

# INFORMACIÓN DE SEGUIMIENTO SOBRE EL PLAN DE AJUSTE EN VIGOR

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA  
*4º 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 diciembre de 2016 .....	9
II. Deuda susceptible de incorporarse al FLA a fin de diciembre de 2016.....	10
3.2. Periodo medio de pago .....	10
4. Endeudamiento financiero y Tesorería .....	12
4.1. Endeudamiento .....	12
4.2. Información sobre Operaciones con derivados, Líneas de Crédito y Avales públicos otorgados.....	14

Fecha de publicación: 26 de mayo de 2017

## 1. Condicionalidad fiscal

La información relacionada hace referencia, respecto al ejercicio 2016, a datos de avance.

### 1.1. Medidas correctoras de ingresos y gastos

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre	
I12. RESUMEN INGRESOS	
<i>(miles de euros)</i>	
Por tipo de ingreso	2016
	Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2016 sobre el cierre del ejercicio 2015
	<b>9.483,00</b>
Tasas	340,00
Concesiones	9.143,00

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre		
I13. RESUMEN GASTOS		
<i>(miles de euros)</i>		
Según tipología	Capítulo afectado	2016
		Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2016 sobre el cierre del ejercicio 2015
		<b>16.350,09</b>
Supresión/reducción paga extra	I, IV	-9.500,00
Medidas de ahorro relacionadas con prestación de servicios y suministros	II	3.448,89
Ahorro de intereses mecanismos de liquidez	III	-9.350,00
Otras medidas del capítulo IV	IV	8.107,82
Otras medidas del capítulo VII	VII	7.901,14
Medidas en capítulos sin tipología	VI	15.742,24

*Nota: En los cuadros de resumen de medidas de ingresos y gastos el importe se consigna con signo positivo o negativo en función de que genere un menor o mayor déficit público, respectivamente.*

## 1.2. Acuerdos de no disponibilidad

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre		
18. MEDIDAS CORRECTORAS DE GASTOS		
<i>(miles de euros)</i>		
Capítulos presupuestarios	Soporte normativo	2016
		Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2016 sobre el cierre del ejercicio 2015
<b>TOTAL MEDIDAS GASTOS</b>		<b>35.200,09</b>
Total Capítulo G_II	AND Plan Ajuste	1.437,45
Total Capítulo G_II	Acuerdo de no disponibilidad, del Consejo de Gobierno de 25 de agosto de 2016	2.011,44
Total Capítulo G_IV	AND Plan Ajuste	4.145,45
Total Capítulo G_IV	Acuerdo de no disponibilidad, del Consejo de Gobierno de 25 de agosto de 2016	3.962,37
Total Capítulo G_VI	AND Plan Ajuste	8.724,01
Total Capítulo G_VI	Acuerdo de no disponibilidad, del Consejo de Gobierno de 25 de agosto de 2016	7.018,23
Total Capítulo G_VII	AND Plan Ajuste	4.456,00
Total Capítulo G_VII	Acuerdo de no disponibilidad, del Consejo de Gobierno de 25 de agosto de 2016	3.445,14

