

# INFORMACIÓN DE SEGUIMIENTO SOBRE EL PLAN DE AJUSTE EN VIGOR

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE COMUNITAT VALENCIANA  
*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 junio de 2016.....	10
3.2. Periodo medio de pago .....	11
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 .....	14
4.3. Información sobre Operaciones con derivados, Líneas de Crédito y Avals públicos otorgados.....	14

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

Comunitat Valenciana 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
	125.510,31	123.197,50
IRPF	-290,00	-290,00
ISD	-5.895,08	-7.860,10
I. Patrimonio	4.004,66	4.004,66
ITPAJD	-1.043,37	-1.391,16
Otras de naturaleza no tributaria	128.734,10	128.734,10

Comunitat Valenciana 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
		-147.838,29	-219.147,28
Medidas retributivas generales	I	-27.000,00	-36.000,00
Supresión/reducción paga extra	I, IV	-69.264,09	-15.434,09
Medidas de gestión/planificación de personal	I	-19.575,00	-26.100,00
Otras medidas del capítulo I	I	30.255,83	30.255,83
Otras medidas del capítulo II	II	40.987,14	11.987,14
Ahorro de intereses mecanismos de liquidez	III	-118.646,55	-157.715,38
Subvenciones/ayudas	IV, VII	-20.820,78	-62.365,94
Otras medidas del capítulo IV	IV	47.265,61	47.265,61
Otras medidas del capítulo VII	VII	18.293,22	18.293,22
Medidas en capítulos sin tipología	V, VI, VIII, IX	-29.333,67	-29.333,67

## 1.2. Acuerdos de no disponibilidad

Comunitat Valenciana 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>170.004,76</b>	<b>170.004,76</b>
Total Capítulo G_I	Certificado retención (Resolución Conseller Hacienda 13 mayo 2016)	30.255,83	30.255,83
Total Capítulo G_II	Certificado retención (Resolución Conseller Hacienda 13 mayo 2016)	18.440,25	18.440,25
Total Capítulo G_II	Acuerdo no disponibilidad del Consell 13 mayo 2016	22.546,90	22.546,90
Total Capítulo G_IV	Certificado retención (Resolución Conseller Hacienda 13 mayo 2016)	19.147,12	19.147,12
Total Capítulo G_IV	Acuerdo no disponibilidad del Consell 13 mayo 2016	28.118,48	28.118,48
Total Capítulo G_VI	Certificado retención (Resolución Conseller Hacienda 13 mayo 2016)	14.988,70	14.988,70
Total Capítulo G_VI	Acuerdo no disponibilidad del Consell 13 mayo 2016	14.814,27	14.814,27
Total Capítulo G_VII	Certificado retención (Resolución Conseller Hacienda 13 mayo 2016)	8.799,58	8.799,58
Total Capítulo G_VII	Acuerdo no disponibilidad del Consell 13 mayo 2016	9.493,64	9.493,64
Total Capítulo G_VIII	Acuerdo no disponibilidad del Consell 13 mayo 2016	3.400,00	3.400,00

