en los últimos años, particularmente, desde **2019**, año en que se sitúan ligeramente por debajo de la media nacional.

En **2022**, por primera vez en los **últimos 20 años**, Canarias **logra el nivel de precios más bajo** del país, a consecuencia de que **el IPC** ha crecido en mayor cuantía en el **resto del territorio nacional**. En este sentido, y sin tener en cuenta la tendencia inflacionista de **2022**, la media de crecimiento nacional se colocó entre **2021 y 2002** en un **40,7%**, mientras que la de Canarias alcanzó el **30,4%**, aunque partía en **2002** con unos precios que eran los más altos del país -ver gráfico 6.8.3-.

IPC - Índice General

Año Base 2021

CCAA	.2022
Castilla - La Mancha	110,1
Castilla y León	109,5
Galicia	109,0
Aragón	109,0
Extremadura	108,9
Rioja, La	108,9
Navarra, Comunidad Foral de	108,8
Murcia, Región de	108,8
Andalucía	108,7
Melilla	108,6
Comunitat Valenciana	108,5
Asturias, Principado de	108,4
Nacional	108,4
Cantabria	108,3
Balears, Illes	108,1
País Vasco	108,0
Cataluña	108,0
Ceuta	107,7
Madrid, Comunidad de	107,5
Canarias	107,5

CCAA	.2013
Ceuta	96,2
Murcia, Región de	95,3
Canarias	95,2
Asturias, Principado de	95,0
Extremadura	94,9
Melilla	94,6
Castilla - La Mancha	94,6
Aragón	94,4
Cantabria	94,4
Madrid, Comunidad de	94,3
Andalucía	94,3
Comunitat Valenciana	94,3
Rioja, La	94,1
Castilla y León	94,1
Navarra, Comunidad Foral de	94,1
Nacional	94,0
Galicia	93,8
Balears, Illes	93,2
País Vasco	92,9
Cataluña	92,9

CCAA	.2019
Ceuta	97,8
Madrid, Comunidad de	97,7
Cataluña	97,6
Asturias, Principado de	97,6
Rioja, La	97,4
Murcia, Región de	97,3
Nacional	97,3
Canarias	97,3
Navarra, Comunidad Foral de	97,3
Comunitat Valenciana	97,2
Cantabria	97,2
Andalucía	97,2
Aragón	97,2
Castilla y León	97,1
País Vasco	97,1
Balears, Illes	97,1
Castilla - La Mancha	97,0
Galicia	96,9
Extremadura	96,9
Melilla	96,2

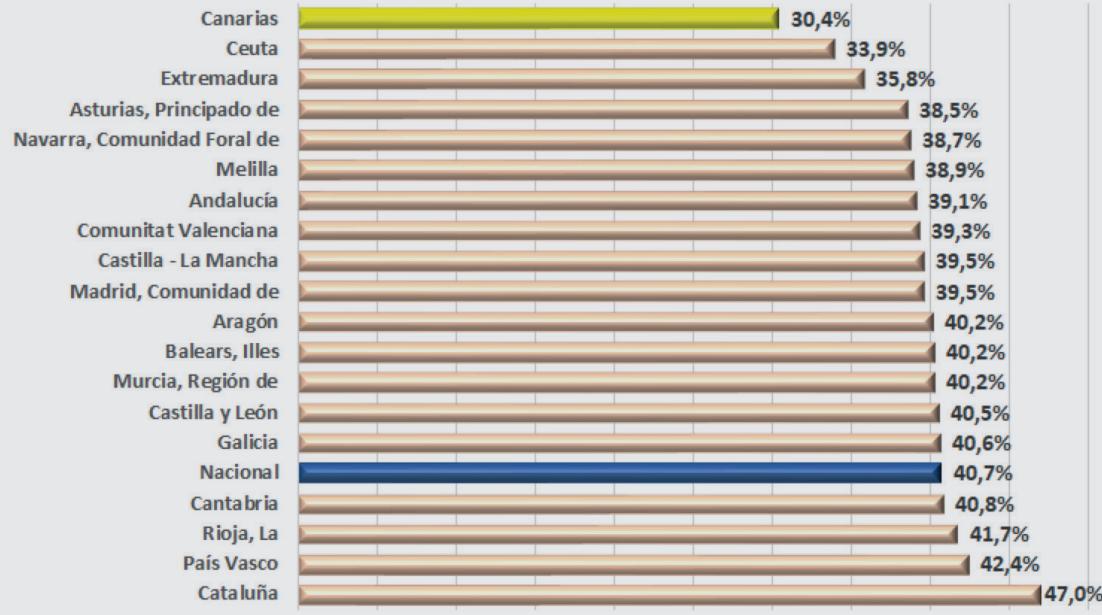
CCAA	.2007
Canarias	86,5
Ceuta	86,3
Melilla	85,5
Murcia, Región de	84,5
Extremadura	84,1
Andalucía	83,8
Navarra, Comunidad Foral de	83,7
Castilla - La Mancha	83,7
Asturias, Principado de	83,6
Comunitat Valenciana	83,6
Madrid, Comunidad de	83,4
Aragón	83,4
Rioja, La	83,2
Nacional	83,0
Galicia	82,8
Castilla y León	82,7
Balears, Illes	82,6
Cantabria	82,3
País Vasco	81,7
Cataluña	80,8