## 1.3. Escenario trimestral

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

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre			
I4. EVOLUCIÓN FINANCIERA: ESCENARIO PRESUPUESTARIO			
<i>(miles de euros)</i>			
CONCEPTOS	2015 Liquidación (provisional)	2016 Presupuesto aprobado	2016 Liquidación (avance)
<b>Capítulo I</b>	<b>490.762,20</b>	<b>531.142,03</b>	<b>504.860,55</b>
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	45.149,12	56.800,00	41.756,71
Impuesto Renta Personas Físicas	422.342,75	449.395,03	442.004,28
Entregas a cuenta	437.362,70	449.145,74	449.145,74
Previsión liquidación/liquidación	-8.527,54	6.741,70	-649,05
Liquidación aplazada 2009	-6.492,41	-6.492,41	-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	15.974,74
Resto capítulo 1	6.833,04	5.112,00	5.124,82
<b>Capítulo II</b>	<b>726.952,03</b>	<b>832.913,37</b>	<b>812.113,51</b>
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	81.126,92	89.818,00	82.968,11
Impuesto sobre el valor añadido	415.658,84	495.813,08	483.670,52
Entregas a cuenta	436.581,51	479.962,56	479.962,56
Previsión liquidación/liquidación	7.463,25	36.499,58	24.357,02
Liquidación aplazada 2009	-28.385,92	-20.649,06	-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	188.861,56
Entregas a cuenta	192.559,20	197.772,26	197.772,26
Previsión liquidación/liquidación	-9.296,72	-9.445,97	-8.910,70
Liquidación aplazada 2009	0,00	0,00	0,00
Otros impuestos especiales	5.687,88	3.933,00	11.643,37
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	5.329,31	3.933,00	6.134,89
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	358,57	0,00	5.508,48
Otros	0,00	0,00	0,00
Resto capítulo 2	41.215,91	55.023,00	44.969,95
<b>Capítulo III</b>	<b>89.115,13</b>	<b>77.990,20</b>	<b>81.011,47</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>564.746,82</b>	<b>534.966,79</b>	<b>530.061,78</b>
Fondo de Suficiencia Global	358.759,17	420.914,50	420.918,70
Entregas a cuenta	468.704,71	458.979,10	458.979,10
Previsión liquidación/liquidación	-46.974,36	7.639,24	7.643,43
Liquidación aplazada 2009	-62.971,18	-45.703,84	-45.703,84
Fondo de Garantía	16.604,14	-30.533,78	-8.137,85
Entregas a cuenta	13.379,42	-23.472,47	-23.472,47
Previsión liquidación/liquidación	3.224,72	-7.061,31	15.334,62
Fondos de Convergencia	54.498,69	0,00	0,00
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	78.733,56	53.729,40	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	61.047,02
Resto capítulo 4	1.417,81	10.040,17	2.504,51
<b>Capítulo V</b>	<b>2.458,69</b>	<b>3.851,70</b>	<b>2.969,39</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>1.874.034,87</b>	<b>1.980.864,09</b>	<b>1.931.016,70</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>1.581.046,61</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>349.970,09</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>358,05</b>	<b>27.469,87</b>	<b>171,14</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>36.755,31</b>	<b>66.887,02</b>	<b>25.550,39</b>
Fondo de compensación interterritorial	3.048,15	5.000,00	4.256,13
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	33.995,06	34.585,02	7.918,37
Resto capítulo 7	-287,90	27.302,00	13.375,89
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>37.113,36</b>	<b>94.356,89</b>	<b>25.721,53</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.911.148,23</b>	<b>2.075.220,98</b>	<b>1.956.738,23</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>375.691,62</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>377,52</b>	<b>53.240,90</b>	<b>50,72</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>459.924,15</b>	<b>337.011,00</b>	<b>488.288,60</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>460.301,67</b>	<b>390.251,90</b>	<b>488.339,32</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.371.449,90</b>	<b>2.465.472,88</b>	<b>2.445.077,55</b>
<b>Capítulo I</b>	<b>853.917,26</b>	<b>853.564,66</b>	<b>888.765,34</b>
<b>Capítulo II</b>	<b>419.206,14</b>	<b>423.186,37</b>	<b>395.752,67</b>
<b>Capítulo III</b>	<b>54.396,66</b>	<b>82.755,96</b>	<b>46.737,89</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>546.482,21</b>	<b>607.785,75</b>	<b>588.828,11</b>
<b>Capítulo V</b>	<b>0,00</b>	<b>1.400,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1.874.002,27</b>	<b>1.968.692,74</b>	<b>1.920.084,01</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>132.928,02</b>	<b>132.711,50</b>	<b>116.898,83</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>70.596,20</b>	<b>81.763,55</b>	<b>65.016,85</b>
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>203.524,22</b>	<b>214.475,05</b>	<b>181.915,68</b>
<b>GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>2.077.526,49</b>	<b>2.183.167,79</b>	<b>2.101.999,69</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>30.621,81</b>	<b>27.401,36</b>	<b>26.281,51</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>210.537,92</b>	<b>254.903,73</b>	<b>254.869,65</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>241.159,73</b>	<b>282.305,09</b>	<b>281.151,16</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2.318.686,22</b>	<b>2.465.472,88</b>	<b>2.383.150,85</b>
<b>AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO</b>	<b>32,60</b>	<b>12.171,35</b>	<b>10.932,69</b>
<b>SALDO OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>-166.410,86</b>	<b>-120.118,16</b>	<b>-156.194,15</b>
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-166.378,26</b>	<b>-107.946,81</b>	<b>-145.261,46</b>
<b>SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-30.244,29</b>	<b>25.839,54</b>	<b>-26.230,79</b>
<b>VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>249.386,23</b>	<b>82.107,27</b>	<b>233.418,95</b>