## 1.3. Escenario trimestral

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

Comunitat Valenciana Ejercicio: 2016 Período: 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>3.091.016,37</b>	<b>3.217.643,94</b>	<b>2.714.835,21</b>	<b>3.504.419,94</b>
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	215.330,38	192.417,72	147.463,74	176.309,62
Impuesto Renta Personas Físicas	2.725.914,66	2.844.882,14	2.458.982,34	3.178.223,74
Entregas a cuenta	3.054.262,55	2.997.945,42	2.248.459,07	2.997.945,42
Previsión liquidación/liquidación	-207.368,08	-32.083,47	301.258,14	301.258,14
Liquidación aplazada 2009	-120.979,82	-120.979,82	-90.734,86	-120.979,82
I.R.P.F. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuesto sobre el Patrimonio	108.711,17	136.055,14	112.278,55	112.715,83
Resto capítulo 1	41.060,16	44.288,94	-3.889,42	37.170,74
<b>Capítulo II</b>	<b>5.654.838,34</b>	<b>6.244.095,38</b>	<b>4.600.241,50</b>	<b>6.123.315,90</b>
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	989.988,18	969.607,39	689.666,51	912.299,08
Impuesto sobre el valor añadido	3.120.745,06	3.659.713,66	2.721.394,53	3.585.978,62
Entregas a cuenta	3.370.106,85	3.597.608,86	2.698.206,64	3.597.608,86
Previsión liquidación/liquidación	-40.753,41	201.377,33	127.642,29	127.642,29
Liquidación aplazada 2009	-208.608,38	-139.272,53	-104.454,40	-139.272,53
I.V.A. (caso de C. F. de Navarra)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta	1.355.146,81	1.418.446,63	1.055.531,07	1.418.236,05
Entregas a cuenta	1.409.469,23	1.465.827,29	1.099.370,47	1.465.827,29
Previsión liquidación/liquidación	-39.315,05	-32.373,30	-32.583,88	-32.583,88
Liquidación aplazada 2009	-15.007,37	-15.007,37	-11.255,52	-15.007,36
Otros impuestos especiales	162.990,91	169.238,16	111.191,08	175.358,57
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	32.760,59	33.624,57	23.794,09	35.523,39
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	130.230,32	135.613,59	87.396,99	139.835,18
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto capítulo 2	25.967,38	27.089,55	22.458,31	31.443,58
<b>Capítulo III</b>	<b>777.887,18</b>	<b>616.851,47</b>	<b>602.446,67</b>	<b>937.798,85</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>1.127.462,57</b>	<b>2.920.984,95</b>	<b>1.215.238,43</b>	<b>1.337.633,83</b>
Fondo de Suficiencia Global	-1.468.735,82	-1.449.515,34	-1.100.502,30	-1.449.431,73
Entregas a cuenta	-1.375.846,09	-1.329.533,56	-997.150,17	-1.329.533,56
Previsión liquidación/liquidación	31.095,67	-53.797,61	-53.714,00	-53.714,00
Liquidación aplazada 2009	-123.985,40	-66.184,17	-49.638,13	-66.184,17
Fondo de Garantía	886.016,67	1.159.684,50	731.613,60	1.017.462,57
Entregas a cuenta	1.025.905,43	1.143.395,91	857.546,93	1.143.395,91
Previsión liquidación/liquidación	-139.888,76	16.288,59	-125.933,34	-125.933,34
Fondos de Convergencia	1.080.654,06	1.145.798,39	1.098.307,11	1.098.307,11
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	377.343,48	250.206,36	187.654,77	250.206,36
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos	0,00	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	1.325.000,01	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	203.984,70	325.068,00	268.626,21	325.068,00
Resto capítulo 4	48.199,48	164.743,03	29.539,04	96.021,52
<b>Capítulo V</b>	<b>5.821,77</b>	<b>10.434,59</b>	<b>352,57</b>	<b>5.739,75</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>10.657.026,23</b>	<b>13.010.010,33</b>	<b>9.133.114,38</b>	<b>11.908.908,26</b>
