

INFORMACIÓN DE SEGUIMIENTO SOBRE EL PLAN DE AJUSTE EN VIGOR

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA
3º TRIMESTRE 2016



MINISTERIO
DE HACIENDA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE ESTADO DE HACIENDA

SECRETARÍA GENERAL DE FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y LOCAL

Índice

1. Condicionalidad fiscal	4
1.1. Medidas correctoras de ingresos y gastos	4
1.2. Acuerdos de no disponibilidad	5
1.3. Escenario trimestral.....	5
2. Reordenación del sector público autonómico.....	8
3. Deuda no financiera y comercial	9
3.1. Deuda no financiera y comercial susceptible de incorporarse al mecanismo.	9
I. Deuda no financiera y comercial a fin de septiembre de 2016.....	9
II. Deuda susceptible de incorporarse al FLA a fin de septiembre de 2016	10
3.2. Periodo medio de pago	11
4. Endeudamiento financiero y Tesorería	11
4.1. Endeudamiento	11
4.2. Medidas para garantizar la devolución al Estado de los préstamos del mecanismo de liquidez	13
4.3. Información sobre Operaciones con derivados, Líneas de Crédito y Avals públicos otorgados.....	13

Fecha de publicación: 30 de enero de 2017

1. Condicionalidad fiscal

La información relacionada hace referencia, respecto al ejercicio 2016, a datos reales hasta el tercer trimestre y a estimaciones en cuanto al cierre.

1.1. Medidas correctoras de ingresos y gastos

Comunidad Autónoma de Andalucía Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre		
I12. RESUMEN INGRESOS		
<i>(miles de euros)</i>		
Por tipo de ingreso	2016 Trimestre III	2016
	Medidas 2016 Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-09-2016	Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2016 sobre el cierre del ejercicio 2015
	101.305,04	129.909,26
Otros tributos	15.120,00	18.206,70
IH IVMDH	-7.500,00	-10.000,00
Otras de naturaleza no tributaria	93.685,04	121.702,56

Comunidad Autónoma de Andalucía Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre			
I13. RESUMEN GASTOS			
<i>(miles de euros)</i>			
Según tipología	Capítulo afectado	2016 Trimestre III	2016
		Medidas 2016 Cuantificación efectos (+ ó -) hasta 30-09-2016	Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2016 sobre el cierre del ejercicio 2015
		-377.652,00	-521.091,50
Medidas retributivas generales	I	-55.168,86	-74.000,00
Supresión/reducción paga extra	I, IV	-288.635,39	-292.202,67
Medidas de gestión/planificación de personal	I	-13.922,75	-20.788,83
Medidas de ahorro relacionadas con prestación de servicios y suministros	II	-19.925,00	-27.000,00
Ahorro de intereses mecanismos de liquidez	III	0,00	-107.100,00

1.2. Acuerdos de no disponibilidad

No se adoptan acuerdos de no disponibilidad.

1.3. Escenario trimestral

Evolución financiera 2015-2016 (1)

