

INFORMACIÓN DE SEGUIMIENTO SOBRE EL PLAN DE AJUSTE EN VIGOR

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ARAGÓN
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 Aragón 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
	83.282,45	106.575,00
ISD	9.510,33	12.680,45
I. Patrimonio	12.680,45	12.680,45
Impuestos ambientales	19.880,69	26.265,50
ITPAJD	26.945,72	35.927,93
IH IVMDH	14.265,27	19.020,67

Comunidad Autónoma de Aragón 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
		52.723,63	138.897,50
Medidas de gestión/planificación de personal	I	0,00	-10.000,00
Medidas de no reposición de efectivos	I	0,00	8.100,00
Otras medidas del capítulo I	I	0,00	10.000,00
Medidas de ahorro relacionadas con prestación de servicios y suministros	II	0,00	8.000,00
Otras medidas del capítulo II	II	0,00	4.182,35
Ahorro de intereses mecanismos de liquidez	III	8.362,50	11.150,00
Otras medidas del capítulo III	III	0,00	11.150,00
Subvenciones/ayudas	IV, VII	0,00	11.505,00
Otras medidas del capítulo IV	IV	5.465,58	7.348,58
Otras medidas del capítulo VII	VII	13.501,44	29.229,45
Medidas en capítulos sin tipología	V, VI, VIII, IX	23.394,11	28.232,12
Ahorro por aplicación Orden de Cierre	VI, VII	2.000,00	20.000,00

1.2. Acuerdos de no disponibilidad

Comunidad Autónoma de Aragón Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre			
I8. MEDIDAS CORRECTORAS DE GASTOS			
<i>(miles de euros)</i>			
Capítulos presupuestarios	Soporte normativo	2016 Trimestre III	2016
		Cuantificación	Previsión cierre
TOTAL MEDIDAS GASTOS		42.361,13	83.442,50
Total Capítulo G_II	Orden de 25 de abril de 2016	0,00	11.182,35
Total Capítulo G_III	Orden de 25 de abril de 2016	0,00	11.150,00
Total Capítulo G_IV	Orden de 25 de abril de 2016	5.465,58	7.348,58
Total Capítulo G_VI	Orden de 25 de abril de 2016	23.394,11	28.232,12
Total Capítulo G_VII	Orden de 25 de abril de 2016	13.501,44	25.529,45

La CCAA se compromete a la adopción de los acuerdos de no disponibilidad en los capítulos II, III, IV, VI y VII para 2016, en los términos previstos en la orden de 25 de abril de 2016.

1.3. Escenario trimestral

Evolución financiera 2015-2016 (1)

