

**INFORMACIÓN SOBRE EL PLAN DE AJUSTE
PARA EVALUAR LA CONDICIONALIDAD FISCAL
DEL MECANISMO DE APOYO A LA LIQUIDEZ
DE LAS COMUNIDADES AUTÓNOMAS PARA 2025**

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA



VICEPRESIDENCIA
PRIMERA DEL GOBIERNO
MINISTERIO
DE HACIENDA

SECRETARÍA DE ESTADO DE HACIENDA

SECRETARÍA GENERAL DE FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y LOCAL

Índice

1. Condicionalidad fiscal	2
1.1. Medidas discrecionales correctoras de ingresos y gastos.....	2
1.2. Escenario económico-financiero 2023-2025	3
2. Deuda no financiera, comercial y PMP.....	6
3. Endeudamiento financiero y Tesorería	9
3.1. Endeudamiento	9
3.2. Información sobre Operaciones con derivados, Líneas de Crédito y Avales públicos otorgados.....	10

1. Condicionalidad fiscal

La Comunidad Autónoma de Cantabria se compromete a **adoptar medidas suficientes para garantizar el cumplimiento del objetivo de déficit en 2025**. La información relacionada hace referencia respecto al ejercicio 2024 a datos reales hasta el tercer trimestre, y a estimaciones sobre la situación a cierre del ejercicio en lo relativo a 2024 y 2025.

1.1. Medidas discrecionales correctoras de ingresos y gastos

CUADRO I.1. RESUMEN DE INGRESOS

(miles de euros)

Por tipo de ingreso	Efecto de medidas en 2024. Cuantificación de los efectos (positivos o negativos) hasta 31-12- 2024	Efecto de medidas en 2025. Previsión de los efectos (positivos o negativos) en 2025 sobre el dato de cierre del ejercicio
TOTAL	-33.510,00	-40.240,00
IRPF	-17.000,00	-25.600,00
ISD	-2.050,00	-1.920,00
I. Patrimonio	0,00	-13.200,00
Otros tributos	1.330,00	3.000,00
ITPAJD	-15.790,00	-2.520,00

CUADRO I.2. RESUMEN DE GASTOS

(miles de euros)

Según tipología	Capítulo afectado	Efecto de medidas en 2024. Cuantificación de los efectos (positivos o negativos) hasta 31-12-2024	Efecto de medidas en 2025. Previsión de los efectos (positivos o negativos) en 2025 sobre el dato de cierre del ejercicio 2024
TOTAL		-15.837,00	-1.562,00
Medidas retributivas generales	I	-9.937,00	-12.762,00
Subvenciones/ayudas	IV, VII	3.600,00	1.700,00
Medidas en capítulos sin tipología	V, VI, IX	-9.500,00	9.500,00

Nota: En los cuadros de resumen de medidas de ingresos y gastos el importe se consigna con signo positivo o negativo en función de que genere un menor o mayor déficit público, respectivamente.

1.2. Escenario económico-financiero 2023-2025

CUADRO I.3. EVOLUCIÓN ECONÓMICO-FINANCIERA 2023-2025. ESCENARIO PRESUPUESTARIO

(miles de euros)