Comunidad Autónoma de Andalucía Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre				
I4. EVOLUCIÓN FINANCIERA: ESCENARIO PRESUPUESTARIO				
(miles de euros)				
CONCEPTOS	2015 Liquidación (provisional)	2016 Presupuesto aprobado	2016 Trimestre III	2016 Previsión de cierre
Capítulo I	4.684.012,11	5.064.350,33	3.897.422,46	5.114.260,65
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	497.910,70	512.717,02	355.935,29	467.443,13
Impuesto Renta Personas Físicas	4.068.576,34	4.462.781,46	3.462.257,07	4.533.467,84
Entregas a cuenta	4.179.720,78	4.379.767,65	3.284.825,74	4.379.767,65
Previsión liquidación/Liquidación	-16.219,89	177.938,36	248.624,74	248.624,74
Liquidación aplazada 2009	-94.924,55	-94.924,55	-71.193,41	-94.924,55
I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra)	0,00		0,00	0,00
Impuesto sobre el Patrimonio	84.486,62	88.851,85	63.620,17	80.678,41
Resto capítulo 1	33.038,45	0,00	15.609,93	32.671,27
Capítulo II	8.357.714,60	9.298.594,29	6.909.635,61	9.221.612,69
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	1.346.861,96	1.316.500,20	972.468,99	1.363.804,66
Impuesto sobre el valor añadido	4.742.251,67	5.556.815,93	4.117.714,09	5.432.172,97
Entregas a cuenta	5.133.913,68	5.481.188,06	4.110.891,04	5.481.188,06
Previsión liquidación/Liquidación	-88.144,44	298.980,39	174.337,43	174.337,43
Liquidación aplazada 2009	-303.517,57	-223.352,52	-167.514,39	-223.352,52
I.V.A. (caso de C. F. de Navarra)	0,00		0,00	0,00
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	1.876.795,74	1.995.975,96	1.476.795,25	1.999.646,76
Entregas a cuenta	2.033.699,45	2.103.379,12	1.577.534,34	2.103.379,12
Previsión liquidación/Liquidación	-144.930,64	-95.430,09	-91.759,29	-91.759,29
Liquidación aplazada 2009	-11.973,07	-11.973,07	-8.979,80	-11.973,07
Otros impuestos especiales	271.715,13	278.118,58	204.306,55	277.490,29
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	38.383,89	40.699,86	31.278,45	41.359,07
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	233.331,24	237.418,72	173.028,10	236.131,22
Otros	0,00		0,00	0,00
Resto capítulo 2	120.090,09	151.183,62	138.350,73	148.498,01
Capítulo III	930.809,55	1.010.492,97	739.246,84	1.048.613,05
Capítulo IV	5.773.154,54	6.712.720,28	4.999.053,55	6.471.133,84
Fondo de Suficiencia Global	-496.035,68	-125.294,57	-100.803,95	-125.239,11
Entregas a cuenta	483.866,50	493.763,92	370.322,94	493.763,92
Previsión liquidación/Liquidación	-173.367,12	-27.553,93	-27.498,47	-27.498,47
Liquidación aplazada 2009	-806.535,06	-591.504,56	-443.628,42	-591.504,56
Fondo de Garantía	3.803.386,60	3.846.674,94	3.035.712,23	4.017.513,57
Entregas a cuenta	4.066.009,07	3.927.205,38	2.945.404,03	3.927.205,38
Previsión liquidación/Liquidación	-262.622,48	-80.530,43	90.308,19	90.308,19
Fondos de Convergencia	420.012,23	685.613,63	685.081,05	685.081,05
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	999.421,80	704.226,24	528.169,68	704.226,19
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos	-5.733,21	-5.733,21	-4.299,90	-5.733,21
Resto de recursos del sistema sometidos a entrega a cuenta y/o liquidación (liquidación 2014 participación provincial y otros recursos)	0,00		0,00	0,00
Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2014	0,00		0,00	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema	1.002.626,61		768.845,67	1.119.287,13
Resto capítulo 4	49.476,20	1.607.233,24	86.348,78	75.998,22
Capítulo V	30.427,09	42.145,76	28.029,55	36.246,39
INGRESOS CORRIENTES	19.776.117,88	22.128.303,63	16.573.388,00	21.891.866,61
INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	15.408.675,49	17.121.060,39	13.200.625,50	17.241.136,06
INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	4.367.442,40	5.007.243,24	3.372.762,50	4.650.730,55
Capítulo VI	0,00	0,00	64,04	86,26
Capítulo VII	1.809.567,13	1.603.488,48	263.135,27	648.587,26
Fondo de compensación interterritorial	160.471,71	159.396,64	0,00	159.396,64
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	121.391,83		-1.117,11	43.575,86
Resto capítulo 7	1.527.703,59	1.444.091,84	264.252,38	445.614,77
INGRESOS DE CAPITAL	1.809.567,13	1.603.488,48	263.199,31	648.673,52
INGRESOS NO FINANCIEROS	21.585.685,01	23.731.792,11	16.836.587,31	22.540.540,13
INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	6.177.009,53	6.610.731,72	3.635.961,81	5.299.404,07
Capítulo VIII	345,91	501,00	7.642,76	10.323,98
Capítulo IX	3.973.748,91	3.305.488,32	2.763.454,98	3.888.253,65
INGRESOS FINANCIEROS	3.974.094,82	3.305.989,32	2.771.097,74	3.898.577,64
TOTAL INGRESOS	25.559.779,83	27.037.781,43	19.607.685,05	26.439.117,77
Capítulo I	9.548.352,68	10.101.973,17	7.389.770,47	10.159.626,33
Capítulo II	3.674.197,11	3.274.776,00	2.567.985,76	3.975.647,82
Capítulo III	554.234,53	529.533,21	326.694,81	415.099,74
Capítulo IV	7.013.639,80	6.955.093,84	5.125.564,21	7.254.828,61
Capítulo V	0,00	16.000,00	0,00	0,00
GASTOS CORRIENTES	20.790.424,12	20.877.376,22	15.410.015,25	21.805.202,51
Capítulo VI	865.994,43	1.192.021,58	170.225,08	581.236,77
Capítulo VII	1.486.676,51	2.344.504,49	368.562,18	1.376.656,46
GASTOS DE CAPITAL	2.352.670,94	3.536.526,07	538.787,26	1.957.893,24
GASTOS NO FINANCIEROS	23.143.095,06	24.413.902,29	15.948.802,51	23.763.095,74
Capítulo VIII	25.191,30	48.550,35	1.510,20	47.214,00
Capítulo IX	1.541.779,29	2.575.328,79	1.907.612,37	2.575.328,79
GASTOS FINANCIEROS	1.566.970,59	2.623.879,14	1.909.122,57	2.622.542,79
TOTAL GASTOS	24.710.065,65	27.037.781,43	17.857.925,08	26.385.638,53
AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO	-1.014.306,24	1.250.927,41	1.163.372,75	86.664,11
SALDO OPERACIONES DE CAPITAL	-543.103,81	-1.933.037,59	-275.587,95	-1.309.219,72
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-1.557.410,05	-682.110,18	887.784,80	-1.222.555,61
SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS	-24.845,39	-48.049,35	6.132,56	-36.890,02
VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS	2.431.969,62	730.159,53	855.842,61	1.312.924,87