Comunidad Autónoma de Aragón 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	1.277.979,46	1.317.879,55	1.016.638,90	1.327.715,48
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	136.587,92	130.400,00	114.807,98	150.400,00
Impuesto Renta Personas Físicas	1.085.604,94	1.124.302,05	853.195,90	1.123.037,98
Entregas a cuenta	1.129.381,52	1.105.014,92	828.761,19	1.105.014,92
Previsión liquidación/liquidación	-18.129,97	44.933,74	43.669,66	43.669,66
Liquidación aplazada 2009	-25.646,60	-25.646,60	-19.234,95	-25.646,60
I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre el Patrimonio	30.136,91	44.277,50	40.900,28	44.277,50
Resto capítulo 1	25.649,69	18.900,00	7.734,74	10.000,00
Capítulo II	1.601.871,18	1.813.365,32	1.326.528,28	1.791.253,11
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	155.044,72	204.700,00	119.766,76	159.700,00
Impuesto sobre el valor añadido	885.158,61	957.267,26	724.151,35	962.403,13
Entregas a cuenta	996.369,04	998.114,61	748.585,96	998.114,61
Previsión liquidación/liquidación	-56.724,29	4.260,82	9.396,52	9.396,52
Liquidación aplazada 2009	-54.486,14	-45.108,17	-33.831,13	-45.108,00
I.V.A. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	506.528,69	513.300,37	385.587,85	514.473,50
Entregas a cuenta	501.701,00	517.818,71	388.364,03	517.818,71
Previsión liquidación/liquidación	7.103,81	-2.242,22	-1.069,09	-1.069,09
Liquidación aplazada 2009	-2.276,12	-2.276,12	-1.707,09	-2.276,12
Otros impuestos especiales	7.201,86	25.900,00	18.144,58	28.001,48
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	7.195,93	7.000,00	5.496,53	8.000,00
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	5,93	18.900,00	12.648,05	20.000,00
Otros	0,00	0,00	0,00	1,48
Resto capítulo 2	47.937,30	112.197,69	78.877,74	126.675,00
Capítulo III	126.946,22	60.605,74	56.783,83	84.222,32
Capítulo IV	547.694,65	644.694,40	541.584,24	671.601,71
Fondo de Suficiencia Global	125.497,10	190.247,85	141.760,32	190.237,24
Entregas a cuenta	268.170,64	262.925,59	197.194,19	262.925,59
Previsión liquidación/liquidación	-48.664,52	-3.658,38	-3.669,36	-3.669,36
Liquidación aplazada 2009	-94.009,02	-69.019,36	-51.764,52	-69.019,00
Fondo de Garantía	144.690,86	145.321,95	135.109,48	159.055,34
Entregas a cuenta	91.401,44	95.783,41	71.837,56	95.783,41
Previsión liquidación/liquidación	53.289,42	49.538,54	63.271,93	63.271,93
Fondos de Convergencia	42.334,60	81.463,02	80.865,52	80.865,52
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	143.321,52	108.953,88	81.715,41	108.953,88
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos	-2.279,09	-2.277,68	-1.709,32	-2.279,09
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	0,00
Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2014	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema	86.613,21	84.350,95	80.865,96	108.518,24
Resto capítulo 4	7.516,44	36.634,44	22.976,87	26.250,59
Capítulo V	12.156,23	18.838,70	9.839,20	14.000,00
INGRESOS CORRIENTES	3.566.647,74	3.855.383,72	2.951.374,45	3.888.792,61
INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	2.930.857,24	3.118.578,70	2.400.676,51	3.136.747,48
INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	635.790,50	736.805,02	550.697,94	752.045,13
Capítulo VI	212,35	1.000,00	324,43	325,07
Capítulo VII	109.844,71	134.912,81	61.453,82	96.169,56
Fondo de compensación interterritorial	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	39.135,69	60.443,86	31.675,64	49.290,04
Resto capítulo 7	70.709,02	74.468,96	29.778,18	46.879,52
INGRESOS DE CAPITAL	110.057,06	135.912,81	61.778,25	96.494,63
INGRESOS NO FINANCIEROS	3.676.704,80	3.991.296,53	3.013.152,70	3.985.287,24
INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	745.847,56	872.717,83	612.476,19	848.539,76
Capítulo VIII	847,07	3.089,82	589,76	647,69
Capítulo IX	1.842.932,78	692.881,34	612.314,56	806.306,34
INGRESOS FINANCIEROS	1.843.779,85	695.971,16	612.904,32	806.954,03
TOTAL INGRESOS	5.520.484,65	4.687.267,69	3.626.057,02	4.792.241,27
Capítulo I	1.953.463,16	1.969.335,28	1.486.592,79	2.032.000,00
Capítulo II	1.122.242,31	796.125,78	654.808,10	967.700,00
Capítulo III	200.104,46	194.998,46	147.828,50	186.071,00
Capítulo IV	1.003.900,64	998.647,53	711.506,07	1.045.056,64
Capítulo V	0,00	14.384,84	0,00	0,00
GASTOS CORRIENTES	4.279.710,57	3.973.491,89	3.000.735,46	4.230.827,64
Capítulo VI	153.955,51	142.802,40	48.709,17	95.152,25
Capítulo VII	274.072,51	235.945,55	64.999,46	175.737,00
GASTOS DE CAPITAL	428.028,02	378.747,95	113.708,63	270.889,25
GASTOS NO FINANCIEROS	4.707.738,59	4.352.239,83	3.114.444,09	4.501.716,89
Capítulo VIII	224.005,60	3.154,59	3.154,59	3.154,59
Capítulo IX	595.461,41	331.873,26	172.892,79	324.935,55
GASTOS FINANCIEROS	819.467,01	335.027,85	176.047,38	328.090,14
TOTAL GASTOS	5.527.205,60	4.687.267,69	3.290.491,47	4.829.807,03
AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO	-713.062,83	-118.108,17	-49.361,01	-342.035,03
SALDO OPERACIONES DE CAPITAL	-317.970,96	-242.835,13	-51.930,38	-174.394,61
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-1.031.033,79	-360.943,30	-101.291,39	-516.429,64
SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS	-223.158,53	-64,78	-2.564,83	-2.506,90
VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS	1.247.471,37	361.008,08	439.421,77	481.370,79