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

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Período: Diciembre			
15. EVOLUCIÓN FINANCIERA: AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL			
<i>(miles de euros)</i>			
CONCEPTOS	2015 Liquidación (provisional)	2016 Presupuesto aprobado	2016 Liquidación (avance)
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-166.378,26</b>	<b>-107.946,81</b>	<b>-145.261,46</b>
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	19.115,95	19.120,00	19.115,91
Cuenta 413/409 u otras similares	-30.773,30	9.900,00	-46.316,16
Recaudación incierta	-20.000,00	-10.000,00	-13.000,00
Aportaciones de capital	-30.000,00	-27.250,00	-26.000,00
Otras unidades consideradas AAPP	36.000,00	11.000,00	26.000,00
Universidades			-2.000,00
T.V. autonómicas			
Empresas inversoras			
Resto	36.000,00	11.000,00	28.000,00
Inejecución (*)			
Intereses devengados	24.000,00	34.800,00	9.000,00
Reasignación de operaciones			
Transferencias del Estado	1.000,00	4.000,00	-8.000,00
Políticas activas de Empleo			
Otras transferencias del Estado	1.000,00	4.000,00	-8.000,00
Transferencias de la UE	13.000,00	4.000,00	-16.000,00
Inversiones de APP's	-51.409,00	3.500,00	3.000,00
Otros Ajustes	10.444,61	14.500,00	13.461,71
Total ajustes Contabilidad Nacional	-28.621,74	63.570,00	-38.738,54
<b>CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria</b>	<b>-195.000,00</b>	<b>-44.376,81</b>	<b>-184.000,00</b>
% PIB regional	-1,6%	-0,4%	-1,5%
PIB regional estimado (**)	12.109.113,07	12.538.918,00	12.538.918,00
% 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 la emisión del informe previsto en el artículo 17.4 de la LOEPSF. Para 2016 se considera el PIB disponible en el momento de la emisión del informe previsto en el artículo 17.3 de la LOEPSF.

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Período: Diciembre				
16. OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO				
<i>(miles de euros)</i>				
Capítulo	Ejercicio 2015		Ejercicio 2016	
	Saldo inicial 2015	Saldo final 2015	Saldo inicial 2016	Saldo final 2016
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>59.560,00</b>	<b>90.333,30</b>	<b>90.333,32</b>	<b>135.211,43</b>
Capítulo I	0,00	10,68	10,68	8,36
Capítulo II	21.907,18	45.526,76	45.526,78	78.412,63
Capítulo III	0,00	0,09	0,09	0,00
Capítulo IV	26.683,30	40.209,38	40.209,38	53.311,65
Capítulo V	0,00	0,00	0,00	
Capítulo VI	9.906,71	3.883,68	3.883,68	3.127,44
Capítulo VII	1.062,81	702,71	702,71	351,35
Capítulo VIII	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo IX	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA: Pueden producirse diferencias en la evolución de los saldos, fundamentalmente por ajustes, reclasificaciones, cambios de ámbito subjetivo o actualizaciones.

## 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.

Comunidad Autónoma de Cantabria		132a. AVANCE DE LOS PROCESOS DE REORDENACIÓN												
CUADRO 132a.1		A cumplimentar hasta la publicación del Informe de Reordenación con vigencia 01/07/2016)												
TIPO DE ENTIDAD	Situación a fecha de publicación del informe. Vigencia 01/07/2016		Situación a fecha del envío (Se actualizan automáticamente los valores como suma de la situación a la fecha de publicación del Informe y la variación detallada en 132b)											
	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 01/07/2016 (3)	Número de entes vigentes a 01/07/2016 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 01/07/2016 (7)	Número de entes a 01/07/2016 que han cursado baja efectiva posteriormente, están en proceso de disolución o liquidación o han cesado en su actividad (8)										
			Número de entes a 01/01/2017	Número de entes a 01/01/2017										
			Número de entes a 01/07/2017	Número de entes a 01/07/2017										
			Número de entes a 01/01/2018	Número de entes a 01/01/2018										
			Número de entes a 01/07/2018	Número de entes a 01/07/2018										
			Número de entes a 01/01/2019	Número de entes a 01/01/2019										
			Número de entes a 01/07/2019	Número de entes a 01/07/2019										
			Número de entes a 01/01/2020	Número de entes a 01/01/2020										
			Número de entes a 01/07/2020	Número de entes a 01/07/2020										
			Número de entes a 01/07/2021	Número de entes a 01/07/2021										
TOTAL ENTES	69	28	47	3	42	42	41	41	41	41	41	41	41	
Consortios	7	4	5	2	7	4	5	2	4	4	3	3	3	3
Sociedades mercantiles	33	17	20	1	33	17	20	1	16	16	16	16	16	16
Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	12	2	10	0	12	2	10	0	10	10	10	10	10	10
OO.AA. y resto de entes públicos	17	5	12	0	17	5	12	0	12	12	12	12	12	12

