

# INFORMACIÓN DE SEGUIMIENTO SOBRE EL PLAN DE AJUSTE EN VIGOR

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CATALUÑA  
*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 .....	11
4.1. Endeudamiento .....	11
4.2. Información sobre Operaciones con derivados, Líneas de Crédito y Avales públicos otorgados.....	13

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 Cataluña 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
	134.166,21
Impuestos ambientales	-58.710,33
Tributos de gestión propia (Plan de inspección fiscal)	170.031,00
Otros tributos	22.845,54

Comunidad Autónoma de Cataluña 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
		-16.620,88
Supresión/reducción paga extra	I, IV	-16.776,27
Ahorro de intereses mecanismos de liquidez	III	-239.324,33
Otras medidas del capítulo III	III	225.000,00
Otras medidas del capítulo IV	IV	14.479,72

*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 Cataluña Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre		
18. MEDIDAS CORRECTORAS DE GASTOS		
<i>(miles de euros)</i>		
Capítulos presupuestarios	Soporte normativo	2016 (1)
		Cuantificación del efecto (+, - ó 0) de la medida en 2016 sobre el cierre del ejercicio 2015
<b>TOTAL MEDIDAS GASTOS</b>		<b>225.000,00</b>
Total Capítulo G_III	Acuerdo de no disponibilidad: Acuerdo de Gobierno de 26 de abril de retención de saldos	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