CCAA	.2015
Ceuta	95,4
Murcia, Región de	94,4
Asturias, Principado de	94,1
Canarias	94,0
Madrid, Comunidad de	93,7
Comunitat Valenciana	93,7
Melilla	93,7
Rioja, La	93,6
Extremadura	93,6
Andalucía	93,5
Aragón	93,5
Nacional	93,4
Cantabria	93,4
Balears, Illes	93,3
Castilla - La Mancha	93,2
Galicia	93,1
Castilla y León	93,1
Navarra, Comunidad Foral de	93,1
Cataluña	92,9
País Vasco	92,8

CCAA	.2002
Canarias	76,7
Ceuta	74,7
Extremadura	73,7
Asturias, Principado de	72,2
Navarra, Comunidad Foral de	72,1
Melilla	72,0
Andalucía	71,9
Comunitat Valenciana	71,8
Castilla - La Mancha	71,7
Madrid, Comunidad de	71,7
Aragón	71,4
Balears, Illes	71,3
Murcia, Región de	71,3
Castilla y León	71,2
Galicia	71,1
Nacional	71,1
Cantabria	71,0
Rioja, La	70,6
País Vasco	70,2
Cataluña	68,0

Fuente: INE – IPC Elaboración – Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.8.3: Ranking Índice de precios al consumo por comunidades autónomas



Fuente: INE – IPC Elaboración - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

**Gráfico 6.8.3: % Variación Índice de precios al consumo por CCAA periodo 2021-2002
(sin tener en cuenta la crisis energética de 2022)**

En el **grupo de alimentos y bebidas no alcohólicas** -ver cuadro 6.8.4-, los precios se han comportado de forma similar de **2002 a 2022**, encontrándose entre las **tres regiones más caras** a lo largo del periodo analizado, al tener unos precios **muy alejados de la media nacional**. Esta distancia se reduce de forma significativa en **2022**, aunque continúan permaneciendo por encima, a diferencia de lo que ocurre con el Índice General medio del país y de Canarias -ver cuadro 6.8.3-.

IPC - Alimentación y Bebidas no alcohólicas

Año Base 2021

CCAA	.2022
Melilla	113,7
Extremadura	113,3
Murcia, Región de	112,8
Castilla - La Mancha	112,5
Aragón	112,4
Andalucía	112,4
Castilla y León	112,3
Comunitat Valenciana	112,1
Ceuta	111,8
Canarias	111,8
Madrid, Comunidad de	111,7
Nacional	111,6
Navarra, Comunidad Foral de	111,6
Cantabria	111,3
Galicia	111,3
País Vasco	111,2
Asturias, Principado de	110,7
Baleares, Illes	110,6
Rioja, La	110,5
Cataluña	110,3

CCAA	.2013
Ceuta	94,1
Canarias	93,7
Extremadura	93,3
Murcia, Región de	92,3
Melilla	91,9
Asturias, Principado de	91,4
Cantabria	91,3
Rioja, La	91,2
Andalucía	91,1
Aragón	91,0
Comunitat Valenciana	90,6
Castilla - La Mancha	90,5
Nacional	90,3
Madrid, Comunidad de	90,2
Castilla y León	90,2
Navarra, Comunidad Foral de	90,1
Galicia	90,0
Baleares, Illes	89,8
País Vasco	89,7
Cataluña	87,8

