

INFORMACIÓN DE SEGUIMIENTO SOBRE EL PLAN DE AJUSTE EN VIGOR

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CATALUÑA
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	10
3.1. Deuda no financiera y comercial susceptible de incorporarse al mecanismo.	10
I. Deuda no financiera y comercial a fin de septiembre de 2016.....	10
II. Deuda susceptible de incorporarse al FLA a fin de septiembre de 2016	11
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 Cataluña 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
	-45.418,56	133.279,73
Impuestos ambientales	-58.632,90	-56.602,39
Tributos de gestión propia (Plan de inspección fiscal)	0,00	170.000,00
Otros tributos	13.214,34	19.882,12

Comunidad Autónoma de Cataluña 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
		173.480,55	95.299,40
Supresión/reducción paga extra	I, IV	127.973,80	-5.376,27
Medidas de ahorro relacionadas con prestación de servicios y suministros	II	0,00	70.000,00
Ahorro de intereses mecanismos de liquidez	III	-179.493,25	-239.324,33
Otras medidas del capítulo III	III	225.000,00	225.000,00
Otras medidas del capítulo IV	IV	0,00	45.000,00

1.2. Acuerdos de no disponibilidad

Comunidad Autónoma de Cataluña 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
TOTAL MEDIDAS GASTOS		225.000,00	225.000,00
Total Capítulo G_III	Acuerdo de no disponibilidad: Acuerdo de Gobierno de 26 de abril de retención de saldos	100.000,00	100.000,00
Total Capítulo G_III	Retención de Créditos: certificado DG Presupuestos de 28 de abril y ACUERDO GOV de 28 de junio	125.000,00	125.000,00

Para evitar el riesgo de incumplimiento debido a una posible inejecución de los ingresos previstos, el Gobierno de la Generalitat aprobó un acuerdo de no disponibilidad de crédito por un importe equivalente al riesgo detectado con cargo al Presupuesto prorrogado de la Generalidad de Cataluña para el 2016. La retención de créditos se ha realizado sobre los saldos de presupuesto correspondientes al capítulo de intereses, por importe de 100 millones de euros.

Adicionalmente, se ha efectuado una retención de crédito por importe de 125 millones de euros en el capítulo de intereses. Este importe equivale a la previsión de inejecución del ejercicio.

Dichas retenciones podrán ser modificadas en función de los datos de ejecución presupuestaria para ajustarse a los objetivos establecidos.

1.3. Escenario trimestral

Evolución financiera 2015-2016 (1)