Evolución financiera 2015-2016 (2)

Comunidad Autónoma de Aragón Ejercicio: 2016 Periodo: 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	-1.031.033,79	-360.943,30	-101.291,39	-516.429,64
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	35.375,41	35.375,46	26.531,56	35.375,41
Cuenta 413/409 u otras similares	273.117,23	110.000,00	40.763,24	1.194,77
Recaudación incierta	-38.000,00	-47.583,00	-26.000,00	-6.000,00
Aportaciones de capital	-223.000,00		-3.000,00	-3.000,00
Otras unidades consideradas AAPP	290.000,00	0,00	-34.000,00	34.000,00
Universidades	19.000,00		-19.000,00	2.000,00
T.V. autonómicas	3.000,00		-6.000,00	2.000,00
Empresas inversoras			0,00	
Resto	268.000,00		-9.000,00	30.000,00
Inejecución (*)		155.600,00	0,00	
Intereses devengados	11.000,00		18.000,00	9.000,00
Reasignación de operaciones			0,00	
Transferencias del Estado	-2.000,00	0,00	2.250,00	4.000,00
Políticas activas de Empleo			0,00	
Otras transferencias del Estado	-2.000,00		2.250,00	4.000,00
Transferencias de la UE	11.000,00		3.000,00	0,00
Inversiones de APP's				
Otros Ajustes	-18.458,85		-89.253,41	88.859,47
Total ajustes Contabilidad Nacional	339.033,79	253.392,46	-61.708,61	163.429,64
CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria	-692.000,00	-107.550,84	-163.000,00	-353.000,00
% PIB regional	-2,1%	-0,3%	-0,5%	-1,0%
PIB regional estimado (**)	33.619.958,05	34.986.742,78	34.986.742,78	34.986.742,78
% 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.

Comunidad Autónoma de Aragón Ejercicio: 2016 Periodo: 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	497.829,96	224.712,73	224.712,73	183.949,49	223.517,96
Capítulo I	12,12	9,69	9,69	2,91	13,87
Capítulo II	447.785,60	187.682,05	187.682,05	147.155,47	146.999,99
Capítulo III	0,73	0,36	0,36	0,00	3,82
Capítulo IV	37.597,29	33.298,77	33.298,77	28.108,18	33.499,99
Capítulo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo VI	12.255,90	3.710,14	3.710,14	8.477,02	43.000,29
Capítulo VII	178,32	11,72	11,72	205,91	0,01
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 final de 2015 es el remitido por la Comunidad para la elaboración de la liquidación provisional.

2. Reordenación del sector público autonómico

La Comunidad Autónoma de Aragón 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.