<b>INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>8.077.084,92</b>	<b>10.354.216,34</b>	<b>7.152.981,12</b>	<b>9.098.982,72</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>2.579.941,31</b>	<b>2.655.793,99</b>	<b>1.980.133,26</b>	<b>2.809.925,54</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>308,18</b>	<b>661,21</b>	<b>65,86</b>	<b>308,18</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>90.119,69</b>	<b>193.817,85</b>	<b>80.514,23</b>	<b>151.972,67</b>
Fondo de compensación interterritorial	55.224,73	56.046,84	33.725,13	56.046,84
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	18.427,03	44.519,91	26.458,40	41.612,77
Resto capítulo 7	16.467,93	93.251,10	20.330,70	54.313,06
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>90.427,87</b>	<b>194.479,06</b>	<b>80.580,09</b>	<b>152.280,85</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>10.747.454,10</b>	<b>13.204.489,39</b>	<b>9.213.694,47</b>	<b>12.061.189,11</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>2.670.369,18</b>	<b>2.850.273,05</b>	<b>2.060.713,35</b>	<b>2.962.206,39</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>38.487,50</b>	<b>5.259,25</b>	<b>33.161,64</b>	<b>33.161,64</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>8.844.314,44</b>	<b>4.145.136,76</b>	<b>3.527.689,88</b>	<b>6.424.317,62</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>8.882.801,94</b>	<b>4.150.396,01</b>	<b>3.560.851,52</b>	<b>6.457.479,26</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>19.630.256,04</b>	<b>17.354.885,40</b>	<b>12.774.545,99</b>	<b>18.518.668,37</b>
<b>Capítulo I</b>	<b>5.222.329,53</b>	<b>5.409.226,72</b>	<b>3.852.714,60</b>	<b>5.291.491,02</b>
<b>Capítulo II</b>	<b>4.024.290,56</b>	<b>3.220.224,50</b>	<b>2.133.060,39</b>	<b>3.523.144,36</b>
<b>Capítulo III</b>	<b>657.950,32</b>	<b>340.869,54</b>	<b>234.782,37</b>	<b>365.836,38</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>3.626.883,15</b>	<b>3.790.390,60</b>	<b>2.623.448,19</b>	<b>3.969.952,94</b>
<b>Capítulo V</b>	<b>0,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>13.531.453,56</b>	<b>12.769.711,36</b>	<b>8.844.005,55</b>	<b>13.150.424,70</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>352.042,04</b>	<b>393.796,62</b>	<b>165.459,26</b>	<b>384.599,37</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>430.874,03</b>	<b>350.171,91</b>	<b>130.709,51</b>	<b>316.889,06</b>
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>782.916,07</b>	<b>743.968,53</b>	<b>296.168,77</b>	<b>701.488,43</b>
<b>GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>14.314.369,63</b>	<b>13.513.679,89</b>	<b>9.140.174,32</b>	<b>13.851.913,13</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>587.979,85</b>	<b>144.054,14</b>	<b>113.452,98</b>	<b>166.611,77</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>4.014.408,92</b>	<b>3.697.151,37</b>	<b>1.510.467,02</b>	<b>3.697.226,37</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>4.602.388,77</b>	<b>3.841.205,51</b>	<b>1.623.920,00</b>	<b>3.863.838,15</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>18.916.758,40</b>	<b>17.354.885,40</b>	<b>10.764.094,32</b>	<b>17.715.751,28</b>
<b>AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO</b>	<b>-2.874.427,33</b>	<b>240.298,97</b>	<b>289.108,83</b>	<b>-1.241.516,44</b>
<b>SALDO OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>-692.488,20</b>	<b>-549.489,47</b>	<b>-215.588,68</b>	<b>-549.207,58</b>
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-3.566.915,53</b>	<b>-309.190,50</b>	<b>73.520,15</b>	<b>-1.790.724,02</b>
<b>SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-549.492,35</b>	<b>-138.794,89</b>	<b>-80.291,34</b>	<b>-133.450,13</b>
<b>VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>4.829.905,52</b>	<b>447.985,39</b>	<b>2.017.222,86</b>	<b>2.727.091,25</b>