Evolución financiera 2015-2016 (2)

Comunidad Autónoma de Andalucía Ejercicio: 2016 Período: Septiembre				
15. EVOLUCIÓN FINANCIERA: AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL				
<i>(miles de euros)</i>				
CONCEPTOS	2015 Liquidación (provisional)	2016 Presupuesto aprobado	2016 Trimestre III	2016 Previsión cierre
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-1.557.410,05	-682.110,18	887.784,80	-1.222.555,61
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	223.261,65	223.261,67	167.446,24	223.261,67
Cuenta 413/409 u otras similares	329.378,86		99.808,97	309.737,92
Recaudación incierta	-441.101,30	-220.000,00	-388.000,00	-438.893,58
Aportaciones de capital	-24.000,00		-1.000,00	
Otras unidades consideradas AAPP	-9.000,00	-60.000,00	-178.000,00	201.020,28
Universidades	-90.000,00		-89.000,00	-4.057,00
T.V. autonómicas	2.000,00		-1.000,00	0,00
Empresas inversoras				0,00
Resto	79.000,00	-60.000,00	-88.000,00	205.077,28
Inejecución (*)	0,00	315.000,00		
Intereses devengados	165.000,00	-40.000,00	20.000,00	-40.000,00
Reasignación de operaciones	0,00	5.400,00		30.787,28
Transferencias del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Políticas activas de Empleo				
Otras transferencias del Estado				
Transferencias de la UE	-131.000,00		-180.000,00	
Inversiones de APP's				
Otros Ajustes	-266.129,16		-730.040,01	-116.193,74
Total ajustes Contabilidad Nacional	-153.589,95	223.661,67	-1.189.784,80	169.719,83
CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria	-1.711.000,00	-458.448,51	-302.000,00	-1.052.835,78
% PIB regional	-1,2%	-0,3%	-0,2%	-0,7%
PIB regional estimado (**)	144.244.999,56	149.387.610,76	149.387.610,76	149.387.610,76
% PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma				
PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma				

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

(**) Para 2015 se considera el PIB disponible en el momento de emisión del informe previsto en el artículo 17.4 LOEPSF. Para el objetivo de 2016 se considera el PIB según la evolución prevista en el Cuadro Macroeconómico incluido en la actualización del Plan Presupuestario 2017.