Comunidad Autónoma de Aragón		132a. AVANCE DE LOS PROCESOS DE REORDENACIÓN														
CUADRO 132a.1		A cumplimentar hasta la publicación del Informe de Reordenación con vigencia 01/07/2016)														
TIPO DE ENTIDAD	Situación a fecha de publicación del informe. Vigencia 01/01/2016				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)				Número de entes a 01/07/2016							
	Número de entes a 01/07/2010 (1)	Reducción de número de entes prevista en Planes de Reordenación y medidas adicionales (2)	Número de entes a 01/01/2016 (3)	Número de entes vigentes a 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 01/07/2010 (5)	Reducción de número de entes prevista en Planes de Reordenación y medidas adicionales (6)	Número de entes a 01/01/2016 (7)	Número de entes vigentes a 01/01/2016 que han cursado baja efectiva posteriormente, están en proceso de disolución o liquidación o han cesado en su actividad (8)	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	119	31	102	10	121	30	103	6	102	99	99	92	92	92	92	92
Consortios	17	5	15	3	18	5	15	2	15	15	15	12	12	12	12	12
Sociedades mercantiles	52	21	37	2	53	22	38	2	36	35	35	35	35	35	35	35
Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	30	3	31	4	30	1	31	1	32	31	31	27	27	27	27	27
OO.AA. y resto de entes públicos	20	2	19	1	20	2	19	1	19	18	18	18	18	18	18	18

Comunidad Autónoma de Aragón			
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)
02-50-026-H-H-000	Fundación Instituto de Nanociencia de Aragón (Fundación INA)	Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	Creación
02-00-000-X-P-017	Promoción Aeropuerto de Zaragoza S.A. en liquidación	Sociedades mercantiles	Extinción
02-00-006-H-H-000	Fundación Universitaria Antonio Gargallo	Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	Autorización participación
02-00-013-H-H-000	Fundación Ramón J. Sender	Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	Autorización participación
02-44-008-C-C-000	Consortio Vía verde de Ojos Negros	Consortios	Extinción
02-000-000-B-P-023	Pabellón de Aragón 92, S.A. en liquidación	Sociedades mercantiles	Alta
02-44-002-C-C-000	C. Desar. Y Prom. Cuenca Central Minera de Teruel	Consortios	Alta

3. Deuda no financiera y comercial

La Comunidad Autónoma de Aragón 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 Aragón Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre					
CUADRO A73: DEUDA NO FINANCIERA A FIN DE MES. SUBSECTOR CC.AA					
<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
Operaciones corrientes	92.172,65	29.522,91	167.817,37	0,00	289.512,93
Operaciones de capital	17.692,03	15.553,91	6.018,48	0,00	39.264,42
Total no financiero	109.864,68	45.076,82	173.835,85	0,00	328.777,35
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>35.656,14</i>	<i>15.744,40</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>51.400,54</i>

Comunidad Autónoma de Aragón Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre			
CUADRO A73: DEUDA NO FINANCIERA A FIN DE MES. SUBSECTOR CC.AA			
<i>(miles de euros)</i>			
	Total		
	Sanitario	No sanitario	Total
Operaciones corrientes	142.408,41	147.104,52	289.512,93
Operaciones de capital	811,42	38.453,00	39.264,42
Total no financiero	143.219,83	185.557,52	328.777,35
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>2,31</i>	<i>51.398,23</i>	<i>51.400,54</i>

Comunidad Autónoma de Aragón 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	35.515,60	786,51	160.251,31	0,00	196.553,42
Operaciones de capital	5.466,56	248,19	5.199,79	0,00	10.914,54
Total no financiero	40.982,16	1.034,70	165.451,10	0,00	207.467,96

Comunidad Autónoma de Aragón 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	140.555,04	55.998,38	196.553,42
Operaciones de capital	761,51	10.153,03	10.914,54
Total no financiero	141.316,55	66.151,41	207.467,96

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

Comunidad Autónoma de Aragón 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	2.606,25	33.544,08	36.150,33
Gasto de capital	659,80	5.077,30	5.737,10
Total no financiero	3.266,05	38.621,38	41.887,43