### 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 diciembre de 2016

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre					
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	98.903,56	941,63	131.732,64	8.239,97	239.817,80
Operaciones de capital	53.862,45	5.181,05	3.478,79	61,11	62.583,40
<b>Total no financiero</b>	<b>152.766,01</b>	<b>6.122,68</b>	<b>135.211,43</b>	<b>8.301,08</b>	<b>302.401,20</b>
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>17.911,74</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>17.911,74</i>

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre			
CUADRO A73: DEUDA NO FINANCIERA A FIN DE MES. SUBSECTOR CC.AA			
<i>(miles de euros)</i>			
	Total		
	Sanitario	No sanitario	Total
Operaciones corrientes	146.712,84	93.104,96	239.817,80
Operaciones de capital	4.375,82	58.207,58	62.583,40
<b>Total no financiero</b>	<b>151.088,66</b>	<b>151.312,54</b>	<b>302.401,20</b>
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>8.308,77</i>	<i>9.602,97</i>	<i>17.911,74</i>

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre					
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	43.583,39	2,88	100.353,39	7.761,49	151.701,15
Operaciones de capital	22.825,10	51,28	680,78	0,00	23.557,16
<b>Total no financiero</b>	<b>66.408,49</b>	<b>54,16</b>	<b>101.034,17</b>	<b>7.761,49</b>	<b>175.258,31</b>

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre			
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	128.142,11	23.559,04	151.701,15
Operaciones de capital	4.061,45	19.495,71	23.557,16
<b>Total no financiero</b>	<b>132.203,56</b>	<b>43.054,75</b>	<b>175.258,31</b>

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

Comunidad Autónoma de Cantabria Ejercicio: 2016 Período: Diciembre			
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	20.168,08	23.415,31	43.583,39
Gasto de capital	4.061,45	18.763,65	22.825,10
<b>Total no financiero</b>	<b>24.229,53</b>	<b>42.178,96</b>	<b>66.408,49</b>

### 3.2. Periodo medio de pago

#### Información sobre el periodo medio de pago a proveedores a 31 de diciembre 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							
<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>3.938</b>	<b>26.676,97</b>	<b>33.657</b>	<b>132.203,56</b>	<b>55,80</b>	<b>41,56</b>	<b>43,95</b>
Operaciones corrientes	3.875	25.460,87	33.453	128.142,11	57,11	43,27	45,56
Operaciones de capital	63	1.216,10	204	4.061,45	28,23	-12,55	-3,15
<b>Total</b>	<b>12.526</b>	<b>84.165,20</b>	<b>40.598</b>	<b>175.258,31</b>	<b>38,30</b>	<b>44,11</b>	<b>42,23</b>
Operaciones corrientes	9.892	54.291,24	38.725	151.701,15	41,03	48,54	46,56
Operaciones de capital	2.634	29.873,96	1.873	23.557,16	33,34	15,56	25,50

Debido a que el PMP de diciembre 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.