(***) El concepto "Otros ajustes para 2016" recoge en Plan de ajuste acordado el ajuste derivado del incremento previsto por compensaciones del IDECA en la rúbrica "Otras transferencias del Estado distintas de los recursos del sistema" del escenario presupuestario.

Comunidad Autónoma de Andalucía Ejercicio: 2016 Período: Septiembre					
16. OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO					
<i>(miles de euros)</i>					
Capítulo	Ejercicio 2015		Ejercicio 2016		
	Saldo inicial 2015	Saldo final 2015 (*)	Saldo inicial 2016 (*)	Saldo final Trimestre III 2016	Saldo final previsión de cierre 2016
TOTAL NO FINANCIERO	1.045.041,97	715.663,11	758.982,99	659.174,02	449.245,07
Capítulo I	116,65	74,72	74,72	2.001,92	75,60
Capítulo II	436.697,55	300.567,61	330.728,08	401.586,74	98.240,94
Capítulo III	23.807,76	27.352,71	27.392,07	27.016,72	27.506,29
Capítulo IV	412.329,89	355.253,64	367.244,88	181.329,91	290.915,02
Capítulo V	0,00	0,00		0,00	0,00
Capítulo VI	52.653,68	24.871,56	25.511,87	39.089,65	24.961,06
Capítulo VII	119.436,44	7.542,87	8.031,37	8.149,08	7.546,15
Capítulo VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo IX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(*) El saldo inicial de 2016 presenta diferencias respecto al saldo final de 2015 como consecuencia del cambio del ámbito considerado en la estadística de ejecución presupuestaria.

2. Reordenación del sector público autonómico

La Comunidad Autónoma de Andalucía se compromete a aplicar su plan de reestructuración del sector público autonómico. Sobre la base de la última información publicada a 01/07/2016 con la situación vigente a 01/01/2016, se adjunta el calendario previsto y las variaciones sobre la misma.

TIPO DE ENTIDAD		Comunidad Autónoma de Andalucía													
		132a- AVANCE DE LOS PROCESOS DE REORDENACIÓN													
		CUADRO 132a.1													
		A cumplimentar hasta la publicación del Informe de Reordenación con vigencia 01/07/2016)													
		Situación a fecha del envío (Se actualizan automáticamente los valores como suma de la situación a la fecha de publicación del Informe y la variación detallada en 132b)													
		Situación a fecha de publicación del informe. Vigencia 01/01/2016													
		Situación a fecha de publicación del informe. Vigencia 01/01/2016 que han cursado baja efectiva posteriormente, están en proceso de disolución o liquidación o han cesado en su actividad (4)													
		Número de entes a 01/01/2016 (3)													
		Reducción de número de entes prevista en Planes de Reordenación y medidas adicionales (2)													
		Número de entes a 01/07/2010 (1)													
		Número de entes a 01/07/2016													
		Número de entes a 01/01/2017													
		Número de entes a 01/07/2017													
		Número de entes a 01/01/2018													
		Número de entes a 01/07/2018													
		Número de entes a 01/01/2019													
		Número de entes a 01/07/2019													
		Número de entes a 01/01/2020													
TOTAL ENTES		367	160	326	108	367	160	326	106	227	231	231	231	231	231
Consortios		148	114	141	100	148	114	141	99	43	46	46	46	46	46
Sociedades mercantiles		88	35	63	6	88	35	63	5	61	63	63	63	63	63
Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro		85	12	75	2	85	12	75	2	76	76	76	76	76	76
O.O.A.A. y resto de entes públicos		46	-1	47	0	46	-1	47	0	47	46	46	46	46	46

Comunidad Autónoma de Andalucía			
I32B. AVANCE DE LOS PROCESOS DE REORDENACIÓN			
CUADRO I32b			
Código de Inventario del ente	Denominación del ente	Tipo de ente	Tipo de Proceso (extinción, fusión, etc)
01-29-003-C-C-000	Consortio Escuela Hostelería de Málaga	Consortios	Absorción
01-11-008-C-C-000	C. Promoción del Empleo Provincia Cádiz PLEMCA	Consortios	Extinción
01 00 000 F P 138	Promoción y Gestión Parque Temático de Cazorla Las Villas S.A	Sociedades mercantiles	Extinción

3. Deuda no financiera y comercial

La Comunidad Autónoma de Andalucía se compromete a reducir el periodo medio de pago a proveedores.

