

# INFORMACIÓN DE SEGUIMIENTO SOBRE EL PLAN DE AJUSTE EN VIGOR

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA  
*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 .....	10
4. Endeudamiento financiero y Tesorería .....	12
4.1. Endeudamiento .....	12
4.2. Medidas para garantizar la devolución al Estado de los préstamos del mecanismo de liquidez .....	15
4.3. Información sobre Operaciones con derivados, Líneas de Crédito y Avals públicos otorgados.....	15

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 Cantabria 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
	250,00	9.483,00
Tasas	250,00	340,00
Concesiones	0,00	9.143,00

Comunidad Autónoma de Cantabria 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
		4.346,00	36.346,00
Supresión/reducción paga extra	I, IV	-18.500,00	-9.500,00
Medidas de ahorro relacionadas con prestación de servicios y suministros	II	3.213,00	6.213,00
Otras medidas del capítulo IV	IV	6.584,00	13.584,00
Otras medidas del capítulo VII	VII	4.209,00	7.209,00
Medidas en capítulos sin tipología	V, VI, VIII, IX	8.840,00	18.840,00

## 1.2. Acuerdos de no disponibilidad

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre			
18. MEDIDAS CORRECTORAS DE GASTOS			
<i>(miles de euros)</i>			
Capítulos presupuestarios	Soporte normativo	2016 Trimestre III	2016 (1)
		Cuantificación	Previsión cierre
<b>TOTAL MEDIDAS GASTOS</b>		<b>22.846,00</b>	<b>45.846,00</b>
Total Capítulo G_II	AND Plan Ajuste	2.013,00	2.013,00
Total Capítulo G_II	Acuerdo de no disponibilidad, del Consejo de Gobierno de 25 de agosto de 2016	1.200,00	4.200,00
Total Capítulo G_IV	AND Plan Ajuste	5.184,00	5.184,00
Total Capítulo G_IV	Acuerdo de no disponibilidad, del Consejo de Gobierno de 25 de agosto de 2016	1.400,00	8.400,00
Total Capítulo G_VI	AND Plan Ajuste	7.540,00	7.540,00
Total Capítulo G_VI	Acuerdo de no disponibilidad, del Consejo de Gobierno de 25 de agosto de 2016	1.300,00	11.300,00
Total Capítulo G_VII	AND Plan Ajuste	4.009,00	4.009,00
Total Capítulo G_VII	Acuerdo de no disponibilidad, del Consejo de Gobierno de 25 de agosto de 2016	200,00	3.200,00

(1) En el Plan de Ajuste aprobado figuraba el Acuerdo de No Disponibilidad del Consejo de Gobierno, de 21 de abril de 2016, por importe de 18,5 millones de euros, en relación al cuál se dictó, con fecha 2 de septiembre, Declaración de Créditos no Disponibles, del Consejero de Economía y Hacienda y Empleo, por cuantía de 18,75 millones de euros. Adicionalmente, mediante Acuerdo del Consejo de Gobierno, de 25 de agosto, se declaró la No Disponibilidad de los créditos liberados en la tramitación de los expedientes de gasto, cuantificados por la Comunidad en la información de seguimiento del Plan de Ajuste en el tercer trimestre en 27,1 millones de euros adicionales.