CCAA	.2019
Rioja, La	97,4
Murcia, Región de	96,3
Canarias	96,2
Andalucía	96,1
Comunitat Valenciana	96,1
Extremadura	96,1
Madrid, Comunidad de	96,1
Balears, Illes	96,0
Castilla - La Mancha	96,0
Nacional	95,9
Cantabria	95,9
Ceuta	95,9
Cataluña	95,9
Asturias, Principado de	95,8
Aragón	95,7
Castilla y León	95,6
Galicia	95,4
País Vasco	95,4
Navarra, Comunidad Foral de	95,0
Melilla	94,2

CCAA	. 2015
Ceuta	93,4
Murcia, Región de	92,7
Canarias	92,0
Extremadura	92,0
Rioja, La	92,0
Comunitat Valenciana	91,7
Madrid, Comunidad de	91,5
Asturias, Principado de	91,5
Cantabria	91,5
Andalucía	91,5
Melilla	91,4
Baleares, Illes	91,3
Aragón	91,2
Nacional	91,0
Galicia	90,7
Castilla y León	90,6
País Vasco	90,5
Castilla - La Mancha	90,4
Navarra, Comunidad Foral de	90,4
Cataluña	89,5

CCAA	.2007
Canarias	85,5
Melilla	85,2
Murcia, Región de	83,4
Ceuta	83,1
Rioja, La	82,6
Extremadura	82,6
Andalucía	82,6
Asturias, Principado de	82,3
Cantabria	82,0
Castilla - La Mancha	81,9
Navarra, Comunidad Foral de	81,9
Comunitat Valenciana	81,7
Baleares, Illes	81,6
Madrid, Comunidad de	81,4
Nacional	80,9
Aragón	80,8
Galicia	80,3
Castilla y León	80,2
País Vasco	78,9
Cataluña	77,5

CCAA	.2002
Canarias	72,7
Ceuta	71,4
Extremadura	70,8
Asturias, Principado de	69,3
Navarra, Comunidad Foral de	68,5
Andalucía	68,4
Baleares, Illes	68,3
Castilla - La Mancha	68,3
Rioja, La	68,2
Madrid, Comunidad de	68,0
Comunitat Valenciana	67,8
Galicia	67,8
Cantabria	67,8
Aragón	67,5
Nacional	67,2
Murcia, Región de	66,6
Castilla y León	66,5
Melilla	65,5
País Vasco	64,9
Cataluña	63,8

Fuente: INE – IPC Elaboración - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas

Cuadro 6.8.4: Ranking Índice de precios al consumo de alimentación y bebidas no alcohólicas por comunidades autónomas

RECAUDACIÓN DE LOS RECURSOS DEL RÉGIMEN ECONÓMICO Y FISCAL DE CANARIAS

7. 2001-2022

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022.
UNA REFLEXIÓN

147

7. Recaudación de los Recursos del Régimen Económico y Fiscal de Canarias 2001-2022

La fuente de la información de los recursos del **Régimen Económico y Fiscal de Canarias (REF)** es el **ISTAC**. No obstante, al extraer los datos no aparecen en las cifras oficiales la **recaudación completa** en **2012** y **2009**, por lo que en el cuadro 7.1 Y gráfico 7.1 no se incluyen estos dos años. En **2009**, no se reflejan las cifras de noviembre y diciembre, mientras que figuran en negativo las **cifras** de agosto y junio. En **2012**, no se registran datos en diciembre y la recaudación de enero resulta anormalmente baja respecto al resto de meses.