## 1.3. Escenario trimestral

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

Comunidad Autónoma de Cataluña 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>8.343.532,07</b>	<b>9.092.262,59</b>	<b>9.158.012,26</b>
Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones	484.437,04	503.272,80	464.555,17
Impuesto Renta Personas Físicas	7.292.346,79	8.040.881,64	8.102.267,52
Entregas a cuenta	7.418.578,63	7.753.104,93	7.753.104,93
Previsión liquidación/liquidación	52.455,01	466.463,56	527.849,44
Liquidación aplazada 2009	-178.686,85	-178.686,85	-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	495.453,95
Resto capítulo 1	105.051,30	82.377,81	95.735,62
<b>Capítulo II</b>	<b>9.238.836,52</b>	<b>10.014.408,24</b>	<b>10.144.832,12</b>
Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados	1.474.217,12	1.530.803,63	1.652.584,44
Impuesto sobre el valor añadido	5.258.839,47	5.843.947,58	5.928.910,66
Entregas a cuenta	5.762.030,28	5.924.585,42	5.924.585,42
Previsión liquidación/liquidación	-172.282,15	169.945,59	254.908,68
Liquidación aplazada 2009	-330.908,66	-250.583,43	-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	2.234.455,45
Entregas a cuenta	2.256.740,89	2.342.537,37	2.342.537,37
Previsión liquidación/liquidación	-99.701,61	-83.431,03	-95.576,38
Liquidación aplazada 2009	-12.505,53	-12.505,53	-12.505,53
Otros impuestos especiales	280.374,82	294.211,71	291.148,01
Impuesto especial sobre determinados medios de transporte	68.547,96	73.072,35	77.301,29
Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)	211.826,86	221.139,36	213.846,72
Otros	0,00	-0,00	0,00
Resto capítulo 2	80.871,37	98.844,52	37.733,56
<b>Capítulo III</b>	<b>803.151,90</b>	<b>720.600,71</b>	<b>865.974,04</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>1.514.557,64</b>	<b>3.106.682,62</b>	<b>1.957.991,08</b>
Fondo de Suficiencia Global	493.617,58	841.656,05	841.655,05
Entregas a cuenta	626.048,15	747.782,26	747.782,26
Previsión liquidación/liquidación	-74.612,41	93.873,79	93.872,79
Liquidación aplazada 2009	-57.818,15	0,00	0,00
Fondo de Garantía	-965.931,51	-850.825,78	-840.450,16
Entregas a cuenta	-845.032,02	-825.523,98	-825.523,97
Previsión liquidación/liquidación	-120.899,49	-25.301,80	-14.926,18
Fondos de Convergencia	684.358,53	785.831,12	785.142,26
Anticipo aplazamiento 240 mensualidades	508.972,32	370.828,92	370.828,92
Liq negativa 2009 Reintegro anticipos	-53.845,86	-53.845,86	-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
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema	715.537,74	1.886.121,22	787.793,93
Resto capítulo 4	131.848,85	126.916,95	66.866,94
<b>Capítulo V</b>	<b>97.243,09</b>	<b>49.176,88</b>	<b>62.079,24</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>19.997.321,22</b>	<b>22.983.131,04</b>	<b>22.188.888,74</b>
<b>INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>15.362.891,05</b>	<b>17.225.074,48</b>	<b>17.368.963,84</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>4.634.430,17</b>	<b>5.758.056,56</b>	<b>4.819.924,90</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>3.911,26</b>	<b>20.000,00</b>	<b>3.902,59</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>228.824,75</b>	<b>23.105,00</b>	<b>190.344,22</b>
Fondo de compensación interterritorial	0,00	0,00	0,00
Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI	96.267,28	0,00	63.848,80
Resto capítulo 7	132.557,47	23.105,00	126.495,42
<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>	<b>232.736,01</b>	<b>43.105,00</b>	<b>194.246,81</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>20.230.057,23</b>	<b>23.026.236,04</b>	<b>22.383.135,55</b>
<b>INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>	<b>4.867.166,18</b>	<b>5.801.161,56</b>	<b>5.014.171,71</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>149.399,16</b>	<b>115.829,96</b>	<b>269.421,13</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>12.265.033,79</b>	<b>6.307.717,45</b>	<b>9.562.618,31</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>12.414.432,95</b>	<b>6.423.547,40</b>	<b>9.832.039,44</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>32.644.490,18</b>	<b>29.449.783,45</b>	<b>32.215.174,99</b>
<b>Capítulo I</b>	<b>6.970.731,67</b>	<b>7.008.678,82</b>	<b>7.146.500,22</b>
<b>Capítulo II</b>	<b>8.592.665,55</b>	<b>7.249.069,62</b>	<b>7.984.139,56</b>
<b>Capítulo III</b>	<b>1.202.283,66</b>	<b>1.713.183,29</b>	<b>582.771,99</b>
<b>Capítulo IV</b>	<b>7.572.001,94</b>	<b>6.290.463,61</b>	<b>7.283.918,91</b>
<b>Capítulo V</b>	<b>0,00</b>	<b>197.758,28</b>	<b>0,00</b>
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>24.337.682,82</b>	<b>22.459.153,62</b>	<b>22.997.330,68</b>
<b>Capítulo VI</b>	<b>447.686,56</b>	<b>558.953,64</b>	<b>460.311,93</b>
<b>Capítulo VII</b>	<b>778.707,74</b>	<b>489.457,79</b>	<b>608.137,23</b>
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>1.226.394,30</b>	<b>1.048.411,43</b>	<b>1.068.449,16</b>
<b>GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>25.564.077,12</b>	<b>23.507.565,06</b>	<b>24.065.779,84</b>
<b>Capítulo VIII</b>	<b>1.500.325,12</b>	<b>652.065,98</b>	<b>750.976,84</b>
<b>Capítulo IX</b>	<b>5.342.228,46</b>	<b>5.290.152,41</b>	<b>6.131.689,85</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>6.842.553,58</b>	<b>5.942.218,39</b>	<b>6.882.666,69</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>32.406.630,70</b>	<b>29.449.783,45</b>	<b>30.948.446,53</b>
<b>AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO</b>	<b>-4.340.361,60</b>	<b>523.977,42</b>	<b>-808.441,94</b>
<b>SALDO OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>-993.658,29</b>	<b>-1.005.306,43</b>	<b>-874.202,35</b>
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-5.334.019,89</b>	<b>-481.329,01</b>	<b>-1.682.644,29</b>
<b>SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-1.350.925,96</b>	<b>-536.236,02</b>	<b>-481.555,71</b>
<b>VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>6.922.805,33</b>	<b>1.017.565,03</b>	<b>3.430.928,46</b>