3.1. Deuda no financiera y comercial susceptible de incorporarse al mecanismo.

I. Deuda no financiera y comercial a fin de septiembre de 2016

Comunidad Autónoma de Andalucía Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre					
CUADRO A73: DEUDA NO FINANCIERA A FIN DE MES. SUBSECTOR CC.AA					
(miles de euros)					
	Obligaciones registradas en presupuesto o contabilidad de ejercicio corriente (Año t)	Obligaciones registradas en presupuesto o contabilidad de ejercicios anteriores	Cuenta 413 - 409 / 411	Pendiente de registro (incluye las facturas que computando en PMP están pendientes de registrar en presupuesto o cuentas no presupuestarias)	Total
Operaciones corrientes	436.661,90	39.508,98	611.935,41	3.889,04	1.091.995,33
Operaciones de capital	99.940,33	25.600,55	47.267,51	2.157,78	174.966,17
Total no financiero	536.602,23	65.109,53	659.202,92	6.046,82	1.266.961,50
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>115.662,57</i>	<i>1.619,90</i>	<i>2.744,03</i>	<i>0,00</i>	<i>120.026,50</i>

Comunidad Autónoma de Andalucía Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre			
CUADRO A73: DEUDA NO FINANCIERA A FIN DE MES. SUBSECTOR CC.AA			
(miles de euros)			
	Total		
	Sanitario	No sanitario	Total
Operaciones corrientes	625.422,42	466.572,91	1.091.995,33
Operaciones de capital	8.391,86	166.574,31	174.966,17
Total no financiero	633.814,28	633.147,22	1.266.961,50
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>1.461,28</i>	<i>118.565,22</i>	<i>120.026,50</i>

Comunidad Autónoma de Andalucía Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre					
CUADRO A74: DEUDA COMERCIAL A FIN DE MES. SUBSECTOR CC.AA. (PENDIENTE DE PAGO A EFECTOS PMP)					
<i>(miles de euros)</i>					
	Obligaciones registradas en presupuesto o contabilidad de ejercicio corriente (Año t)	Obligaciones registradas en presupuesto o contabilidad de ejercicios anteriores	Cuenta 413 - 409 / 411	Pendiente de registro (incluye las facturas que computando en PMP están pendientes de registrar en presupuesto o cuentas no presupuestarias)	Total Pendiente de Pago a efectos de PMP
Operaciones corrientes	280.519,03	5.616,82	460.715,58	3.881,74	750.733,17
Operaciones de capital	55.316,15	1.656,28	33.208,21	2.151,08	92.331,72
Total no financiero	335.835,18	7.273,10	493.923,79	6.032,82	843.064,89

Comunidad Autónoma de Andalucía Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre			
CUADRO A74: DEUDA COMERCIAL A FIN DE MES. SUBSECTOR CC.AA. (PENDIENTE DE PAGO A EFECTOS PMP)			
<i>(miles de euros)</i>			
	Total Pendiente de Pago a efectos de PMP		
	Sanitario	No sanitario	Total
Operaciones corrientes	551.258,49	199.474,68	750.733,17
Operaciones de capital	6.113,99	86.217,73	92.331,72
Total no financiero	557.372,48	285.692,41	843.064,89

II. Deuda susceptible de incorporarse al FLA a fin de septiembre de 2016

Comunidad Autónoma de Andalucía Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre			
II.2. DEUDA PENDIENTE DE PAGO DE OPERACIONES SUSCEPTIBLES DE INCORPORARSE AL FLA A FIN DE MES			
<i>(miles de euros)</i>			
	Total		
	Sanitario	No sanitario	Total
Gasto corriente	181.192,42	175.201,84	356.394,26
Gasto de capital	85,88	7.628,67	7.714,55
Total no financiero	181.278,30	182.830,51	364.108,81

3.2. Periodo medio de pago

Información sobre el periodo medio de pago a proveedores a 30 de septiembre de 2016