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

Comunitat Valenciana 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
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-3.566.915,53</b>	<b>-309.190,50</b>	<b>73.520,15</b>	<b>-1.790.724,02</b>
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	91.237,48	91.237,53	68.428,11	91.237,48
Cuenta 413/409 u otras similares	687.481,85	-460.400,00	-44.556,71	359.663,82
Recaudación incierta	-147.000,00	-120.000,00	-60.000,00	-110.000,00
Aportaciones de capital	-144.000,00	-117.600,00	-58.800,00	-78.800,00
Otras unidades consideradas AAPP	260.000,00	102.010,00	0,00	235.072,09
Universidades	0,00	0,00	0,00	0,00
T.V. autonómicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Empresas inversoras	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto	260.000,00	102.010,00	0,00	235.072,09
Inejecución (*)	0,00	170.000,00	0,00	0,00
Intereses devengados	309.000,00	-138.710,00	-98.530,86	-122.079,32
Reasignación de operaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias del Estado	18.762,52	0,00	0,00	36.000,00
Políticas activas de Empleo	0,00	0,00	0,00	36.000,00
Otras transferencias del Estado	18.762,52	0,00	0,00	0,00
Transferencias de la UE	48.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Inversiones de APP's	29.000,00	0,00	7.000,00	13.823,44
Otros Ajustes	-206.566,33	358.580,00	-355.060,69	-48.038,87
Total ajustes Contabilidad Nacional	945.915,53	-14.882,47	-541.520,15	376.878,65
<b>CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria</b>	<b>-2.621.000,00</b>	<b>-324.072,97</b>	<b>-468.000,00</b>	<b>-1.413.845,38</b>
% PIB regional	-2,6%	-0,3%	-0,4%	-1,3%
PIB regional estimado (**)	101.081.888,41	105.274.187,53	105.274.187,53	105.274.187,53
% 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.

Comunitat Valenciana 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
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>2.057.111,76</b>	<b>1.369.629,91</b>	<b>1.369.629,91</b>	<b>1.414.186,62</b>	<b>1.009.966,09</b>
Capítulo I	7,23	191,51	191,51	35,05	35,05
Capítulo II	1.296.310,95	633.817,12	633.817,12	801.971,81	363.843,30
Capítulo III	9.102,41	102.257,73	102.257,73	122.780,63	102.257,54
Capítulo IV	506.549,99	522.326,99	522.326,99	414.504,27	495.512,41
Capítulo V	0,00	0,00		0,00	0,00
Capítulo VI	46.675,53	47.364,49	47.364,49	18.254,21	35.093,91
Capítulo VII	198.465,65	63.672,07	63.672,07	56.640,65	13.223,87
Capítulo VIII	107.260,53	97.464,91	97.464,91	97.464,91	97.464,91
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 Comunitat Valenciana 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.

Comunitat Valenciana		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)				Situación a fecha de publicación del Informe de Reordenación con vigencia 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	173	72	122	9	173	72	117	10	114	111	107	101	101	101	101	101		
Consorcios	25	2	26	1	25	2	26	1	25	25	23	22	22	22	22	22		
Sociedades mercantiles	42	26	22	1	42	26	21	2	21	21	20	17	17	17	17	17		
Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	63	29	41	6	63	29	41	6	39	36	35	34	34	34	34	34		
OO.AA. y resto de entes públicos	43	15	33	1	43	15	29	1	29	29	29	28	28	28	28	28		



Comunitat Valenciana			
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)
17-00-000-F-P-023	Tarea Promotora de la Vivienda Valenciana, S.L.	Sociedades mercantiles	Extinción
17-00-000-B-U-003	Ferrocarrils de la Generalitat Valenciana (FGV)	OO.AA. y resto de entes públicos	Transformación
17-00-000-B-U-001	Instituto Valenciano de Competitividad Empresarial	OO.AA. y resto de entes públicos	Transformación
17-00-000-B-U-006	Inst. Valenciano de Finanzas (IVF)	OO.AA. y resto de entes públicos	Transformación
17-00-000-B-U-026	Entidad de Infraestructuras de la Generalitat	OO.AA. y resto de entes públicos	Transformación
17-00-000-B-P-063	Tecnología e Ingeniería de Sistemas y Servicios Avanzados de Telecomunicaciones S.A. (TISSAT)	Sociedades mercantiles	Extinción
17-00-000-B-P-019	Reciclatge Residus La Marina Alta, S.A.	Sociedades mercantiles	Reversión enajenación participaciones
17-00-000-F-P-025	Desarrollos Urbanos para Viviendas Protegidas, S.L.	Sociedades mercantiles	Extinción