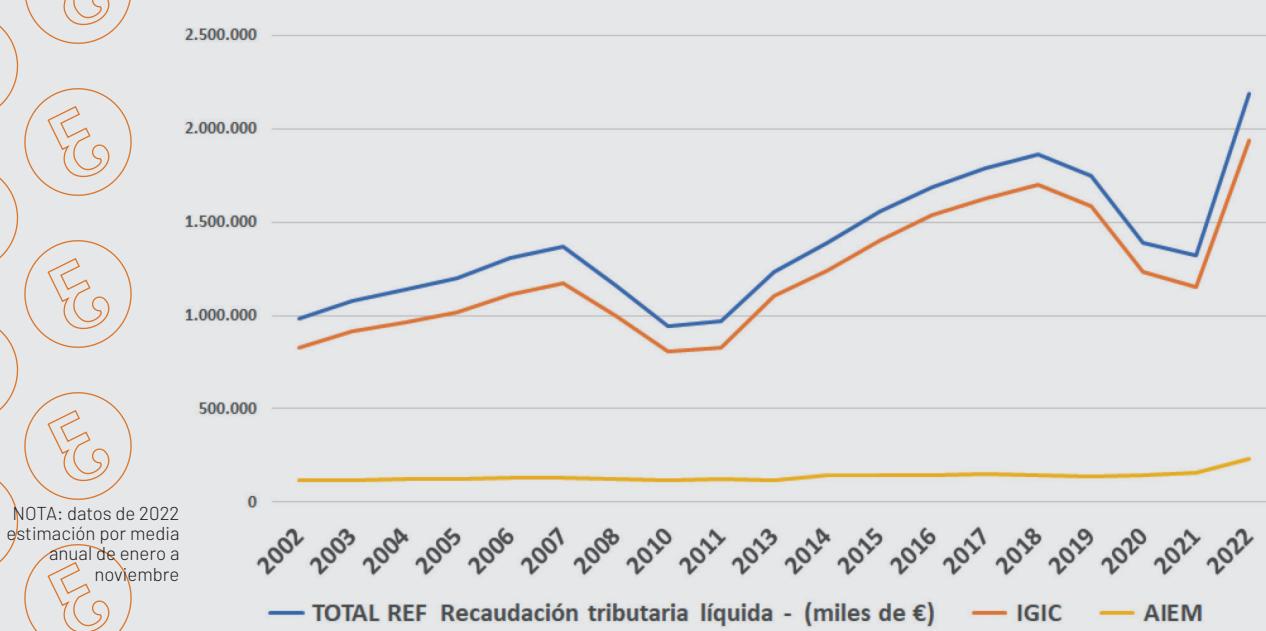
Por otra parte, consultadas, asimismo, las **series históricas de cifras publicadas por la Agencia Tributaria Canaria** para tomar las correspondientes a los años **2009** y **2012**, se comprueba que estas datan del año **2015**, por lo que tampoco, por esta vía, se pudieron obtener estos datos.