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA							
CUADRO A71c: DEUDA COMERCIAL Y PERIODO MEDIO DE PAGO DEL SECTOR PÚBLICO (Sector Público comprende los entes sectorizados en la C.A. como AA.PP.) Datos según Real Decreto 635/2014 de metodología de cálculo del PMP							
<i>(miles de euros)</i>							
ÁMBITO	Pagos efectuados (en el último mes de referencia)		Pendiente de pago		Ratio de las operaciones pagadas (PMP del último mes de referencia) (en días)	Ratio de las operaciones pendientes de pago (Periodo medio del pendiente de pago) (en días)	Periodo medio de pago de cada entidad (en días)
	Nº Operaciones	Importe de las operaciones	Nº Operaciones	Importe de las operaciones (Deuda comercial)			
Sanidad	64.172	313.210,74	105.796	557.372,48	-3,14	1,50	-0,17
Operaciones corrientes	64.132	312.672,82	105.612	551.258,49	-3,20	0,91	-0,58
Operaciones de capital	40	537,92	184	6.113,99	25,91	54,44	52,13
Total	115.254	548.682,11	176.121	843.064,90	5,75	23,97	16,79
Operaciones corrientes	104.467	497.250,57	164.034	750.733,18	2,67	17,70	11,71
Operaciones de capital	10.787	51.431,54	12.087	92.331,72	35,37	74,92	60,77

Debido a que el PMP de septiembre no supera el plazo de 30 días, no es preciso aportar información sobre las medidas que la comunidad prevea adoptar o haya adoptado recientemente para reducir el periodo medio de pago a proveedores.

4. Endeudamiento financiero y Tesorería

4.1. Endeudamiento

Información sobre el tipo de productos y la evolución de la deuda PDE durante los tres primeros trimestres de 2016, partiendo de la deuda a 31 de diciembre de 2015 y haciendo constar la deuda real dispuesta a 30 de septiembre de 2016 de acuerdo con el cuadro siguiente.

La deuda a 31 de diciembre de 2015 debe coincidir con los criterios con los que la publica el Banco de España e incorporar: Valores, Préstamos con entidades residentes y no residentes, Préstamos derivados de los mecanismos adicionales de financiación de Comunidades Autónomas hasta el año 2014 y del Fondo de Financiación a Comunidades Autónomas que deberán agregarse en la rúbrica Fondo de Financiación a Comunidades Autónomas, otros Préstamos, Factoring sin recurso, Asociaciones público-privadas y resto de deuda que tenga la consideración de deuda a efectos PDE. En el cuadro deben recogerse los incrementos que se han producido en los tres primeros trimestres del 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 30 de septiembre de 2016 refleje el importe total de deuda a efectos PDE que tiene la Comunidad a esa fecha.

(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 31-12-2015 (1 = a+b+ ... + h)	30.444.100,42	1.200.543,13	31.644.643,55
a. Valores	4.281.208,64	0,00	4.281.208,64
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	2.916.284,73	678.214,84	3.594.499,57
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	27.956,75	27.956,75
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	2.184.365,27	260.000,00	2.444.365,27
e. Fondo de Financiación a CCAA	19.732.373,78	0,00	19.732.373,78
f. Factoring sin recurso	49.868,00	25.337,00	75.205,00
g. Asociaciones Público-Privadas	280.000,00	0,00	280.000,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	1.000.000,00	209.034,54	1.209.034,54
2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+ ... +h)	6.064.626,00	245.287,13	6.309.913,13
a. Valores	602.782,20	0,00	602.782,20
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	541.279,21	20.310,84	561.590,05
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	8.269,75	8.269,75
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	72.011,50	0,00	72.011,50
e. Fondo de Financiación a CCAA	981.313,09	0,00	981.313,09
f. Factoring sin recurso	27.240,00	12.906,00	40.146,00
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	3.840.000,00	203.800,54	4.043.800,54
3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+ ... +h)	6.871.601,57	110.100,00	6.981.701,57
a. Valores	365.515,00	0,00	365.515,00
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	0,00	0,00	0,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	2.866.086,57	0,00	2.866.086,57
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	3.640.000,00	110.100,00	3.750.100,00
4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3-2)	806.975,57	-135.187,13	671.788,44
5. DEUDA VIDA TOTAL A 30-09-2016 (5= 1+4 = a+b+ ... +h)	31.251.075,99	1.065.356,00	32.316.431,99
a. Valores	4.043.941,44	0,00	4.043.941,44
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	2.375.005,52	657.904,00	3.032.909,52
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	19.687,00	19.687,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	2.112.353,77	260.000,00	2.372.353,77
e. Fondo de Financiación a CCAA	21.617.147,26	0,00	21.617.147,26
f. Factoring sin recurso	22.628,00	12.431,00	35.059,00
g. Asociaciones Público-Privadas	280.000,00	0,00	280.000,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	800.000,00	115.334,00	915.334,00