Información sobre el Plan de ajuste de la C.A. de Cantabria

Comunidad Autónoma de Cantabria. Diciembre de 2016						
A76. EFECTO MEDIDAS PMP						
(miles de euros / días)						
Saldo real tesorería / Efecto estimado en saldo final de tesorería / Días						
Conceptos	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio
<b>Situación prevista sin aplicar medidas</b>						
Total Cobros	200.875,00	162.273,00	153.980,00	158.832,00	281.946,00	263.724,00
Total Pagos	204.533,00	145.530,00	197.124,65	161.977,00	187.893,00	313.974,00
Importe pagos a efectos PMP	81.971,11	56.925,59	37.964,51	40.000,00	45.000,00	40.000,00
Total Deuda pendiente a efectos PMP	143.822,82	137.480,68	163.640,35	178.640,35	188.640,35	203.640,35
Deuda por operaciones no financieras	227.147,46	215.279,16	232.712,54	250.752,54	264.092,54	280.080,54
Ratio operaciones pagadas	50,34	27,64	69,80	66,28	69,68	38,40
Ratio operaciones pendientes de pago	53,31	63,56	56,66	58,22	64,69	74,86
PMP global	52,23	53,04	59,13	59,69	65,65	68,87
<b>Adopción medidas para reducción PMP</b>						
TOTAL IMPACTO observado / esperado APLICACIÓN MEDIDAS en Ratio op. Pagadas	0,00	0,00	4,74	18,09	-4,60	0,00
TOTAL IMPACTO observado / esperado APLICACIÓN MEDIDAS en Ratio op. Pendientes de pago	0,00	0,00	-4,30	-17,62	-39,82	0,00
TOTAL IMPACTO observado / esperado APLICACIÓN MEDIDAS en PMP GLOBAL	0,00	0,00	-0,15	-4,61	-20,07	0,00
<b>Situación tras la aplicación de las medidas</b>						
Total Cobros	200.875,00	162.273,00	153.980,00	183.832,00	281.946,00	263.724,00
Total Pagos	204.533,00	145.530,00	219.324,65	186.977,00	238.912,00	313.974,00
Importe pagos a efectos PMP	81.971,11	56.925,59	60.164,51	65.000,00	96.019,00	40.000,00
Total Deuda pendiente a efectos PMP	143.822,82	137.480,68	141.440,35	131.440,35	90.421,35	105.421,35
Deuda por operaciones no financieras	227.147,46	215.279,16	210.512,54	203.552,54	165.873,54	181.861,54
Ratio operaciones pagadas	50,34	27,64	74,54	84,37	65,08	34,65
Ratio operaciones pendientes de pago	53,31	63,56	52,36	40,60	24,87	26,32
PMP global	52,23	53,04	58,98	55,08	45,58	28,61

Comunidad Autónoma de Cantabria. Diciembre de 2016			
A77. DETALLE DESCRIPCIÓN MEDIDAS REDUCCIÓN PMP			
(miles de euros)			
Detalle medidas reducción PMP			
Tipo de medida	Marzo	Abril	Mayo
Total medidas ingresos	0,00	0,00	0,00
Total medidas gastos	0,00	0,00	0,00
Total medidas gestión de cobros	0,00	0,00	0,00
Total medidas gestión de pagos	22.200,00	25.000,00	51.019,00

## 4. Endeudamiento financiero y Tesorería

### 4.1. Endeudamiento

---

Información sobre el tipo de productos y la evolución de la deuda PDE durante el ejercicio 2016, partiendo de la deuda a 31 de diciembre de 2015 y haciendo constar la deuda real dispuesta a 31 de diciembre 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 el 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 31 de diciembre 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>332.673,05</b>	<b>16.115,25</b>	<b>348.788,30</b>
a. Valores	0,00	1.600,00	1.600,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	97.787,50	3.175,79	100.963,29
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	4.000,00	4.000,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	96.750,00	4.405,96	101.155,96
e. Fondo de Financiación a CCAA	98.779,08	0,00	98.779,08
f. Factoring sin recurso	17.822,00	2.854,00	20.676,00
g. Asociaciones Público-Privadas	6.534,47	0,00	6.534,47
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>555.435,29</b>	<b>4.441,77</b>	<b>559.877,06</b>
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.500,00	1.814,19	3.314,19
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	488.217,29	0,00	488.217,29
f. Factoring sin recurso	8.718,00	2.627,58	11.345,58
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>222.762,24</b>	<b>-11.673,48</b>	<b>211.088,76</b>
<b>5. DEUDA VIDA TOTAL A 31-12-2016 (5= 1+4 = a+b+ ... +h)</b>	<b>2.733.337,82</b>	<b>156.218,01</b>	<b>2.889.555,83</b>
a. Valores	0,00	41.600,00	41.600,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	580.362,50	24.243,42	604.605,92
c. Préstamos a l/p con el BEI para financiera Pymes	0,00	46.000,00	46.000,00
d. Préstamos a l/p con otras entidades no residentes	127.000,00	32.132,01	159.132,01
e. Fondo de Financiación a CCAA	1.865.259,18	0,00	1.865.259,18
f. Factoring sin recurso	66.470,00	12.242,58	78.712,58
g. Asociaciones Público-Privadas	94.246,14	0,00	94.246,14
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. 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 31 de diciembre de 2016.

DICIEMBRE 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)	549.700,00
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 31/12/2016	
	Valor Nominal	Riesgo real garantizado
Avals de entidades del SEC a entidades No SEC*	39.002,78	39.002,78

(\*) Se incluye el valor nominal y riesgo real garantizado de todos los avales y reavales otorgados por los entes pertenecientes al subsector CCAA conforme al SEC a entidades no pertenecientes al subsector, que estén en vigor a 31/12/2016.