### 3. Deuda no financiera y comercial

La Comunitat Valenciana 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 C. Valenciana 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	479.641,77	31.281,41	979.706,50	705,64	1.491.335,32
Operaciones de capital	73.516,51	54.206,30	69.578,37	0,00	197.301,18
<b>Total no financiero</b>	<b>553.158,28</b>	<b>85.487,71</b>	<b>1.049.284,87</b>	<b>705,64</b>	<b>1.688.636,50</b>
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>26.650,29</i>	<i>1.075,99</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>27.726,28</i>

Comunidad Autónoma de C. Valenciana 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	1.135.697,92	355.637,40	1.491.335,32
Operaciones de capital	7.005,59	190.295,59	197.301,18
<b>Total no financiero</b>	<b>1.142.703,51</b>	<b>545.932,99</b>	<b>1.688.636,50</b>
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>594,91</i>	<i>27.131,37</i>	<i>27.726,28</i>

Comunidad Autónoma de C. Valenciana 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	390.214,59	9.357,90	706.879,31	705,64	1.107.157,44
Operaciones de capital	32.967,76	325,55	16.303,15	0,00	49.596,46
<b>Total no financiero</b>	<b>423.182,35</b>	<b>9.683,45</b>	<b>723.182,46</b>	<b>705,64</b>	<b>1.156.753,90</b>

Comunidad Autónoma de C. Valenciana 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	928.359,37	178.798,07	1.107.157,44
Operaciones de capital	6.920,66	42.675,80	49.596,46
<b>Total no financiero</b>	<b>935.280,03</b>	<b>221.473,87</b>	<b>1.156.753,90</b>

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

Comunidad Autónoma de C. Valenciana 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	282.794,17	93.711,85	376.506,02
Gasto de capital	3.839,95	22.502,70	26.342,65
<b>Total no financiero</b>	<b>286.634,12</b>	<b>116.214,55</b>	<b>402.848,67</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 C. VALENCIANA							
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)			
<b>Sanidad</b>	<b>26.076</b>	<b>259.974,26</b>	<b>135.286</b>	<b>935.280,03</b>	<b>30,42</b>	<b>72,76</b>	<b>63,55</b>
Operaciones corrientes	25.955	255.335,81	135.064	928.359,37	28,83	72,80	63,32
Operaciones de capital	121	4.638,45	222	6.920,66	118,10	67,02	87,52
<b>Total</b>	<b>68.617</b>	<b>474.714,40</b>	<b>170.664</b>	<b>1.156.753,90</b>	<b>27,64</b>	<b>71,27</b>	<b>58,57</b>
Operaciones corrientes	60.061	443.902,90	164.490	1.107.157,44	25,64	71,73	58,54
Operaciones de capital	8.556	30.811,50	6.174	49.596,46	56,64	60,77	59,19

En la actualidad, la Comunidad Autónoma se encuentra en el supuesto previsto en el artículo 20.5 de la Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LOEPSF) desde el 13 de junio de 2016, fecha en la que se comunicó el inicio de la adopción de medidas automáticas de corrección.

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.