Comunidad Autónoma de Cataluña 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	8.343.532,07	9.092.262,59	7.052.431,63	9.127.124,04
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	484.437,04	503.272,80	330.035,91	437.200,00
Impuesto Renta Personas Físicas	7.292.346,79	8.040.881,64	6.208.663,00	8.102.267,52
Entregas a cuenta	7.418.578,63	7.753.104,93	5.814.828,70	7.753.104,93
Previsión liquidación/liquidación	52.455,01	466.463,56	527.849,44	527.849,44
Liquidación aplazada 2009	-178.686,85	-178.686,85	-134.015,14	-178.686,85
I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00	
Impuesto sobre el Patrimonio	461.696,94	465.730,34	484.080,80	498.632,70
Resto capítulo 1	105.051,30	82.377,81	29.651,92	89.023,82
Capítulo II	9.238.836,52	10.014.408,24	7.534.836,69	10.105.184,25
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	1.474.217,12	1.530.803,63	1.191.631,50	1.613.700,00
Impuesto sobre el valor añadido	5.258.839,47	5.843.947,58	4.510.410,17	5.928.910,66
Entregas a cuenta	5.762.030,28	5.924.585,42	4.443.439,06	5.924.585,42
Previsión liquidación/liquidación	-172.282,15	169.945,59	254.908,68	254.908,68
Liquidación aplazada 2009	-330.908,66	-250.583,43	-187.937,58	-250.583,44
I.V.A. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00	
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	2.144.533,74	2.246.600,81	1.651.947,49	2.234.455,45
Entregas a cuenta	2.256.740,89	2.342.537,37	1.756.903,03	2.342.537,37
Previsión liquidación/liquidación	-99.701,61	-83.431,03	-95.576,38	-95.576,38
Liquidación aplazada 2009	-12.505,53	-12.505,53	-9.379,15	-12.505,54
Otros impuestos especiales	280.374,82	294.211,71	171.728,33	291.589,81
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	68.547,96	73.072,35	51.970,37	71.289,87
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	211.826,86	221.139,36	119.757,96	220.299,93
Otros	0,00	-0,00	0,00	
Resto capítulo 2	80.871,37	98.844,52	9.119,20	36.528,33
Capítulo III	803.151,90	720.600,71	500.739,36	819.030,54
Capítulo IV	1.514.557,64	3.106.682,62	1.593.757,73	2.017.119,78
Fondo de Suficiencia Global	493.617,58	841.656,05	654.709,49	841.655,05
Entregas a cuenta	626.048,15	747.782,26	560.836,69	747.782,26
Previsión liquidación/liquidación	-74.612,41	93.873,79	93.872,79	93.872,79
Liquidación aplazada 2009	-57.818,15	0,00	0,00	0,00
Fondo de Garantía	-965.931,51	-850.825,78	-634.069,16	-840.450,16
Entregas a cuenta	-845.032,02	-825.523,98	-619.142,98	-825.523,98
Previsión liquidación/liquidación	-120.899,49	-25.301,80	-14.926,18	-14.926,18
Fondos de Convergencia	684.358,53	785.831,12	785.142,26	785.142,26
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	508.972,32	370.828,92	278.121,69	370.828,92
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos	-53.845,86	-53.845,86	-40.384,40	-53.845,86
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	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema	715.537,74	1.886.121,22	500.936,50	786.867,62
Resto capítulo 4	131.848,85	126.916,95	49.301,35	126.921,95
Capítulo V	97.243,09	49.176,88	33.505,68	75.779,61
INGRESOS CORRIENTES	19.997.321,22	22.983.131,04	16.715.271,08	22.144.238,22
INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	15.362.891,05	17.225.074,48	13.414.540,53	17.368.963,84
INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	4.634.430,17	5.758.056,56	3.300.730,55	4.775.274,38
Capítulo VI	3.911,26	20.000,00	1.468,67	3.911,26
Capítulo VII	228.824,75	23.105,00	66.742,69	176.890,53
Fondo de compensación interterritorial	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	96.267,28	0,00	18.833,54	98.160,06
Resto capítulo 7	132.557,47	23.105,00	47.909,15	78.730,47
INGRESOS DE CAPITAL	232.736,01	43.105,00	68.211,36	180.801,79
INGRESOS NO FINANCIEROS	20.230.057,23	23.026.236,04	16.783.482,44	22.325.040,01
INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN	4.867.166,18	5.801.161,56	3.368.941,91	4.956.076,17
Capítulo VIII	149.399,16	115.829,96	188.667,21	315.291,12
Capítulo IX	12.265.033,79	6.307.717,45	5.218.076,42	7.784.926,58
INGRESOS FINANCIEROS	12.414.432,95	6.423.547,40	5.406.743,63	8.100.217,70
TOTAL INGRESOS	32.644.490,18	29.449.783,45	22.190.226,07	30.425.257,71
Capítulo I	6.970.731,67	7.008.678,82	5.138.376,22	7.042.013,13
Capítulo II	8.592.665,55	7.249.069,62	5.249.928,27	7.745.217,19
Capítulo III	1.202.283,66	1.713.183,29	501.757,05	688.255,21
Capítulo IV	7.572.001,94	6.290.463,61	4.939.806,39	7.525.465,96
Capítulo V	0,00	197.758,28	0,00	0,00
GASTOS CORRIENTES	24.337.682,82	22.459.153,62	15.829.867,93	23.000.951,49
Capítulo VI	447.686,56	558.953,64	285.279,88	450.000,00
Capítulo VII	778.707,74	489.457,79	308.839,14	550.000,00
GASTOS DE CAPITAL	1.226.394,30	1.048.411,43	594.119,02	1.000.000,00
GASTOS NO FINANCIEROS	25.564.077,12	23.507.565,06	16.423.986,95	24.000.951,49
Capítulo VIII	1.500.325,12	652.065,98	444.431,59	652.065,98
Capítulo IX	5.342.228,46	5.290.152,41	2.490.676,18	5.925.340,25
GASTOS FINANCIEROS	6.842.553,58	5.942.218,39	2.935.107,77	6.577.406,23
TOTAL GASTOS	32.406.630,70	29.449.783,45	19.359.094,72	30.578.357,71
AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO	-4.340.361,60	523.977,42	885.403,15	-856.713,27
SALDO OPERACIONES DE CAPITAL	-993.658,29	-1.005.306,43	-525.907,66	-819.198,21
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-5.334.019,89	-481.329,01	359.495,49	-1.675.911,48
SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS	-1.350.925,96	-536.236,02	-255.764,38	-336.774,86
VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS	6.922.805,33	1.017.565,03	2.727.400,24	1.859.586,34