Año	TOTAL REF Recaudación tributaria líquida - (miles de €)	% Variación respecto al año anterior				Diferencia en euros respecto al año anterior						
		IGIC	AIEM	IE Transporte	TOTAL REF	IGIC	AIEM	IE Transporte	TOTAL REF	IGIC	AIEM	IE Transporte
2001	882.485,40	841.044,36	0,00	41.441,04	11,5%	13,9%		-22,0%				
2002	980.691,69	824.391,94	119.043,97	37.255,78	11,1%	-2,0%		-10,1%				
2003	1.081.124,96	918.932,03	119.249,88	42.943,05	10,2%	11,5%	0,2%	15,3%	100.433,27	94.540,09	205,91	5.687,27
2004	1.138.171,24	961.672,00	126.324,80	50.174,44	5,3%	4,7%	5,9%	16,8%	57.046,28	42.739,97	7.074,92	7.231,39
2005	1.202.777,54	1.018.698,26	123.229,11	60.850,17	5,7%	5,9%	-2,5%	21,3%	64.606,30	57.026,26	-3.095,69	10.675,73
2006	1.310.103,40	1.111.783,13	130.414,94	67.905,33	8,9%	9,1%	5,8%	11,6%	107.325,86	93.084,87	7.185,83	7.055,16
2007	1.371.770,16	1.172.284,61	130.926,95	68.558,60	4,7%	5,4%	0,4%	1,0%	61.666,76	60.501,48	512,01	653,27
2008	1.162.615,71	998.343,29	121.922,16	42.350,26	-15,2%	-14,8%	-6,9%	-38,2%	-209.154,45	-173.941,32	-9.004,79	-26.208,34
2009												
2010	942.362,64	809.013,50	114.477,02	18.872,12								
2011	969.579,81	829.206,41	124.724,01	15.649,39	2,9%	2,5%	9,0%	-17,1%	27.217,17	20.192,91	10.246,99	-3.222,73
2012												
2013	1.236.496,08	1.106.792,38	120.090,73	9.612,97								
2014	1.392.592,21	1.237.612,93	145.135,42	9.843,86	12,6%	11,8%	20,9%	2,4%	156.096,13	130.820,55	25.044,69	230,89
2015	1.559.171,62	1.402.040,01	145.117,42	12.014,19	12,0%	13,3%	0,0%	22,0%	166.579,41	164.427,08	-18,00	2.170,33
2016	1.690.281,68	1.535.525,79	141.904,66	12.851,23	8,4%	9,5%	-2,2%	7,0%	131.110,06	133.485,78	-3.212,76	837,04
2017	1.792.168,53	1.627.645,50	148.089,32	16.433,71	6,0%	6,0%	4,4%	27,9%	101.886,85	92.119,71	6.184,66	3.582,48
2018	1.863.278,59	1.702.479,73	140.942,65	19.856,21	4,0%	4,6%	-4,8%	20,8%	71.110,06	74.834,23	-7.146,67	3.422,50
2019	1.745.857,86	1.585.518,18	137.637,59	22.702,10	-6,3%	-6,9%	-2,3%	14,3%	-117.420,73	-116.961,55	-3.305,06	2.845,89
2020	1.389.164,24	1.234.129,22	140.841,51	14.193,51	-20,4%	-22,2%	2,3%	-37,5%	-356.693,63	-351.388,96	3.203,93	-8.508,59
2021	1.322.161,54	1.151.359,91	155.909,50	14.892,13	-4,8%	-6,7%	10,7%	4,9%	-67.002,70	-82.769,30	15.067,98	698,62
2022 - estimación (por media mensual enero-noviembre)	2.185.723,82	1.934.816,59	230.978,71	19.928,51	65,3%	68,0%	48,1%	33,8%	863.562,28	783.456,68	75.069,22	5.036,39
Variación 2022-2019												
59,3%												
Variación 2022-2007												
122,9%												
Variación periodos previos a las distintas normativas del AIEM												
Variación 2013-2002												
26,1%												
Variación 2019-2015												
12,0%												

NOTA: no hay datos anuales completos de los años 2009 y 2012. Existen 2 meses en cada uno en lo que no se aportan los datos

Fuente: ISTAC (datos de la Agencia Tributaria Canaria - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 7.1: Recaudación de los recursos del REF Canarias

20 años del Arbitrio sobre las Importaciones y Entrega de Mercancías en Canarias (AIEM) 2002-2022.
UNA REFLEXIÓN



Fuente: ISTAC (datos de la Agencia Tributaria Canaria) - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 7.1: Recaudación de los recursos del REF Canarias

La **Recaudación Líquida** de los **Recursos del REF** ha experimentado un **crecimiento del 122,9% de 2002 A 2022**, debiéndose **principalmente al IGIC**, que **aumentó un 134,7%** en este periodo, **seguido del AIEM** que lo hizo en un **94%** -fundamentalmente, tras la modificación de **2020**-, disminuyendo, por el contrario, las de los Impuestos Especiales del Transporte en un **46,5%** -ver cuadro 7.1 y gráfico 7.1.

En términos absolutos, la **Recaudación de 2022 supuso la mayor en los últimos 20 años, 2.185 millones de €** aproximadamente -aumentando sobre el año anterior **863 millones de €** aproximadamente-, lo que representa un crecimiento en su conjunto del **65,3%**, debido básicamente a la inflación galopante sobrevenida. En detalle, el **IGIC** lo hizo en un **68,0%**, el **AIEM** en un **48,1%** y los Impuestos del Transporte en un **33,8%**, todos ellos respecto a **2021**.

En relación al **AIEM**, desde su implantación en **2002** va operando crecimientos anuales, a excepción de en **2005**, hasta que comienza la crisis de **2008**, no obstante, tras la modificación de **2014** experimenta en contraste con **2013** un aumento del **20,9%**, siendo el Impuesto que más aumenta con diferencia a los demás. Este aumento es

muy significativo, si además lo comparamos con el aumento que se produjo entre **2002** -años de su implantación- y **2013** -año previo a la modificación de **2014**-, que fue solo del **0,9%** -ver gráfico 7.2-.