C. Valenciana. Septiembre de 2016							
I20. EFECTO MEDIDAS PMP							
(miles de euros / días)							
Saldo real tesorería / Efecto estimado en saldo final de tesorería / Días							
Conceptos	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
<b>Situación prevista sin aplicar medidas (situación actualizada en junio de 2016, por encontrarse en el supuesto previsto en el art. 20.5 de la LOEPSF)</b>							
Total Cobros	2.526.571,12	2.480.749,14	1.037.880,74	941.336,25	987.104,19	946.004,19	1.081.247,67
Total Pagos	2.535.856,06	1.945.293,38	1.154.901,77	1.122.700,93	1.148.300,60	1.028.014,25	1.301.284,41
Importe pagos a efectos PMP	1.165.027,06	587.685,68	444.021,50	444.021,50	444.021,50	444.021,50	444.021,50
Total Deuda pendiente a efectos PMP	1.369.262,66	1.146.816,06	1.311.938,50	1.477.060,94	1.642.183,36	1.807.305,81	1.972.428,24
Deuda por operaciones no financieras	1.994.705,46	1.778.282,56	1.787.620,36	2.148.868,94	2.510.117,51	2.971.366,09	3.232.614,66
Ratio operaciones pagadas	74,23	36,13	43,50	49,35	53,95	58,21	63,11
Ratio operaciones pendientes de pago	54,89	76,53	70,87	71,43	72,03	72,33	73,35
PMP global	63,78	62,84	63,95	66,33	68,18	69,55	71,47
<b>Adopción medidas para reducción PMP</b>							
TOTAL IMPACTO observado / esperado APLICACIÓN MEDIDAS en Ratio op. Pagadas	0,00	2,18	0,00	-21,71	0,00	0,00	-28,35
TOTAL IMPACTO observado / esperado APLICACIÓN MEDIDAS en Ratio op. Pendientes de pago	0,00	-3,63	-2,09	-0,16	-8,54	-5,50	-49,79
TOTAL IMPACTO observado / esperado APLICACIÓN MEDIDAS en PMP GLOBAL	0,00	-3,72	0,00	-7,76	-1,07	0,00	-41,69
<b>Situación tras la aplicación de las medidas</b>							
Total Cobros	2.526.571,12	2.791.899,14	1.087.896,22	1.445.702,59	1.526.651,66	960.499,19	1.882.797,67
Total Pagos	2.535.856,06	2.256.443,38	1.159.105,95	1.438.099,81	1.610.701,08	959.508,80	2.102.834,41
Importe pagos a efectos PMP	1.165.027,06	690.885,68	375.771,02	474.714,40	365.903,36	497.319,02	1.101.011,50
Total Deuda pendiente a efectos PMP	1.369.262,66	1.043.616,07	1.075.241,04	1.156.753,90	1.313.583,47	1.407.031,26	882.909,40
Deuda por operaciones no financieras	1.994.705,46	1.604.782,56	1.633.388,27	1.688.636,50	1.823.700,51	2.471.737,68	1.833.543,64
Ratio operaciones pagadas	74,23	38,31	74,70	27,64	62,83	42,28	34,76
Ratio operaciones pendientes de pago	54,89	72,90	68,78	71,27	64,62	39,75	23,56
PMP global	63,78	59,12	70,31	58,57	64,23	40,41	29,78

C. Valenciana. Septiembre de 2016						
I21. DETALLE DESCRIPCIÓN MEDIDAS REDUCCIÓN PMP						
(miles de euros)						
Detalle medidas reducción PMP						
Tipo de medida	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
Total medidas ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total medidas gastos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total medidas gestión de cobros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total medidas gestión de pagos	311.150,00	0,00	196.500,00	0,00	0,00	943.330,00