El seguimiento de los planes de ajuste, en la parte relativa a la evolución del endeudamiento, se realiza a través de la plataforma CIMCA en la que debe cumplimentarse mensualmente este mismo modelo que se corresponde con el A64, conforme a las instrucciones publicadas.

4.2. Medidas para garantizar la devolución al Estado de los préstamos del mecanismo de liquidez

Información facilitada por la Comunidad Autónoma

<i>(miles de euros)</i>				
Año de vigencia del crédito	Estimación de recursos totales	Gastos no financieros	Amortizaciones del crédito contraído de capital	Amortizaciones del crédito contraído intereses
2016	27.657.185,64	24.235.171,76	503.903,75	9.192,05
2017	28.449.509,09	24.768.345,54	2.048.479,46	136.259,38
2018	29.871.984,54	25.412.322,53	2.505.977,20	129.186,73
2019	31.365.583,77	26.073.042,91	3.042.023,68	138.082,49
2020	32.933.862,96	26.750.942,03	3.042.023,68	114.119,55
2021	34.580.556,10	27.446.466,52	3.042.023,68	90.145,69
2022	36.309.583,91	28.160.074,65	3.042.023,68	66.059,38
2023	38.125.063,11	28.892.236,59	2.873.744,64	42.283,45
2024	40.031.316,26	29.643.434,74	1.556.806,81	21.150,40
2025	42.032.882,07	30.414.164,05	993.544,21	9.943,20
2026	44.134.526,18	31.204.932,31	536.046,48	3.047,12

Se incluyen los vencimientos de mecanismos de pago a proveedores, Fondo de Liquidez Autonómico 2012, 2013, 2014 y Fondo de Financiación a Comunidades Autónomas 2015 y 2016, descontando las amortizaciones de principal realizadas hasta 30 de septiembre de 2016.

En la financiación del Fondo 2016 se ha incluido la asignación realizada para los cuatro trimestres del ejercicio, la asignación de recursos adicionales destinada a cubrir necesidades de financiación derivadas de la desviación del objetivo de déficit de 2015 pendientes de financiar, así como la asignación para cubrir el objetivo de déficit de 2016.

4.3. Información sobre Operaciones con derivados, Líneas de Crédito y Avals 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 facilitada por la Comunidad Autónoma sobre Operaciones con derivados, Líneas de Crédito a corto plazo y Avals Públicos otorgados a 30 de septiembre de 2016.

ANDALUCIA - SEPTIEMBRE de 2016	
OPERACIONES DE DERIVADOS Y LÍNEAS DE CRÉDITO	
<i>(miles de euros)</i>	
Tipo de producto	Deuda viva a fin de mes
Operaciones de derivados / OPCIONES (EUR)	0,00
Operaciones de derivados / SWAPS (EUR)	1.911.504,97
Líneas de crédito a corto plazo (total disponible)	540.000,00
Líneas de crédito a corto plazo (total dispuesto)	800.000,00

INFORMACIÓN SOBRE AVALES PÚBLICOS OTORGADOS		
<i>(miles de euros)</i>		
Tipo de producto	Importe a 30/09/2016	
	Valor Nominal	Riesgo real garantizado
Avales de entidades del SEC a entidades No SEC*	576.608,12	537.183,28

(*) Se incluye el valor nominal y riesgo real garantizado de todos los avales y reavales otorgados por los entes pertenecientes al subsector AAPP conforme al SEC a entidades no pertenecientes al subsector, que estén en vigor a 30/09/2016. En relación con los avales otorgados por IDEA se han incluido los importes correspondientes al riesgo real garantizado (no el nominal).