CONCEPTOS	2023 Liquidación (provisional)	2024 Presupuesto aprobado	2024 Trimestre I	2024 Trimestre II	2024 Trimestre III	2024 Trimestre IV	2025 Previsión cierre
Capítulo I	826.063,30	777.542,50	193.200,10	383.076,25	741.006,27	955.594,59	890.902,21
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	36.003,66	34.000,00	10.768,69	18.422,17	25.860,69	34.100,00	29.000,00
Impuesto Renta Personas Físicas	761.499,75	717.722,50	181.654,58	363.309,15	691.465,69	892.369,59	850.402,21
Entregas a cuenta	697.834,22	717.722,50	181.654,58	363.309,15	602.711,71	803.615,61	798.645,55
Previsión liquidación/liquidación	63.665,53	0,00	0,00	0,00	88.753,98	88.753,98	51.756,66
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivam. participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre el Patrimonio	22.093,01	20.500,00	142,90	709,38	22.878,86	23.125,00	6.000,00
Resto capítulo 1	6.466,88	5.320,00	633,93	635,55	801,03	6.000,00	5.500,00
Capítulo II	994.575,15	1.032.657,91	257.321,32	511.141,34	805.055,14	1.057.106,73	1.035.821,37
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	157.178,90	144.250,00	35.234,33	80.523,70	129.435,56	168.000,00	165.000,00
Impuesto sobre el valor añadido	572.505,24	606.165,27	145.089,25	290.178,50	489.246,89	642.351,25	632.165,53
Entregas a cuenta	589.368,27	606.165,27	145.089,25	290.178,50	459.313,07	612.417,43	658.289,89
Previsión liquidación/liquidación	-16.863,03	0,00	0,00	0,00	29.933,82	29.933,82	-26.124,36
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.V.A. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	198.012,21	219.492,64	53.057,29	106.114,58	130.399,50	181.930,48	180.655,84
Entregas a cuenta	213.410,44	219.492,64	53.057,29	106.114,58	154.593,24	206.124,32	206.776,85
Previsión liquidación/liquidación	-15.398,23	0,00	0,00	0,00	-24.193,74	-24.193,84	-26.121,01
Liquidación aplazada 2008-2009 (a partir de 2017 exclusivamente participación provincial, sólo para Asturias y Murcia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros impuestos especiales	17.099,01	14.000,00	4.522,15	8.468,69	13.209,28	17.000,00	15.000,00
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	17.099,01	14.000,00	4.522,15	8.468,69	13.209,28	17.000,00	15.000,00
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto capítulo 2	49.779,78	48.750,00	19.418,30	25.855,87	42.763,92	47.825,00	43.000,00
Capítulo III	78.288,86	79.501,40	20.289,05	42.023,66	61.358,70	68.894,00	70.000,00
Capítulo IV	850.835,87	1.062.875,36	168.228,27	324.093,84	742.460,10	1.007.839,05	1.165.436,63
Fondo de Suficiencia Global	601.215,92	613.596,56	137.371,84	274.743,68	578.928,81	735.637,89	743.088,02
Entregas a cuenta	596.593,64	613.596,56	137.371,84	274.743,68	470.127,23	626.836,31	708.788,35
Previsión liquidación/liquidación	4.622,28	0,00	0,00	0,00	108.801,58	108.801,58	34.299,67
Liquidación aplazada 2009	-	-	-	-	-	-	-
Fondo de Garantía	83.544,99	63.635,55	15.429,82	30.871,16	111.292,31	131.317,04	168.135,82
Entregas a cuenta	61.871,22	63.635,55	15.429,82	30.871,16	60.121,48	80.146,21	114.688,17
Previsión liquidación/liquidación	21.673,77	0,00	0,00	0,00	51.170,83	51.170,83	53.447,65
Fondos de Convergencia	29.317,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.328,67
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	-19.115,88	-19.115,88	-4.778,97	-9.557,94	-14.336,91	-19.115,88	-19.115,88
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos	-	-	-	-	-	-	-
Resto de recursos del sistema sometidos a entrega a cuenta y/o liquidación (liquidación 2015 participación provincial y otros recursos)	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema	154.761,37	157.556,13	19.607,08	27.371,98	65.676,27	156.500,00	153.000,00