## 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.

<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
<b>1. DEUDA VIVA A 31-12-2015 (1 = a+b+ ... +h)</b>	<b>38.691.893,11</b>	<b>3.305.860,76</b>	<b>41.997.753,87</b>
a. Valores	2.013.551,00	415.616,79	2.429.167,79
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	2.631.663,00	1.052.920,28	3.684.583,28
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	252.500,00	252.500,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	2.146.197,00	1.462.240,00	3.608.437,00
e. Fondo de Financiación a CCAA	29.055.616,87	0,00	29.055.616,87
f. Factoring sin recurso	974.574,00	5.385,00	979.959,00
g. Asociaciones Público-Privadas	890.575,00	0,00	890.575,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	979.716,24	117.198,69	1.096.914,93
<b>2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+ ... +h)</b>	<b>2.394.364,40</b>	<b>444.585,94</b>	<b>2.838.950,34</b>
a. Valores	300.000,00	0,00	300.000,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	61.049,57	173.670,36	234.719,93
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	17.708,33	17.708,33
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	124.904,59	136.651,99	261.556,58
e. Fondo de Financiación a CCAA	1.023.870,00	0,00	1.023.870,00
f. Factoring sin recurso	312.575,00	6.796,00	319.371,00
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	571.965,24	109.759,26	681.724,50
<b>2. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+ ... +h)</b>	<b>4.001.982,95</b>	<b>33.076,57</b>	<b>4.035.059,52</b>
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	260.136,65	0,00	260.136,65
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	3.491.596,30	0,00	3.491.596,30
f. Factoring sin recurso	0,00	4.517,00	4.517,00
g. Asociaciones Público-Privadas	0,00	0,00	0,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	250.250,00	28.559,57	278.809,57
<b>4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3-2)</b>	<b>1.607.618,55</b>	<b>-411.509,37</b>	<b>1.196.109,18</b>
<b>5. DEUDA VIDA TOTAL A 30-09-2016 (5= 1+4 = a+b+ ... +h)</b>	<b>40.299.511,66</b>	<b>2.894.351,39</b>	<b>43.193.863,05</b>
a. Valores	1.713.551,00	415.616,79	2.129.167,79
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	2.830.750,08	879.249,92	3.710.000,00
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	234.791,67	234.791,67
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	2.021.292,41	1.325.588,01	3.346.880,42
e. Fondo de Financiación a CCAA	31.523.343,17	0,00	31.523.343,17
f. Factoring sin recurso	661.999,00	3.106,00	665.105,00
g. Asociaciones Público-Privadas	890.575,00	0,00	890.575,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	658.001,00	35.999,00	694.000,00

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	18.518.668,37	13.851.913,13	715.300,79	14.018,50
2017	16.776.201,98	13.443.343,39	2.572.219,53	242.234,41
2018	17.967.189,72	13.620.389,15	3.667.245,94	261.884,36
2019	18.449.798,08	13.674.809,59	4.537.678,54	231.235,53
2020	18.449.798,08	13.674.809,59	4.537.678,54	193.161,96
2021	18.449.798,08	13.674.809,59	4.537.678,54	155.149,85
2022	18.449.798,08	13.674.809,59	4.537.678,54	117.483,03
2023	18.449.798,08	13.674.809,59	4.265.768,73	79.588,62
2024	18.449.798,08	13.674.809,59	2.798.582,76	46.093,66
2025	18.449.798,08	13.674.809,59	1.965.459,02	23.237,08
2026	18.449.798,08	13.674.809,59	870.432,60	6.731,48

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.

<b>COMUNITAT VALENCIANA - SEPTIEMBRE de 2016</b>	
<b>OPERACIONES DE DERIVADOS Y LÍNEAS DE CRÉDITO</b>	
<i>(miles de euros)</i>	
<b>Tipo de producto</b>	<b>Deuda viva a fin de mes</b>
Operaciones de derivados / OPCIONES (EUR)	0,00
Operaciones de derivados / SWAPS (EUR)	1.375.019,47
Líneas de crédito a corto plazo (total disponible) *	1.114.096,19
Líneas de crédito a corto plazo (total dispuesto) *	1.026.268,81

\* Las líneas de crédito a corto plazo incluyen las líneas de confirming a corto plazo

<b>INFORMACIÓN SOBRE AVALES PÚBLICOS OTORGADOS</b>		
<i>(miles de euros)</i>		
<b>Tipo de producto</b>	<b>Importe a 30/09/2016</b>	
	<b>Valor Nominal</b>	<b>Riesgo real garantizado</b>
Avales de entidades del SEC a entidades No SEC*	391.536,68	313.209,91

(\*) 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.