Evolución financiera 2015-2016 (2)

Comunidad Autónoma de Cataluña Ejercicio: 2016 Periodo: Septiembre				
15. EVOLUCIÓN FINANCIERA: AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL				
(miles de euros)				
CONCEPTOS	2015 Liquidación (provisional)	2016 Presupuesto aprobado	2016 Trimestre III	2016 Previsión cierre
DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO	-5.334.019,89	-481.329,01	359.495,49	-1.675.911,48
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	124.792,79	124.792,77	93.594,59	124.792,79
Cuenta 413/409 u otras similares	1.253.305,36		90.321,06	-77.046,58
Recaudación incierta	-146.000,00	-126.000,00	-194.000,00	-126.000,00
Aportaciones de capital	-601.000,00	-609.700,39	-433.000,00	-604.075,39
Otras unidades consideradas AAPP	149.000,00	495.174,84	263.000,00	363.000,00
Universidades	23.000,00		6.000,00	
T.V. autonómicas				
Empresas inversoras				
Resto	126.000,00	495.174,84	257.000,00	363.000,00
Inejecución (*)		125.000,00		
Intereses devengados	480.000,00	-190.574,09	-56.000,00	-234.477,96
Reasignación de operaciones				
Transferencias del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Políticas activas de Empleo				
Otras transferencias del Estado				
Transferencias de la UE	-129.000,00		87.000,00	86.650,33
Inversiones de APP's	-1.536.000,00			49.409,00
Otros Ajustes	-140.078,26	-15.625,00	-641.411,14	127.911,60
Total ajustes Contabilidad Nacional	-544.980,11	-196.931,87	-790.495,49	-289.836,21
CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria	-5.879.000,00	-678.260,88	-431.000,00	-1.965.747,69
% PIB regional	-2,9%	-0,3%	-0,2%	-0,9%
PIB regional estimado (**)	203.615.484,07	212.055.247,89	212.055.247,89	212.055.247,89
% 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 Cataluña Ejercicio: 2016 Periodo: 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
TOTAL NO FINANCIERO	2.818.666,78	1.565.361,42	1.565.361,42	1.475.040,36	1.642.408,00
Capítulo I	230.489,12	245.999,14	245.999,14	0,00	245.999,14
Capítulo II	1.496.539,79	708.263,19	708.263,19	999.861,58	838.263,19
Capítulo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo IV	879.753,72	450.774,54	450.774,54	352.734,19	399.911,30
Capítulo V		0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo VI	8.971,92	3.046,58	3.046,58	27.446,81	956,40
Capítulo VII	202.912,23	157.277,97	157.277,97	94.997,78	157.277,97
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 Cataluña 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 Cataluña		I32a. AVANCE DE LOS PROCESOS DE REORDENACIÓN		CUADRO I32a.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 I32b)		Número de entes a 01/07/2016		Número de entes a 01/01/2016		Número de entes a 01/07/2017		Número de entes a 01/01/2017		Número de entes a 01/07/2018		Número de entes a 01/01/2018		Número de entes a 01/07/2019		Número de entes a 01/01/2020	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)
TOTAL ENTES	495	137	396	22	506	136	405	21	392	376	376	358	358	358	358	358	358	358	358	358
Consortios	181	53	146	9	186	53	149	8	145	139	139	129	129	129	129	129	129	129	129	129
Sociedades mercantiles	96	45	57	5	99	44	61	6	54	51	51	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Fundaciones y Otras instituciones sin ánimo de lucro	116	18	107	5	119	18	109	4	107	103	103	98	98	98	98	98	98	98	98	98
OOAA, y resto de entes públicos	102	21	86	3	102	21	86	3	86	83	83	81	81	81	81	81	81	81	81	81