Resto capítulo 4	1.111,61	7.203,00	598,50	664,96	899,61	3.500,00	10.000,00
Capítulo V	6.019,15	5.148,82	4.186,21	6.318,45	8.178,31	11.020,00	8.000,00
INGRESOS CORRIENTES	2.755.782,32	2.957.725,99	643.224,95	1.266.653,55	2.358.058,52	3.100.454,37	3.170.160,21
INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	2.226.980,09	2.441.496,64	527.823,81	1.055.659,14	1.986.996,29	2.564.490,37	2.665.660,21
INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	528.802,23	516.229,35	115.401,14	210.994,41	371.062,23	535.964,00	504.500,00
Capítulo VI	-9,07	174,50	50,26	50,26	1.420,32	1.437,00	1.000,00
Capítulo VII	191.620,10	126.049,61	18.689,45	45.556,07	71.905,59	95.500,00	136.300,00
Fondo de compensación interterritorial	1.617,38	4.945,32	0,00	904,35	904,35	6.375,00	4.823,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	153.582,38	70.496,69	17.540,58	33.267,83	50.473,88	76.038,00	70.000,00
Resto capítulo 7	36.420,34	50.607,60	1.148,87	11.383,89	20.527,36	13.087,00	61.477,00
INGRESOS DE CAPITAL	191.611,03	126.224,11	45.606,33	178.739,71	73.325,91	96.937,00	137.300,00
INGRESOS NO FINANCIEROS	2.947.393,35	3.083.950,10	661.964,66	1.312.259,88	2.431.384,43	3.197.391,37	3.307.460,21
INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	720.413,26	642.453,46	134.140,85	256.600,74	444.388,14	632.901,00	641.800,00
Capítulo VIII	118,43	81.417,56	33,76	66,54	93,43	125,00	125,00
Capítulo IX	387.611,46	382.300,20	111.762,86	111.762,86	277.112,65	277.112,00	348.000,00
INGRESOS FINANCIEROS	387.611,46	463.717,76	111.796,62	111.829,40	277.206,08	277.237,00	348.125,00
TOTAL INGRESOS	3.335.004,81	3.547.667,86	773.761,28	1.424.089,28	2.708.590,51	3.474.628,37	3.655.585,21
Capítulo I	1.223.102,00	1.282.729,61	293.854,05	640.307,90	947.635,61	1.312.000,00	1.365.000,00
Capítulo II	598.633,06	592.664,82	130.143,87	275.956,17	388.149,37	628.000,00	665.000,00
Capítulo III	21.850,26	54.824,27	2.056,68	10.551,75	17.792,46	38.000,00	49.500,00
Capítulo IV	757.853,02	762.165,52	168.123,80	375.793,41	560.057,57	796.000,00	828.000,00
Capítulo V	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS CORRIENTES	2.601.438,34	2.697.884,22	594.178,40	1.302.609,23	1.913.635,01	2.774.000,00	2.907.500,00
Capítulo VI	167.051,49	240.805,22	15.704,26	42.492,28	71.953,83	170.000,00	200.000,00
Capítulo VII	182.961,23	224.345,73	16.015,21	73.487,87	106.880,57	188.000,00	200.000,00
GASTOS DE CAPITAL	350.012,72	465.150,95	31.719,47	115.980,15	178.834,40	358.000,00	400.000,00
GASTOS NO FINANCIEROS	2.951.451,06	3.163.035,17	625.897,87	1.418.589,38	2.092.469,41	3.132.000,00	3.307.500,00
Capítulo VIII	15.468,79	19.769,58	2.017,21	2.073,28	6.818,84	16.830,00	17.000,00
Capítulo IX	425.855,80	364.863,11	111.762,86	111.762,86	336.474,40	349.774,40	375.000,00
GASTOS FINANCIEROS	441.324,59	384.632,69	113.780,07	113.836,14	343.293,24	366.604,40	392.000,00
TOTAL GASTOS	3.392.775,65	3.547.667,86	739.677,94	1.532.425,52	2.435.762,65	3.498.604,40	3.699.500,00
AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO	154.343,98	259.841,77	49.046,55	-35.955,68	444.423,51	326.454,37	262.660,21
SALDO OPERACIONES DE CAPITAL	-158.401,69	-338.926,84	-12.979,76	-70.373,82	-105.508,49	-261.063,00	-262.700,00
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-4.057,71	-79.085,07	36.066,79	-106.329,50	338.915,02	65.391,37	-39,79
SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS	-15.350,36	61.647,98	-1.983,45	-2.006,74	-6.725,41	-16.705,00	-16.875,00
VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS	-38.362,77	17.437,09	0,00	0,00	-59.361,75	-72.662,40	-27.000,00