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

Comunidad Autónoma de Cataluña Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre			
15. EVOLUCIÓN FINANCIERA: AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL			
(miles de euros)			
CONCEPTOS	2015 Liquidación (provisional)	2016 Presupuesto aprobado	2016 Liquidación (avance)
<b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>	<b>-5.334.019,89</b>	<b>-481.329,01</b>	<b>-1.682.644,29</b>
Liquidaciones negativas del sistema de financiación	124.792,79	124.792,77	124.792,77
Cuenta 413/409 u otras similares	1.253.305,36		-107.501,49
Recaudación incierta	-146.000,00	-126.000,00	-183.000,00
Aportaciones de capital	-601.000,00	-609.700,39	-603.000,00
Otras unidades consideradas AAPP	149.000,00	495.174,84	670.000,00
Universidades	23.000,00		22.000,00
T.V. autonómicas			
Empresas inversoras			
Resto	126.000,00	495.174,84	648.000,00
Inejecución (*)		125.000,00	
Intereses devengados	480.000,00	-190.574,09	-210.000,00
Reasignación de operaciones			
Transferencias del Estado	0,00	0,00	0,00
Políticas activas de Empleo			
Otras transferencias del Estado			
Transferencias de la UE	-129.000,00		15.000,00
Inversiones de APP's	-1.536.000,00		16.000,00
Otros Ajustes	-140.078,26	-15.625,00	-7.646,99
<b>Total ajustes Contabilidad Nacional</b>	<b>-544.980,11</b>	<b>-196.931,87</b>	<b>-285.355,71</b>
<b>CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria</b>	<b>-5.879.000,00</b>	<b>-678.260,88</b>	<b>-1.968.000,00</b>
% PIB regional	-2,9%	-0,3%	-0,9%
PIB regional estimado (**)	203.615.484,07	211.915.475,00	211.915.475,00
% 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 Cataluña Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre				
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 2016
<b>TOTAL NO FINANCIERO</b>	<b>2.818.666,78</b>	<b>1.565.361,42</b>	<b>1.565.361,35</b>	<b>1.632.394,12</b>
Capítulo I	230.489,12	245.999,14	245.999,14	260.653,05
Capítulo II	1.496.539,79	708.263,19	708.282,67	821.587,04
Capítulo III	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo IV	879.753,72	450.774,54	450.834,54	500.947,67
Capítulo V	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítulo VI	8.971,92	3.046,58	2.967,03	1.890,12
Capítulo VII	202.912,23	157.277,97	157.277,97	47.316,24
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 Cataluña se compromete a aplicar su plan de restructuración 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	
TIPO DE ENTIDAD		CUADRO I32a.1	
		A cumplimentar hasta la publicación del Informe de Reordenación con vigencia 01/07/2016)	
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 I32b)	Número de entes con vigencia 01/07/2016	
		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 (4)	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 01/07/2016	Número de entes a 01/07/2016	396	396
Reducción de número de entes prevista en Planes de Reordenación y medidas adicionales (2)	Reducción de número de entes prevista en Planes de Reordenación y medidas adicionales (6)	148	147
Número de entes a 01/07/2010 (1)	Número de entes a 01/07/2010 (5)	510	510
		17	17
		9	9
		4	4
		4	4
		0	0
		396	398
		147	147
		190	145
		99	59
		119	106
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59
		119	104
		102	86
		148	142
		62	140
		45	59
		20	104
		21	86
		510	396
		190	140
		99	59

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)
09-08-193-H-H-000	Fundació Giro Centre Tecnològic	Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro	Incorporación a la Fundación
09-00-000-B-P-133	Forest Bioengineering Solutions, SA	Sociedades mercantiles	Constitución
09-00-000-X-P-085	Societat Promotora del Parc Tecnològic de Tarragona, SL	Sociedades mercantiles	Disolución y liquidación

### 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 diciembre de 2016

Comunidad Autónoma de Cataluña Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre					
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	2.201.854,94	263.508,14	1.181.945,98	30.846,21	3.678.155,27
Operaciones de capital	332.977,11	99.449,68	49.464,48	30.126,18	512.017,45
<b>Total no financiero</b>	<b>2.534.832,05</b>	<b>362.957,82</b>	<b>1.231.410,46</b>	<b>60.972,39</b>	<b>4.190.172,72</b>
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>504.647,70</i>	<i>261.858,95</i>	<i>50.346,62</i>	<i>0,00</i>	<i>816.853,27</i>

Comunidad Autónoma de Cataluña Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre			
CUADRO A73: DEUDA NO FINANCIERA A FIN DE MES. SUBSECTOR CC.AA			
(miles de euros)			
	Total		
	Sanitario	No sanitario	Total
Operaciones corrientes	1.649.870,77	2.028.284,50	3.678.155,27
Operaciones de capital	60.594,87	451.422,58	512.017,45
<b>Total no financiero</b>	<b>1.710.465,64</b>	<b>2.479.707,08</b>	<b>4.190.172,72</b>
<i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>	<i>104.958,10</i>	<i>711.895,17</i>	<i>816.853,27</i>