Comunidad Autónoma de Cataluña			
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)
09-00-036-C-C-000	Consorci de Vivers d'Empreses Territorials de la Demarcació de Girona	Consortios	Extinción
09-00-078-C-C-000	Consorci Urbanístic per al Desenvolupament del Sector PPr Entorn de la Colònia Güell	Consortios	Creación
09-00-072-H-H-000	Fundació Institut d'Estudis Espacials de Catalunya	Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	Creación
09-08-170-C-C-000	Consorci de Gerri de la Sal	Consortios	Extinción
09-00-000-B-P-130	FGCRAIL, SA	Sociedades mercantiles	Creación
09-00-059-H-H-000	Institut d'Educació Contínua	Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	Extinción
09-08-159-H-H-000	Fundació Privada Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL) (12)	Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	Extinción
09-08-168-H-H-000	Fundació Privada Institut de Medicina Predictiva i Personalitzada del Càncer	Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	Extinción
09-00-000-X-P-085	Societat Promotora del Parc Tecnològic de Tarragona, SL	Sociedades mercantiles	Creación
09-00-013-N-N-00	Associació Catalana d'entitats de recerca (ACER)	Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	Creación
09-00-000-B-P-078	Forjas de Cantabria, SL	Sociedades mercantiles	Reclasificada código 50 al 09 y posterior Bvista
09-00-000-B-P-077	Comercial de La Forja, SA	Sociedades mercantiles	Reclasificada código 50 al 09
09-00-080-C-C-000	Consorci per a la gestió dels residus municipals a les comarques del Pallars Jussà, el Pallars Sobirà i l'Alta Ribagorça	Consortios	Es alta y baja al mismo tiempo
09-00-000-B-P-131	Cimne Tecnologia, SA	Sociedades mercantiles	Creación
09-00-081-C-C-000	Consorci per a la Protecció i la Gestió de l'Espai d'Interès Natural de les Gavarres	Consortios	Creación
09-00-082-C-C-000	Consorci del Turó de la Seu Vella de Lleida	Consortios	Creación
09-00-074-H-H-000	Fundació Casa Amèrica Catalunya	Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	Creación
09-00-083-C-C-000	Consorci del Parc Agrari del Baix Llobregat	Consortios	Creación

3. Deuda no financiera y comercial

La Comunidad Autónoma de Cataluña 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 Cataluña 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	1.265.352,43	382.893,67	207.934,67	700.904,09	2.557.084,86
Operaciones de capital	169.810,79	180.833,97	95.590,30	31.349,94	477.585,00
Total no financiero	1.435.163,22	563.727,64	303.524,97	732.254,03	3.034.669,86
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>250.478,16</i>	<i>420.694,08</i>	<i>12.023,75</i>	<i>19.520,38</i>	<i>702.716,37</i>

Comunidad Autónoma de Cataluña 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	1.244.732,76	1.312.352,10	2.557.084,86
Operaciones de capital	48.662,40	428.922,60	477.585,00
Total no financiero	1.293.395,16	1.741.274,70	3.034.669,86
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>48.278,42</i>	<i>654.437,95</i>	<i>702.716,37</i>

Comunidad Autónoma de Cataluña 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	883.112,54	9.546,75	3.929,87	399.289,94	1.295.879,10
Operaciones de capital	44.697,90	25.573,22	85,23	11.454,73	81.811,08
Total no financiero	927.810,44	35.119,97	4.015,10	410.744,67	1.377.690,18

Comunidad Autónoma de Cataluña 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	768.024,88	527.854,22	1.295.879,10
Operaciones de capital	9.986,20	71.824,88	81.811,08
Total no financiero	778.011,08	599.679,10	1.377.690,18

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

Comunidad Autónoma de Cataluña 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	217.102,73	581.780,18	798.882,91
Gasto de capital	9.779,29	197.418,95	207.198,24
Total no financiero	226.882,02	779.199,13	1.006.081,15