CUADRO I.4. EVOLUCIÓN ECONÓMICO-FINANCIERA 2023-2025. AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL

(miles de euros)

CONCEPTOS	2023 Liquidación (provisional)	2024 Presupuesto aprobado	2024 Trimestre I	2024 Trimestre II	2024 Trimestre III	2024 Trimestre IV	2025 Previsión cierre
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-4.057,71	-79.085,07	36.066,79	-106.329,50	338.915,02	65.391,37	-39,79
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	19.115,88	19.115,88	4.778,97	9.557,94	14.336,91	19.115,88	19.115,88
Cuenta 413/409 u otras similares	5.907,70	0,00	-29.789,41	-44.895,88	-87.986,17	-7.889,60	43,27
Recaudación incierta	-8.000,00	-5.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-11.000,00	-7.000,00
Aportaciones de capital	-15.000,00	-6.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-7.000,00	-18.300,00	-17.000,00
Otras unidades consideradas AAPP	24.000,00	-26.014,94	-30.000,00	-14.000,00	6.000,00	-15.000,00	-30.000,00
Inejecución (*)	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses devengados	-7.000,00	8.000,00	-6.000,00	-7.000,00	-10.000,00	1.300,00	-1.000,00
Reasignación de operaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias del Estado	-5.000,00	70.000,00	-14.900,00	-1.000,00	-6.000,00	26.500,00	38.000,00
Transferencias de la UE	-8.000,00	0,00	-2.000,00	-12.000,00	-22.000,00	-18.540,00	-44.000,00
Inversiones de APP's	5.000,00	3.000,00	1.000,00	2.000,00	3.000,00	4.000,00	4.000,00
Otros Ajustes	4.034,13	2.000,00	-35.156,35	-6.332,56	-44.265,76	11.422,35	27.880,64
Total ajustes Contabilidad Nacional	15.057,71	75.100,94	-123.066,79	-84.670,50	-162.915,02	-8.391,37	-9.960,21
CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria	11.000,00	-3.984,13	-87.000,00	-191.000,00	176.000,00	57.000,00	-10.000,00
% PIB regional	0,1%	0,0%	-0,5%	-1,1%	1,0%	0,3%	-0,1%
PIB regional estimado (**)	17.087.722,31	17.763.877,42	17.763.877,42	17.763.877,42	17.763.877,42	17.763.877,42	18.666.763,50
% PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma	-	-	-	-	-	-	-
PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(*) Salvo circunstancias excepcionales, el ajuste por inejecución sólo puede aparecer en las columnas relativas al Presupuesto. En el caso de perverse un ajuste por inejecución, facilitar la información del cuadro "Detalle Inejecución".

(**) Para 2023 se toma el PIB utilizado para el informe del artículo 17.4 de la LOEPSF. Para 2024 a 2026 se aplica al último PIB publicado por el INE la evolución prevista en el Cuadro Macro del Plan Fiscal y Estructural de Medio Plazo.

CUADRO I.5. OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO

(miles de euros)

Capítulo	Saldo inicial 2023	Saldo final 2023	Saldo inicial 2024	Saldo final 2024	Saldo inicial 2025	Saldo final 2025
TOTAL NO FINANCIERO	113.404,26	109.413,61	109.413,61	117.970,26	117.970,26	117.515,36
Capítulo I	38.838,60	39.695,22	39.695,22	39.950,00	39.950,00	35.000,00
Capítulo II	39.403,24	34.514,39	34.514,39	42.000,00	42.000,00	34.500,00
Capítulo III	51,26	5,44	5,44	10,26	10,26	14,00
Capítulo IV	29.504,97	31.080,20	31.080,20	32.000,00	32.000,00	43.000,00
Capítulo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo VI	5.599,40	4.108,36	4.108,36	4.000,00	4.000,00	5.000,00
Capítulo VII	6,79	10,00	10,00	10,00	10,00	1,36
Capítulo VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo IX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota: Pueden producirse diferencias en la evolución de los saldos fundamentalmente por ajustes, reclasificaciones, cambios de ámbito subjetivo o actualizaciones.

2. Deuda no financiera, comercial y PMP.

La Comunidad Autónoma se compromete a mantener su **periodo medio de pago en niveles inferiores al plazo máximo** establecido en la normativa reguladora.