Comunidad Autónoma de Cataluña Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre					
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	1.214.108,58	4.238,27	259.013,91	18.162,41	1.495.523,17
Operaciones de capital	141.266,79	4.335,44	1.558,81	1.218,53	148.379,57
<b>Total no financiero</b>	<b>1.355.375,37</b>	<b>8.573,71</b>	<b>260.572,72</b>	<b>19.380,94</b>	<b>1.643.902,74</b>

Comunidad Autónoma de Cataluña Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre			
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	835.900,17	659.623,00	1.495.523,17
Operaciones de capital	41.928,10	106.451,47	148.379,57
<b>Total no financiero</b>	<b>877.828,27</b>	<b>766.074,47</b>	<b>1.643.902,74</b>

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

Comunidad Autónoma de Cataluña Ejercicio: 2016 Periodo: Diciembre			
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	265.659,39	720.085,35	985.744,74
Gasto de capital	23.650,44	247.143,90	270.794,34
<b>Total no financiero</b>	<b>289.309,83</b>	<b>967.229,25</b>	<b>1.256.539,08</b>

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 31 de diciembre 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)			
<b>Sanidad</b>	<b>143.270</b>	<b>802.803,93</b>	<b>241.816</b>	<b>877.828,26</b>	<b>55,29</b>	<b>24,37</b>	<b>39,14</b>
Operaciones corrientes	141.903	787.141,55	238.678	835.900,18	55,44	25,15	39,84
Operaciones de capital	1.367	15.662,38	3.138	41.928,08	47,87	8,92	19,51
<b>Total</b>	<b>220.742</b>	<b>1.396.535,22</b>	<b>337.309</b>	<b>1.643.902,73</b>	<b>44,35</b>	<b>16,38</b>	<b>29,23</b>
Operaciones corrientes	204.968	1.322.349,56	322.227	1.495.523,19	44,14	16,15	29,28
Operaciones de capital	15.774	74.185,66	15.082	148.379,54	48,03	18,71	28,48

Debido a que el PMP de diciembre 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 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>63.838.506,27</b>	<b>8.820.493,73</b>	<b>72.659.000,00</b>
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
<b>2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+ ... +h)</b>	<b>10.724.940,04</b>	<b>852.569,99</b>	<b>11.577.510,03</b>
a. Valores	1.267.255,34	0,00	1.267.255,34
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.606.616,27	582.601,23	2.189.217,50
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	204.332,20	153.336,86	357.669,06
e. Fondo de Financiación a CCAA	2.868.647,90	0,00	2.868.647,90
f. Factoring sin recurso	122.827,00	16.171,00	138.998,00
g. Asociaciones Público-Privadas	27.516,00	1.956,00	29.472,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.627.745,33	98.504,90	4.726.250,23
<b>3. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+ ... +h)</b>	<b>13.990.234,30</b>	<b>26.275,73</b>	<b>14.016.510,03</b>
a. Valores	0,00	0,00	0,00
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	0,00	5.119,58	5.119,58
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	9.562.618,32	0,00	9.562.618,32
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	4.427.615,98	21.156,15	4.448.772,13
<b>4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3-2)</b>	<b>3.265.294,26</b>	<b>-826.294,26</b>	<b>2.439.000,00</b>
<b>5. DEUDA VIDA TOTAL A 31-12-2016 (5= 1+4 = a+b+ ... +h)</b>	<b>67.103.800,53</b>	<b>7.994.199,47</b>	<b>75.098.000,00</b>
a. Valores	5.718.982,26	0,00	5.718.982,26
b. Préstamos a l/p con entidades residentes	1.857.890,71	2.432.938,27	4.290.828,98
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	3.466.419,64	2.680.936,05	6.147.355,69
e. Fondo de Financiación a CCAA	50.036.743,94	0,00	50.036.743,94
f. Factoring sin recurso	18.034,00	91.352,00	109.386,00
g. Asociaciones Público-Privadas	1.578.114,00	2.767.817,00	4.345.931,00
h. Restantes Préstamos y líneas a c/p	4.427.615,98	21.156,15	4.448.772,13

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)	3.069.499,73
Líneas de crédito a corto plazo (total disponible)	597.814,43
Líneas de crédito a corto plazo (total dispuesto)	666.793,50

INFORMACIÓN SOBRE AVALES PÚBLICOS OTORGADOS		
<i>(miles de euros)</i>		
Tipo de producto	Importe a 31/12/2016	
	Valor Nominal	Riesgo real garantizado
Avales de entidades del SEC a entidades No SEC*	1.090.273,10	1.077.487,78

(\*) 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.