Fuente: ISTAC (datos de la Agencia Tributaria Canaria) - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 7.2: Recaudación del AIEM Canarias

En **2014**, la modificación del **AIEM** entra en vigor el 1 de julio, mostrándose a finales de este año, como ya se ha indicado, un fuerte incremento en la recaudación respecto al año anterior, de tal manera que, hasta la siguiente modificación de este impuesto en **2020**, tomando los datos de **2019**, previo a la pandemia, el aumento de recaudación en contraste con **2013** fue del **14,3%**.

Con la modificación de **2020**, se observa como solo en **2 años (2022-2020)** se produce el mayor crecimiento de la recaudación del **AIEM**, en un periodo muy corto de tiempo, esto es, un **64,0%**.

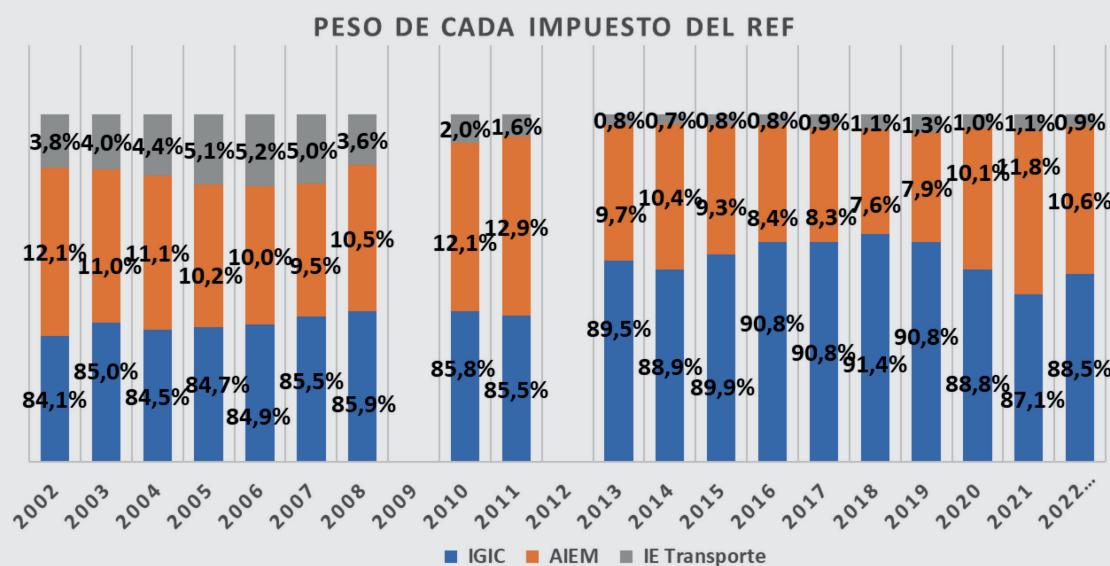
En **2021**, se aprecia el **tercer mayor incremento del AIEM**, un **10,7%**, primer año de entrada en vigor del **Decreto-Ley de 2020** que aumenta nuevamente la presión fiscal, al incluir más partidas y elevar los tipos impositivos. En los **años anteriores a última modificación**, se producen **bajadas en la recaudación** que alcanzaron **un 4,8%** en **2018** y **un 2,3%** en **2019**. Sin embargo, en el **año de la pandemia 2020**, es el **único impuesto** de los componentes del **REF** que crece, en concreto, **un 2,3%**, recuperando la pérdida de **2019**.

La participación de cada impuesto en el total de Recaudación -ver cuadro 7.2-, la lidera el **IGIC**, que en **2022**, abarcaba un **88,5%** sobre el total de los recursos del **REF**. Esta cuota ha ido paulatinamente aumentando con los años, llegando a su máximo en **2018**, cuando alcanzó un **91,4%**, para posteriormente ir disminuyendo hasta la situación actual.