## 1.3. Escenario trimestral

**Evolución financiera 2015-2016 (1)**

Comunidad Autónoma de Cantabria 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
<b>Capítulo I</b>	<b>490.762,20</b>	<b>531.142,03</b>	<b>379.344,17</b>	<b>503.453,91</b>
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	45.149,12	56.800,00	31.068,89	40.363,00
Impuesto Renta Personas Físicas	422.342,75	449.395,03	331.340,95	442.004,28
Entregas a cuenta	437.362,70	449.145,74	336.859,30	449.145,74
Previsión liquidación/liquidación	-8.527,54	6.741,70	-649,05	-649,05
Liquidación aplazada 2009	-6.492,41	-6.492,41	-4.869,31	-6.492,41
I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00	
Impuesto sobre el Patrimonio	16.437,29	19.835,00	15.908,25	15.974,00
Resto capítulo 1	6.833,04	5.112,00	1.026,08	5.112,63
<b>Capítulo II</b>	<b>726.952,03</b>	<b>832.913,37</b>	<b>615.231,78</b>	<b>807.148,08</b>
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	81.126,92	89.818,00	60.633,84	78.000,00
Impuesto sobre el valor añadido	415.658,84	495.813,08	368.842,14	483.670,52
Entregas a cuenta	436.581,51	479.962,56	359.971,92	479.962,56
Previsión liquidación/liquidación	7.463,25	36.499,58	24.357,02	24.357,02
Liquidación aplazada 2009	-28.385,92	-20.649,06	-15.486,80	-20.649,06
I.V.A. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00	
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	183.262,48	188.326,29	139.418,49	188.861,56
Entregas a cuenta	192.559,20	197.772,26	148.329,19	197.772,26
Previsión liquidación/liquidación	-9.296,72	-9.445,97	-8.910,70	-8.910,70
Liquidación aplazada 2009	0,00	0,00	0,00	
Otros impuestos especiales	5.687,88	3.933,00	10.177,51	11.645,00
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	5.329,31	3.933,00	4.668,46	6.137,00
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	358,57	0,00	5.509,05	5.508,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto capítulo 2	41.215,91	55.023,00	36.159,79	44.971,00
<b>Capítulo III</b>	<b>89.115,13</b>	<b>77.990,20</b>	<b>51.839,42</b>	<b>70.882,00</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>564.746,82</b>	<b>534.966,79</b>	<b>380.726,48</b>	<b>534.510,24</b>
Fondo de Suficiencia Global	358.759,17	420.914,50	317.599,88	420.918,69
Entregas a cuenta	468.704,71	458.979,10	344.234,32	458.979,10
Previsión liquidación/liquidación	-46.974,36	7.639,24	7.643,43	7.643,43
Liquidación aplazada 2009	-62.971,18	-45.703,84	-34.277,88	-45.703,84
Fondo de Garantía	16.604,14	-30.533,78	-2.269,73	-8.137,85
Entregas a cuenta	13.379,42	-23.472,47	-17.604,35	-23.472,47
Previsión liquidación/liquidación	3.224,72	-7.061,31	15.334,62	15.334,62
Fondos de Convergencia	54.498,69	0,00	0,00	
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	78.733,56	53.729,40	40.297,05	53.729,40
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos	0,00	0,00	0,00	
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	54.733,45	80.816,50	22.742,00	59.500,00
Resto capítulo 4	1.417,81	10.040,17	2.357,28	8.500,00
<b>Capítulo V</b>	<b>2.458,69</b>	<b>3.851,70</b>	<b>2.624,32</b>	<b>12.143,00</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>1.874.034,87</b>	<b>1.980.864,09</b>	<b>1.429.766,17</b>	<b>1.928.137,23</b>
<b>INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>1.529.859,63</b>	<b>1.577.644,52</b>	<b>1.195.228,79</b>	<b>1.581.046,60</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>344.175,24</b>	<b>403.219,57</b>	<b>234.537,38</b>	<b>347.090,63</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>358,05</b>	<b>27.469,87</b>	<b>108,64</b>	<b>200,00</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>36.755,31</b>	<b>66.887,02</b>	<b>20.534,87</b>	<b>47.437,00</b>