Los principales datos de 2023 y 2024 son los siguientes:

CUADRO II.1. DEUDA NO FINANCIERA, COMERCIAL Y PMP. AÑO 2023.

(días y miles de euros)

Mes	DEUDA TOTAL NO FINANCIERA*	PMP SANIDAD	TOTAL PMP Ratio de las operaciones pagadas	TOTAL PMP Ratio de las operaciones pendientes de pago	TOTAL PMP Periodo medio de pago global proveedores	DEUDA COMERCIAL SANIDAD	DEUDA COMERCIAL TOTAL	PAGOS PMP SANIDAD	PAGOS PMP TOTAL
Enero	199.948,92	23,83	25,33	21,80	24,18	33.577,06	53.646,90	65.691,06	110.914,46
Febrero	209.083,46	24,03	15,40	27,57	21,22	36.258,11	60.939,67	38.102,60	66.432,22
Marzo	184.255,61	26,10	21,85	26,39	23,33	21.574,57	45.990,69	61.954,94	94.519,04
Abril	190.879,09	16,07	17,49	20,56	18,53	16.547,52	42.722,41	49.997,81	82.414,40
Mayo	217.867,23	12,62	13,51	21,84	16,22	17.073,93	41.015,87	44.805,86	84.647,40
Junio	233.698,41	12,21	13,55	18,91	15,81	24.597,40	54.476,22	43.107,41	75.315,55
Julio	249.753,97	16,52	17,61	21,09	18,87	19.679,33	51.394,84	58.624,23	90.561,85
Agosto	207.504,38	11,28	13,37	25,15	17,28	13.533,04	40.610,17	43.629,01	81.889,22
Septiembre	229.860,73	10,92	14,54	26,06	18,64	11.698,54	38.312,40	38.344,85	69.319,32
Octubre	259.427,47	16,64	15,24	23,79	20,11	58.848,24	89.915,49	37.308,46	68.042,71
Noviembre	276.438,28	25,71	17,77	32,68	25,30	64.939,74	99.326,65	58.845,20	97.163,13
Diciembre	261.051,30	26,90	27,44	16,89	24,44	33.530,83	70.514,68	114.811,42	177.318,41

(*) No se incluyen operaciones de intermediación ni operaciones con origen no presupuestario distintas de Acreedores por operaciones devengadas.

CUADRO II.2. DEUDA NO FINANCIERA, COMERCIAL Y PMP. AÑO 2024.

(días y miles de euros)

Mes	DEUDA TOTAL NO FINANCIERA*	PMP SANIDAD	TOTAL PMP Ratio de las operaciones pagadas	TOTAL PMP Ratio de las operaciones pendientes de pago	TOTAL PMP Periodo medio de pago global proveedores	DEUDA COMERCIAL SANIDAD	DEUDA COMERCIAL TOTAL	PAGOS PMP SANIDAD	PAGOS PMP TOTAL
Enero	198.638,80	14,95	19,77	18,70	19,48	12.958,87	33.852,25	51.739,14	93.245,91
Febrero	187.821,56	12,04	13,41	14,50	13,81	22.672,42	46.266,38	48.256,80	80.778,39
Marzo	194.656,99	12,17	12,11	21,47	14,82	14.324,11	37.028,95	58.802,35	91.014,75
Abril	197.851,42	11,29	13,63	16,63	14,48	12.833,38	35.883,16	52.353,34	90.728,11
Mayo	204.539,68	13,25	12,64	21,54	15,51	14.578,15	40.482,85	50.637,20	84.841,02
Junio	192.755,39	13,07	12,82	28,61	16,00	10.577,51	24.577,08	49.148,95	97.646,81
Julio	224.945,57	15,85	11,80	22,90	16,79	33.029,49	56.513,41	41.393,41	69.229,79
Agosto	231.405,85	22,83	13,06	31,50	21,67	41.512,20	69.090,89	45.481,49	78.835,75
Septiembre	253.983,92	32,37	14,09	41,21	27,41	53.883,85	78.764,08	36.217,46	81.624,75
Octubre	254.926,23	44,98	21,33	48,72	33,96	52.734,26	80.540,41	45.868,68	94.072,61
Noviembre	285.495,11	53,17	11,22	59,85	37,86	57.414,04	92.811,20	36.726,36	76.615,91

(*) No se incluyen operaciones de intermediación ni operaciones con origen no presupuestario distintas de Acreedores por operaciones devengadas.