PESO de cada IMPUESTO sobre TOTAL recaudación REF	IGIC	AIEM	IE Transporte
2002	84,1%	12,1%	3,8%
2003	85,0%	11,0%	4,0%
2004	84,5%	11,1%	4,4%
2005	84,7%	10,2%	5,1%
2006	84,9%	10,0%	5,2%
2007	85,5%	9,5%	5,0%
2008	85,9%	10,5%	3,6%
2009			
2010	85,8%	12,1%	2,0%
2011	85,5%	12,9%	1,6%
2012			
2013	89,5%	9,7%	0,8%
2014	88,9%	10,4%	0,7%
2015	89,9%	9,3%	0,8%
2016	90,8%	8,4%	0,8%
2017	90,8%	8,3%	0,9%
2018	91,4%	7,6%	1,1%
2019	90,8%	7,9%	1,3%
2020	88,8%	10,1%	1,0%
2021	87,1%	11,8%	1,1%
Ene.-nov 2022	88,5%	10,6%	0,9%
2022 estimación (por media mensual)	88,5%	10,6%	0,9%

Fuente: ISTAC (datos de la Agencia Tributaria Canaria) - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 7.2: Recaudación del AIEM

El **AIEM** -ver gráfico 7.3-, sin embargo, presenta un comportamiento más errático, al producirse cambios significativos al alza en su participación en el conjunto del REF, en momentos tales como su aprobación y sucesivas modificaciones. No obstante, se reduce la participación alcanzada en **2002** del **12,1%**, en los años siguientes hasta **2010** y **2011**, año de la cota más alta con un **12,9%**, produciéndose un aumento de participación en **2014** con nuevos descensos hasta **2018**, donde alcanza la mínima del **7,6%**, para volver a subir a un **11,8%** en **2021** y bajar algo más de un punto en **2022** hasta el **10,6%**.



Fuente: ISTAC (datos de la Agencia Tributaria Canaria) - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 7.3: Peso de cada impuesto sobre el total de la recaudación de los recursos del REF

En el cuadro 7.3 se muestra la **Recaudación por habitante** de los recursos del REF. Esta **asciende a 1.003,68€** en **2022**, lo que supone un aumento del **88,7%** respecto a **2002**, cuando se situó en **531€**. Este fuerte incremento **viene por parte de la recaudación**, no así de la **población**, que creció en este periodo **un 18%**.

RECAUDACIÓN REF POR HABITANTE	Población CANARIAS	Recaudación tributaria líquida - TOTAL REF (miles de €)	TOTAL REF por HABITANTE	IGIC por HABITANTE	AIEM por HABITANTE	IE TRANSPORTE por HABITANTE
2002	1.843.755	980.691,69	531,90	447,13	64,57	20,21
2003	1.894.868	1.081.124,96	570,55	484,96	62,93	22,66
2004	1.915.540	1.138.171,24	594,18	502,04	65,95	26,19
2005	1.968.280	1.202.777,54	611,08	517,56	62,61	30,92
2006	1.995.833	1.310.103,40	656,42	557,05	65,34	34,02
2007	2.025.951	1.371.770,16	677,10	578,63	64,62	33,84
2008	2.075.968	1.162.615,71	560,04	480,90	58,73	20,40
2010	2.118.519	942.362,64	444,82	381,88	54,04	8,91
2011	2.126.769	969.579,81	455,89	389,89	58,64	7,36
2013	2.118.679	1.236.496,08	583,62	522,40	56,68	4,54
2014	2.104.815	1.392.592,21	661,62	587,99	68,95	4,68
2015	2.100.306	1.559.171,62	742,35	667,54	69,09	5,72
2016	2.101.924	1.690.281,68	804,16	730,53	67,51	6,11
2017	2.108.121	1.792.168,53	850,13	772,08	70,25	7,80
2018	2.127.685	1.863.278,59	875,73	800,16	66,24	9,33
2019	2.153.389	1.745.857,86	810,75	736,29	63,92	10,54
2020	2.175.952	1.389.164,24	638,42	567,17	64,73	6,52
2021	2.172.944	1.322.161,54	608,47	529,86	71,75	6,85
2022 estimación (por media mensual)	2.177.701	2.185.723,82	1.003,68	888,47	106,07	9,15
		Variación 2022-2002	88,7%	98,7%	64,3%	-54,7%
		Variación 2022-2021	65,0%	67,7%	47,8%	33,5%
Variaciones periodos previos a las distintas normativas del AIEM						
		% Variación 2013-2002	9,7%	16,8%	-12,2%	-77,5%
		% Variación 2019-2015	9,2%	10,3%	-7,5%	84,3%

Fuente: ISTAC (datos de la Agencia Tributaria Canaria) - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 7.3: Recaudación por habitante de los recursos del REF

Los datos de **2022** arrojan cifras **muy superiores** en la **Recaudación Líquida del REF** respecto a **años anteriores**, lo que supone, asimismo, la mayor tasa de variación interanual, que se situó en el **65,0%** respecto a **2021**.