Fondo de compensación interterritorial	3.048,15	5.000,00	3.240,09	3.240,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	33.995,06	34.585,02	4.780,51	29.197,00
Resto capítulo 7	-287,90	27.302,00	12.514,27	15.000,00
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>37.113,36</b>	<b>94.356,89</b>	<b>20.643,51</b>	<b>47.637,00</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.911.148,23</b>	<b>2.075.220,98</b>	<b>1.450.409,68</b>	<b>1.975.774,23</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>381.288,60</b>	<b>497.576,46</b>	<b>255.180,89</b>	<b>394.727,63</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>377,52</b>	<b>53.240,90</b>	<b>40,43</b>	<b>913,27</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>459.924,15</b>	<b>337.011,00</b>	<b>310.905,12</b>	<b>445.843,36</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>460.301,67</b>	<b>390.251,90</b>	<b>310.945,55</b>	<b>446.756,63</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.371.449,90</b>	<b>2.465.472,88</b>	<b>1.761.355,23</b>	<b>2.422.530,86</b>
<b>Capítulo I</b>	<b>853.917,26</b>	<b>853.564,66</b>	<b>648.915,89</b>	<b>890.000,00</b>
<b>Capítulo II</b>	<b>419.206,14</b>	<b>423.186,37</b>	<b>294.346,81</b>	<b>408.000,00</b>
<b>Capítulo III</b>	<b>54.396,66</b>	<b>82.755,96</b>	<b>25.987,76</b>	<b>48.400,00</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>546.482,21</b>	<b>607.785,75</b>	<b>458.048,71</b>	<b>583.000,00</b>
<b>Capítulo V</b>	<b>0,00</b>	<b>1.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1.874.002,27</b>	<b>1.968.692,74</b>	<b>1.427.299,17</b>	<b>1.929.400,00</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>132.928,02</b>	<b>132.711,50</b>	<b>53.987,82</b>	<b>130.000,00</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>70.596,20</b>	<b>81.763,55</b>	<b>28.559,47</b>	<b>52.000,00</b>
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>203.524,22</b>	<b>214.475,05</b>	<b>82.547,29</b>	<b>182.000,00</b>
<b>GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>2.077.526,49</b>	<b>2.183.167,79</b>	<b>1.509.846,46</b>	<b>2.111.400,00</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>30.621,81</b>	<b>27.401,36</b>	<b>10.540,48</b>	<b>27.401,00</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>210.537,92</b>	<b>254.903,73</b>	<b>145.767,97</b>	<b>254.869,00</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>241.159,73</b>	<b>282.305,09</b>	<b>156.308,45</b>	<b>282.270,00</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2.318.686,22</b>	<b>2.465.472,88</b>	<b>1.666.154,91</b>	<b>2.393.670,00</b>
<b>AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO</b>	<b>32,60</b>	<b>12.171,35</b>	<b>2.467,00</b>	<b>-1.262,77</b>
<b>SALDO OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>-166.410,86</b>	<b>-120.118,16</b>	<b>-61.903,78</b>	<b>-134.363,00</b>
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-166.378,26</b>	<b>-107.946,81</b>	<b>-59.436,78</b>	<b>-135.625,77</b>
<b>SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-30.244,29</b>	<b>25.839,54</b>	<b>-10.500,05</b>	<b>-26.487,73</b>
<b>VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>249.386,23</b>	<b>82.107,27</b>	<b>165.137,15</b>	<b>190.974,36</b>