Debido a que el PMP del mes de noviembre 2024 supera el plazo de 30 días, conforme a la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, la Comunidad Autónoma ha remitido información sobre las medidas cuantificadas que haya implementado o prevea adoptar y su impacto para reducir el periodo medio de pago a proveedores hasta el plazo máximo fijado en la normativa de morosidad.

De acuerdo con la información mencionada en el párrafo anterior, la comunidad se compromete a reducir su periodo de pago hasta el mes de enero 2025, en el que prevé que no se superará el plazo de 30 días. En todo caso, la comunidad se compromete a remitir cualquier información adicional solicitada por el Ministerio de Hacienda con objeto de realizar el seguimiento y, en su caso, el análisis de la desviación con respecto a la estimación de evolución del PMP prevista por la comunidad.

CUADRO II.3. ESTIMACIÓN EVOLUCIÓN PMP, TRAS LA APLICACIÓN DE MEDIDAS DE REDUCCIÓN PMP

(días)

	NOVIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2024	ENERO 2025	FEBRERO 2025	MARZO 2025	ABRIL 2025	MAYO 2025	JUNIO 2025	JULIO 2025	AGOSTO 2025	SEPTIEMBRE 2025	OCTUBRE 2025	NOVIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2025
PMP	37,86	32,20	28,41											

3. Endeudamiento financiero y Tesorería

3.1. Endeudamiento

Información sobre la evolución prevista de la deuda PDE durante 2025, partiendo de la deuda a 31 de diciembre de 2024 y haciendo constar la previsión de la deuda a 31 de diciembre de 2025 de acuerdo con el cuadro siguiente.

La deuda a 31 de diciembre de 2024 coincide con los criterios de publicación del Banco de España e incorpora: Valores, Préstamos con entidades residentes y no residentes, Préstamos derivados del Fondo de Financiación a Comunidades Autónomas distinguiendo separadamente la deuda del compartimento Fondo de Liquidez REACT-UE, otros Préstamos diferenciando en su caso otra deuda que haya financiado transitoriamente la Ayuda REACT-UE, Factoring sin recurso, Asociaciones público-privadas y resto de deuda que tienen la consideración de deuda a efectos PDE. En el cuadro se recogen los incrementos que se prevén en el año para cada una de estas fuentes de financiación y las amortizaciones o disminuciones de las mismas, de tal forma, que la deuda final a 31 de diciembre de 2025 refleja el importe total de deuda a efectos PDE que prevé la Comunidad a esa fecha.

CUADRO III.1. ENDEUDAMIENTO A CORTO Y LARGO PLAZO

(miles de euros)