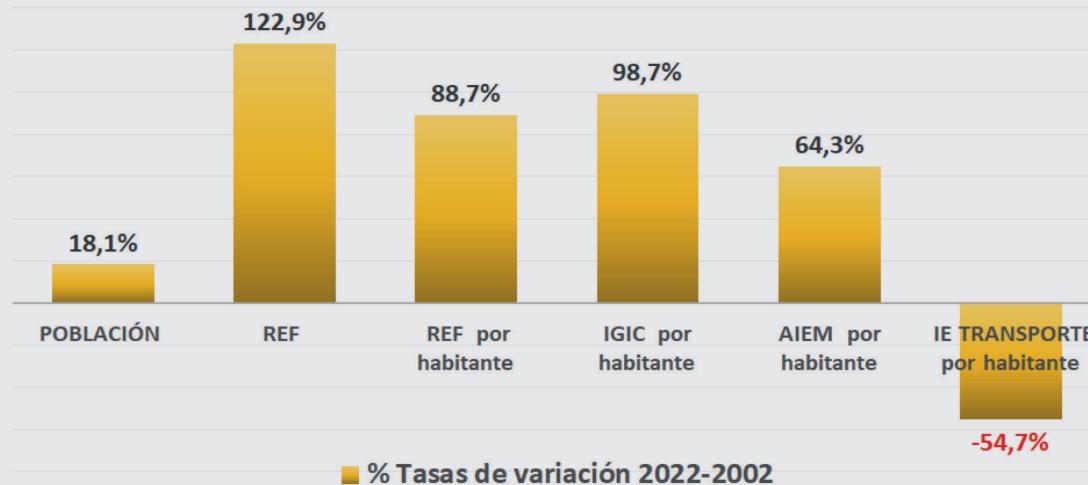
El **IGIC por habitante** muestra la **subida más acentuada** en **2022**, con un **67,7%** respecto a **2021** y un **98,7%** desde **2002**. En el periodo **2022-2002** pasa de **447,13€** de **IGIC por habitante** a **888,47€**.

De **2022** a **2021**, el **AIEM crece** un **47,8%** y un **64,3%** de **2002** a **2022**, esto es, pasa de **64,47 € de AIEM por habitante** a **106,07€**.

El **Impuestos Especial del Transporte**, por su parte, crece de **2022 a 2021 un 33,5%**, mostrando, no obstante, un **disminución del 54,7%** en el periodo **2002-2022**, al pasar de **20,21€ por habitante** a **9,15€**.

	2022-2019	2022-2007	2022-2002
% Tasa de variación de la POBLACIÓN	1,1%	7,5%	18,1%
% Tasa de variación de la RECAUDACIÓN REF	25,2%	59,3%	122,9%
% Tasa de variación de la RECAUDACIÓN REF por habitante	23,8%	48,2%	88,7%
% Tasa de variación IGIC por habitante	20,7%	53,5%	98,7%
% Tasa de variación de la AIEM por habitante	65,9%	64,1%	64,3%
% Tasa de variación de la IE TRANSPORTE por habitante	-13,2%	-73,0%	-54,7%

Fuente: ISTAC (datos de la Agencia Tributaria Canaria) - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Cuadro 7.4: % Tasas de variación por períodos impuestos del REF y población



Fuente: ISTAC (datos de la Agencia Tributaria Canaria) - Elaboración: Colegio de Economistas de Las Palmas
Gráfico 7.4: % Tasas de variación Recaudación REF por habitante y población (2002-2022)

Se concluye que se produce una recaudación incremental de **2002 a 2022 (122,9% más)**, que implica una mayor presión fiscal por habitante, pues la población crece, pero en menos medida, un **18,1%**.

economistas

Colegio Oficial de Las Palmas



E