**Evolución financiera 2015-2016 (2)**

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Período: Septiembre				
15. EVOLUCIÓN FINANCIERA: AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL				
(miles de euros)				
CONCEPTOS	2015 Liquidación (provisional)	2016 Presupuesto aprobado	2016 Trimestre III	2016 Previsión cierre
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-166.378,26</b>	<b>-107.946,81</b>	<b>-59.436,78</b>	<b>-135.625,77</b>
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	19.115,95	19.120,00	14.336,96	19.115,95
Cuenta 413/409 u otras similares	-30.773,30	9.900,00	83.601,31	-17.000,00
Recaudación incierta	-20.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
Aportaciones de capital	-30.000,00	-27.250,00	-15.000,00	-27.250,00
Otras unidades consideradas AAPP	36.000,00	11.000,00	7.500,00	11.000,00
Universidades				
T.V. autonómicas				
Empresas inversoras				
Resto	36.000,00	11.000,00	7.500,00	11.000,00
Inejecución (*)				
Intereses devengados	24.000,00	34.800,00	9.500,00	7.807,00
Reasignación de operaciones				
Transferencias del Estado	1.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00
Políticas activas de Empleo				
Otras transferencias del Estado	1.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00
Transferencias de la UE	13.000,00	4.000,00	-6.000,00	-6.000,00
Inversiones de APP's	-51.409,00	3.500,00	0,00	2.000,00
Otros Ajustes	10.444,61	14.500,00	-154.501,49	-5.533,66
<b>Total ajustes Contabilidad Nacional</b>	<b>-28.621,74</b>	<b>63.570,00</b>	<b>-70.563,22</b>	<b>-21.860,71</b>
<b>CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria</b>	<b>-195.000,00</b>	<b>-44.376,81</b>	<b>-130.000,00</b>	<b>-157.486,48</b>
% PIB regional	-1,6%	-0,3%	-1,0%	-1,2%
PIB regional estimado (**)	12.109.113,07	12.696.980,24	12.696.980,24	12.696.980,24
% 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 Cantabria Ejercicio: 2016 Período: Septiembre					
16. OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO					
(miles de euros)					
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
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>59.560,00</b>	<b>90.333,30</b>	<b>90.333,30</b>	<b>6.731,99</b>	<b>107.333,30</b>
Capítulo I	0,00	10,68	10,68	0,00	10,68
Capítulo II	21.907,18	45.526,76	45.526,76	4.867,11	49.876,76
Capítulo III	0,00	0,09	0,09	0,00	0,09
Capítulo IV	26.683,30	40.209,38	40.209,38	145,02	51.959,38
Capítulo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo VI	9.906,71	3.883,68	3.883,68	1.368,51	3.783,68
Capítulo VII	1.062,81	702,71	702,71	351,35	1.702,71
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 Cantabria 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		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 I32b)		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	
		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)	43	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
TOTAL ENTES		68	26	47	2	68	27	47	3	43	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42
Consorcios		7	3	5	1	7	4	5	2	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Sociedades mercantiles		33	17	20	1	33	17	20	1	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro		11	1	10	0	11	1	10	0	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
O.O.A.A. y resto de entes públicos		17	5	12	0	17	5	12	0	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12



Comunidad Autónoma de Cantabria			
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)
06-00-001-C-C-000	Consortio Cabomayor, Buque-Escuela para Cantabria (3)	Consortios	Baja en curso
06-99-000-C-C-004	Consortio de la Zona Franca de Santander	Consortios	Alta prevista
06-00-003-C-C-000	Consortio de Depósito Franco de Santander	Consortios	Baja Prevista

### 3. Deuda no financiera y comercial

La Comunidad Autónoma de Cantabria 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 Cantabria 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	98.796,73	1.214,60	5.013,07	43.196,85	148.221,25
Operaciones de capital	22.780,93	8.049,83	1.724,01	4.769,69	37.324,46
<b>Total no financiero</b>	<b>121.577,66</b>	<b>9.264,43</b>	<b>6.737,08</b>	<b>47.966,54</b>	<b>185.545,71</b>
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>12.016,52</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>12.016,52</i>

Comunidad Autónoma de Cantabria 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	67.069,11	81.152,14	148.221,25
Operaciones de capital	606,68	36.717,78	37.324,46
<b>Total no financiero</b>	<b>67.675,79</b>	<b>117.869,92</b>	<b>185.545,71</b>
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>5.047,39</i>	<i>6.969,13</i>	<i>12.016,52</i>

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre					
CUADRO A74: DEUDA COMERCIAL A FIN DE MES. SUBSECTOR CC.AA. (PENDIENTE DE PAGO A EFECTOS PMP)					
(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 Pendiente de Pago a efectos de PMP
Operaciones corrientes	48.297,93	180,88	3.026,29	43.196,85	94.701,95
Operaciones de capital	11.965,69	0,00	147,94	4.766,01	16.879,64
<b>Total no financiero</b>	<b>60.263,62</b>	<b>180,88</b>	<b>3.174,23</b>	<b>47.962,86</b>	<b>111.581,59</b>

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre			
CUADRO A74: DEUDA COMERCIAL A FIN DE MES. SUBSECTOR CC.AA. (PENDIENTE DE PAGO A EFECTOS PMP)			
(miles de euros)			
	Total Pendiente de Pago a efectos de PMP		
	Sanitario	No sanitario	Total
Operaciones corrientes	65.732,39	28.969,56	94.701,95
Operaciones de capital	606,24	16.273,40	16.879,64
<b>Total no financiero</b>	<b>66.338,63</b>	<b>45.242,96</b>	<b>111.581,59</b>