3.2. Periodo medio de pago

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

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ARAGÓN							
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	9.024	47.383,85	57.130	141.316,54	2,59	10,43	8,46
Operaciones corrientes	8.972	47.050,27	57.085	140.555,03	2,64	9,94	8,11
Operaciones de capital	52	333,58	45	761,51	-4,51	100,63	68,60
Total	17.788	86.163,15	68.981	207.467,94	16,12	17,27	16,93
Operaciones corrientes	16.039	75.184,00	67.825	196.553,40	15,99	16,12	16,08
Operaciones de capital	1.749	10.979,15	1.156	10.914,54	17,01	37,90	27,42

En la actualidad, la Comunidad Autónoma se encuentra en el supuesto previsto en el artículo 20.6 de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LOEPSF), relativo a las medidas automáticas de corrección, desde el 1 de abril de 2016, fecha en la que se comunicó el inicio del procedimiento para la retención de los importes a satisfacer por los recursos de los regímenes de financiación para pagar directamente a los proveedores.

Debido a que el PMP de septiembre no supera el plazo de 30 días, no se aporta 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)	6.781.302,72	148.718,24	6.930.020,96
a. Valores	2.861.732,00	0,00	2.861.732,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.317.399,41	95.778,16	1.413.177,57
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	100.000,00	0,00	100.000,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	879.000,00	0,00	879.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	1.522.855,25	0,00	1.522.855,25
f. Factoring sin recurso	18.511,00	634,00	19.145,00
g. Asociaciones Público-Privadas	360,00	0,00	360,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	81.445,06	52.306,08	133.751,14
2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+ ... +h)	541.883,11	32.986,53	574.869,64
a. Valores	144.000,00	0,00	144.000,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	17.504,17	9.507,67	27.011,84
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	4.000,00	0,00	4.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	4.601,00	0,00	4.601,00
f. Factoring sin recurso	22.144,90	3.850,00	25.994,90
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	349.633,04	19.628,86	369.261,90
2. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+ ... +h)	924.670,24	39.894,08	964.564,32
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	3.606,34	111,74	3.718,08
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	638.632,02	0,00	638.632,02
f. Factoring sin recurso	14.243,90	3.618,00	17.861,90
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	268.187,98	36.164,34	304.352,32
4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3-2)	382.787,13	6.907,55	389.694,68
5. DEUDA VIDA TOTAL A 30-09-2016 (5= 1+4 = a+b+ ... +h)	7.164.089,85	155.625,79	7.319.715,64
a. Valores	2.717.732,00	0,00	2.717.732,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.303.501,58	86.382,23	1.389.883,81
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	100.000,00	0,00	100.000,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	875.000,00	0,00	875.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	2.156.886,27	0,00	2.156.886,27
f. Factoring sin recurso	10.610,00	402,00	11.012,00
g. Asociaciones Público-Privadas	360,00	0,00	360,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	68.841,56	68.841,56

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	5.129.958,00	4.794.930,15	2.300,50	144,68
2017	5.230.584,43	4.713.986,51	9.201,99	3.498,76
2018	5.640.612,29	4.468.665,36	194.623,24	7.529,40
2019	5.876.674,19	4.468.665,36	321.654,58	18.158,72
2020	5.224.340,98	4.468.665,36	321.654,58	15.665,65
2021	5.126.340,98	4.468.665,36	321.654,58	13.186,73
2022	5.137.340,98	4.468.665,36	321.654,58	10.679,29
2023	5.203.390,98	4.468.665,36	321.654,58	8.186,15
2024	4.986.439,49	4.468.665,36	314.753,08	5.707,55
2025	4.943.451,28	4.468.665,36	312.452,59	3.291,15
2026	4.621.530,03	4.468.665,36	127.031,33	869,98

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 Avaes 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 Avaes Públicos otorgados a 30 de septiembre de 2016.

ARAGÓN - 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)	0,00
Líneas de crédito a corto plazo (total disponible)	503.766,61
Líneas de crédito a corto plazo (total dispuesto)	30.763,39

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*	44.993,61	24.474,26

(*) 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.