Nota: se incluye la información relativa al Sector Público Administrativo y al Institut Català de Salut

3.2. Periodo medio de pago

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

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CATALUÑA							
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)			
Sanidad	68.669	442.406,18	202.382	778.011,10	34,06	28,62	30,59
Operaciones corrientes	67.853	434.688,88	201.104	768.024,90	33,96	28,51	30,48
Operaciones de capital	816	7.717,30	1.278	9.986,20	39,95	36,88	38,22
Total	122.752	799.139,67	267.406	1.377.690,19	29,86	28,05	28,71
Operaciones corrientes	111.836	744.640,67	257.122	1.295.879,11	30,31	22,57	25,39
Operaciones de capital	10.916	54.499,00	10.284	81.811,08	23,70	114,89	78,43

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.

<i>(miles de euros)</i>			
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)	63.838.506,27	8.820.493,73	72.659.000,00
a. Valores	6.986.237,60	0,00	6.986.237,60
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	3.464.506,98	3.010.419,92	6.474.926,90
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	3.670.751,84	2.834.272,91	6.505.024,75
e. Fondo de Financiación a CCAA	43.342.773,52	0,00	43.342.773,52
f. Factoring sin recurso	140.861,00	107.523,00	248.384,00
g. Asociaciones Público-Privadas	1.605.630,00	2.769.773,00	4.375.403,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.627.745,33	98.504,90	4.726.250,23
2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+ ... +h)	2.906.047,89	572.799,36	3.478.847,25
a. Valores	333.130,34	0,00	333.130,34
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	354.450,70	453.258,57	807.709,27
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	72.132,02	110.995,07	183.127,09
e. Fondo de Financiación a CCAA	1.830.007,10	0,00	1.830.007,10
f. Factoring sin recurso	120.322,00	3.142,00	123.464,00
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	196.005,73	5.403,72	201.409,45
2. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+ ... +h)	5.218.076,42	1.770,83	5.219.847,25
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	0,00	1.770,83	1.770,83
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	5.218.076,42	0,00	5.218.076,42
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	0,00	0,00	0,00
4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3-2)	2.312.028,53	-571.028,53	1.741.000,00
5. DEUDA VIDA TOTAL A 30-09-2016 (5= 1+4 = a+b+ ... +h)	66.150.534,80	8.249.465,20	74.400.000,00
a. Valores	6.653.107,26	0,00	6.653.107,26
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	3.110.056,28	2.558.932,18	5.668.988,46
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	3.598.619,82	2.723.277,84	6.321.897,66
e. Fondo de Financiación a CCAA	46.730.842,84	0,00	46.730.842,84
f. Factoring sin recurso	20.539,00	104.381,00	124.920,00
g. Asociaciones Público-Privadas	1.605.630,00	2.769.773,00	4.375.403,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.431.739,60	93.101,18	4.524.840,78

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	30.578.357,71	24.000.951,49	1.037.841,23	12.507,33
2017	30.405.292,90	24.558.633,09	3.993.009,48	421.841,32
2018	33.050.979,15	24.578.753,22	5.454.158,62	388.288,49
2019	32.809.099,06	24.921.110,46	6.711.569,59	342.760,92
2020	34.067.656,10	25.877.084,26	6.711.569,59	286.522,98
2021	35.235.495,35	26.764.150,71	6.711.569,59	230.555,83
2022	36.443.368,13	27.681.625,79	6.711.569,59	174.313,60
2023	37.692.646,79	28.630.551,92	6.585.341,26	118.297,42
2024	38.984.750,72	29.612.007,24	3.848.875,17	64.927,89
2025	40.321.147,98	30.627.106,85	2.718.560,11	33.429,17
2026	41.703.356,93	31.677.004,08	1.257.410,97	10.621,54

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.

CATALUÑA - 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)	363.380,80
Operaciones de derivados / SWAPS (EUR)	3.476.933,41
Líneas de crédito a corto plazo (total disponible)	534.992,18
Líneas de crédito a corto plazo (total dispuesto)	734.315,75

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*	1.220.687,53	1.220.687,53

(*) 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.