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

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre			
II.2. DEUDA PENDIENTE DE PAGO DE OPERACIONES SUSCEPTIBLES DE INCORPORARSE AL FLA A FIN DE MES			
(miles de euros)			
	Total		
	Sanitario	No sanitario	Total
Gasto corriente	23.684,28	24.794,53	48.478,81
Gasto de capital	349,60	11.616,09	11.965,69
<b>Total no financiero</b>	<b>24.033,88</b>	<b>36.410,62</b>	<b>60.444,50</b>

## 3.2. Periodo medio de pago

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

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA							
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							
(miles de euros)							
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)			
<b>Sanidad</b>	<b>4.743</b>	<b>29.682,17</b>	<b>18.545</b>	<b>66.338,63</b>	<b>33,20</b>	<b>32,88</b>	<b>32,98</b>
Operaciones corrientes	4.711	29.519,12	18.480	65.732,39	32,97	32,88	32,91
Operaciones de capital	32	163,05	65	606,24	75,50	32,59	41,68
<b>Total</b>	<b>9.056</b>	<b>47.202,99</b>	<b>26.363</b>	<b>111.581,59</b>	<b>35,08</b>	<b>40,73</b>	<b>39,05</b>
Operaciones corrientes	8.009	42.976,88	24.107	94.701,95	32,85	39,60	37,49
Operaciones de capital	1.047	4.226,11	2.256	16.879,64	57,77	47,11	49,24

Debido a que el PMP de septiembre supera el plazo de 30 días, se aporta información sobre las medidas que la comunidad prevea adoptar o haya adoptado recientemente para reducir el periodo medio de pago a proveedores, incluyendo el tipo de medida y la cuantificación de su efecto.

Cantabria. Septiembre de 2016					
I20. EFECTO MEDIDAS PMP					
<i>(miles de euros / días)</i>					
Saldo real tesorería / Efecto estimado en saldo final de tesorería / Días					
Conceptos	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero 2017
<b>Situación prevista sin aplicar medidas (situación actualizada en septiembre de 2016, por finalización del periodo previsto en el Plan de ajuste inicial)</b>					
Total Cobros	227.463,00	209.778,00	170.190,00	193.641,00	166.847,00
Total Pagos	220.860,00	223.367,00	148.464,00	252.986,00	191.733,00
Importe pagos a efectos PMP	42.709,99	40.943,02	27.699,32	30.000,00	55.590,00
Total Deuda pendiente a efectos PMP	230.918,58	248.005,17	299.339,17	332.457,00	311.867,00
Deuda por operaciones no financieras	304.882,70	307.748,11	348.746,27	382.457,00	351.867,00
Ratio operaciones pagadas	45,84	56,94	52,95	74,38	84,28
Ratio operaciones pendientes de pago	45,97	44,48	50,62	48,32	43,65
PMP global	45,95	46,25	50,81	50,48	49,80
<b>Adopción medidas para reducción PMP</b>					
TOTAL IMPACTO observado / esperado APLICACIÓN MEDIDAS en Ratio op. Pagadas	-10,76	-6,56	-5,96	-22,90	-46,78
TOTAL IMPACTO observado / esperado APLICACIÓN MEDIDAS en Ratio op. Pendientes de pago	-5,24	-4,94	-12,55	-19,72	-30,40
TOTAL IMPACTO observado / esperado APLICACIÓN MEDIDAS en PMP GLOBAL	-6,90	-3,80	-11,32	-12,91	-21,85
<b>Situación tras la aplicación de las medidas</b>					
Total Cobros	231.956,00	214.408,00	174.820,00	247.401,00	211.257,00
Total Pagos	225.353,00	227.997,00	153.094,00	306.746,00	236.143,00
Importe pagos a efectos PMP	47.202,99	45.573,02	32.329,32	83.860,00	100.000,00
Total Deuda pendiente a efectos PMP	111.581,58	124.038,15	170.742,17	130.000,00	65.000,00
Deuda por operaciones no financieras	185.545,70	183.781,11	220.149,27	180.000,00	105.000,00
Ratio operaciones pagadas	35,08	50,38	46,99	51,48	37,50
Ratio operaciones pendientes de pago	40,73	39,54	38,07	28,60	13,25
PMP global	39,05	42,45	39,49	37,57	27,95