ENDEUDAMIENTO A CORTO Y LARGO PLAZO	Entes del ámbito de la estadística de ejecución presupuestaria mensual	Resto de entes Sector Administración Pública (SEC 2010)	TOTAL
1. DEUDA VIVA A 31-12-2024 (1 = a+b+ ... + h)	3.175.961,48	55.073,72	3.231.035,20
a. Valores	0,00	40.000,00	40.000,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	2.666,67	701,65	3.368,32
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	1.687,50	1.687,50
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	60.466,67	12.684,57	73.151,24
e.1 Fondo de Financiación a CCAA excluido Fondo de Liquidez REACT-UE	3.018.626,06	0,00	3.018.626,06
e.2. Fondo de Liquidez REACT-UE	0,00	0,00	0,00
e.3 Otra deuda que financia transitoriamente la Ayuda REACT-UE	0,00	0,00	0,00
f. Factoring sin recurso	27.311,81	0,00	27.311,81
g. Asociaciones Público-Privadas	66.890,27	0,00	66.890,27
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	0,00	0,00
2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+ ... +h)	528.365,27	3.416,56	531.781,83
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	2.666,67	171,61	2.838,28
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	1.312,50	1.312,50
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	8.258,33	1.932,45	10.190,78
e.1 Fondo de Financiación a CCAA excluido Fondo de Liquidez REACT-UE	359.383,27	0,00	359.383,27
e.2. Fondo de Liquidez REACT-UE	0,00	0,00	0,00
e.3 Otra deuda que financia transitoriamente la Ayuda REACT-UE	0,00	0,00	0,00
f. Factoring sin recurso	3.757,00	0,00	3.757,00
g. Asociaciones Público-Privadas	4.300,00	0,00	4.300,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	150.000,00	0,00	150.000,00
3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+ ... +h)	0,00	0,00	520.308,27
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	0,00	0,00	0,00
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	0,00	0,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	370.308,27	0,00	370.308,27
e.1 Fondo de Financiación a CCAA excluido Fondo de Liquidez REACT-UE	0,00	0,00	0,00
e.2. Fondo de Liquidez REACT-UE	0,00	0,00	0,00
e.3 Otra deuda que financia transitoriamente la Ayuda REACT-UE	0,00	0,00	0,00
f. Factoring sin recurso	0,00	0,00	0,00
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	150.000,00	0,00	150.000,00
4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3-2)	-528.365,27	-3.416,56	-11.473,56
5. DEUDA VIDA TOTAL A 31-12-2025 (5= 1+4 = a+b+ ... +h)	2.647.596,21	51.657,16	3.219.561,64
a. Valores	0,00	40.000,00	40.000,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	0,00	530,04	530,04
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	375,00	375,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	422.516,61	10.752,12	433.268,73
e.1 Fondo de Financiación a CCAA excluido Fondo de Liquidez REACT-UE	2.659.242,79	0,00	2.659.242,79
e.2. Fondo de Liquidez REACT-UE	0,00	0,00	0,00
e.3 Otra deuda que financia transitoriamente la Ayuda REACT-UE	0,00	0,00	0,00
f. Factoring sin recurso	23.554,81	0,00	23.554,81
g. Asociaciones Público-Privadas	62.590,27	0,00	62.590,27
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	0,00	0,00

NOTA: La previsión de cierre de deuda de 2025 no tiene en consideración los posibles ajustes por superávit o excesos de financiación de déficit o desviaciones negativas que puedan registrarse en 2024 o puedan provenir de ejercicios anteriores.

El seguimiento de los planes de ajuste, en la parte relativa a la evolución del endeudamiento, se realiza a través de la plataforma CIMCA mediante los modelos A64 y A64a, conforme a las instrucciones publicadas.

3.2. Información sobre Operaciones con derivados, Líneas de Crédito y Aavales públicos otorgados

En cumplimiento de lo establecido en la Disposición Adicional primera de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, modificada por la Ley Orgánica 4/2012, de 28 de septiembre, se incluye a continuación información sobre Aavales, Operaciones con derivados y Líneas de Crédito a corto plazo a 31 de diciembre de 2024.

CUADRO III.2. OPERACIONES DE DERIVADOS Y LÍNEAS DE CRÉDITO

(miles de euros)

Tipo de producto	Deuda viva a fin de mes
Operaciones de derivados / OPCIONES (EUR)	0,00
Operaciones de derivados/ SWAPS (EUR)	47.633,34
Líneas de crédito a corto plazo (total disponible)	150.000,00
Líneas de crédito a corto plazo (total dispuesto)	0,00

CUADRO III.3. INFORMACIÓN SOBRE AVALES OTORGADOS

(miles de euros)

Tipo de producto	Importe a 31/12/2024 Valor Nominal	Importe a 31/12/2024 Riesgo real garantizado (*)
Aavales de entidades del SEC a entidades No SEC*	12.732,43	12.732,43

(*) Se incluye el valor nominal y riesgo real garantizado de todos los aavales y reavales otorgados por los entes pertenecientes al subsector CCAA conforme al SEC a entidades no pertenecientes al subsector, que estén en vigor a 31/12/2024.