Cantabria. Septiembre de 2016					
I21. DETALLE DESCRIPCIÓN MEDIDAS REDUCCIÓN PMP					
<i>(miles de euros)</i>					
Detalle medidas reducción PMP					
Tipo de medida	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Enero 2017
Total medidas ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total medidas gastos	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Total medidas gestión de cobros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total medidas gestión de pagos	4.493,00	4.630,00	4.630,00	53.860,00	44.410,00

## 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
<b>1. DEUDA VIVA A 31-12-2015 (1 = a+b+ ... + h)</b>	<b>2.510.575,58</b>	<b>167.891,49</b>	<b>2.678.467,07</b>
a. Valores	0,00	43.200,00	43.200,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	676.650,00	25.605,02	702.255,02
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	50.000,00	50.000,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	181.750,00	36.537,97	218.287,97
e. Fondo de Financiación a CCAA	1.475.820,97	0,00	1.475.820,97
f. Factoring sin recurso	75.574,00	12.469,00	88.043,00
g. Asociaciones Público-Privadas	100.780,61	0,00	100.780,61
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	79,50	79,50
<b>2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+ ... +h)</b>	<b>223.178,94</b>	<b>10.978,47</b>	<b>234.157,41</b>
a. Valores	0,00	1.600,00	1.600,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	71.087,50	2.588,77	73.676,27
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	3.000,00	3.000,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	46.750,00	1.407,58	48.157,58
e. Fondo de Financiación a CCAA	71.431,06	0,00	71.431,06
f. Factoring sin recurso	17.822,00	2.302,61	20.124,61
g. Asociaciones Público-Privadas	1.088,38	0,00	1.088,38
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	15.000,00	79,50	15.079,50
<b>3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+ ... +h)</b>	<b>377.468,50</b>	<b>1.108,08</b>	<b>378.576,58</b>
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.500,00	1.106,08	2.606,08
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	42.000,00	0,00	42.000,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	316.905,12	0,00	316.905,12
f. Factoring sin recurso	2.063,38	2,00	2.065,38
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	15.000,00	0,00	15.000,00
<b>4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3-2)</b>	<b>154.289,56</b>	<b>-9.870,38</b>	<b>144.419,18</b>
<b>5. DEUDA VIDA TOTAL A 30-09-2016 (5= 1+4 = a+b+ ... +h)</b>	<b>2.664.865,14</b>	<b>158.021,10</b>	<b>2.822.886,24</b>
a. Valores	0,00	41.600,00	41.600,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	607.062,50	24.122,33	631.184,83
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	47.000,00	47.000,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	177.000,00	35.130,39	212.130,39
e. Fondo de Financiación a CCAA	1.721.295,03	0,00	1.721.295,03
f. Factoring sin recurso	59.815,38	10.168,39	69.983,77
g. Asociaciones Público-Privadas	99.692,23	0,00	99.692,23
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	0,00	0,00	0,00

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	2.465.472,88	2.183.167,79	27.348,02	14.841,63
2017	2.526.168,00	2.197.627,06	141.853,36	15.927,43
2018	2.658.836,81	2.283.439,21	196.376,68	14.744,37
2019	2.797.418,91	2.374.012,14	253.619,18	13.106,59
2020	2.792.127,26	2.468.207,99	253.619,18	10.991,40
2021	2.889.590,95	2.566.171,68	253.619,18	8.876,22
2022	2.931.206,51	2.668.053,91	253.619,18	6.761,03
2023	3.015.518,85	2.774.011,43	233.207,38	4.645,85
2024	3.047.347,99	2.884.207,25	154.840,74	2.700,90
2025	3.118.876,74	2.998.810,90	111.765,83	1.409,53
2026	3.178.574,54	3.117.998,70	57.242,50	39,78

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 Avales 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 Avales Públicos otorgados a 30 de septiembre de 2016.

CANTABRIA - 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)	573.700,00
Líneas de crédito a corto plazo (total disponible)	100.000,00
Líneas de crédito a corto plazo (total dispuesto)	0,00

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*	37.705,29	37.705,29

(\*) 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.