

**INFORMACIÓN SOBRE EL PLAN DE AJUSTE  
PARA EVALUAR LA CONDICIONALIDAD FISCAL  
DEL MECANISMO DE APOYO A LA LIQUIDEZ  
DE LAS COMUNIDADES AUTÓNOMAS PARA 2021**

**COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CATALUÑA**



**MINISTERIO  
DE HACIENDA**

SECRETARÍA DE ESTADO DE HACIENDA

SECRETARÍA GENERAL DE FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y LOCAL



## Índice

|   |    |
|---|----|
| 1. Condicionalidad fiscal .....   | 5  |
| 1.1. Medidas correctoras de ingresos y gastos no asociadas al COVID-19 .....                        | 5  |
| 1.2. Efectos e impactos presupuestarios derivados del COVID-19 .....                                | 6  |
| 1.3. Acuerdos de no disponibilidad .....  | 6  |
| 1.4. Escenario trimestral.....  | 7  |
| 2. Reordenación del sector público autonómico.....  | 9  |
| 3. Deuda no financiera y comercial .....  | 12 |
| 3.1. Deuda no financiera y comercial a fin de noviembre de 2020.....                                | 12 |
| 3.2. Periodo medio de pago .....  | 13 |
| 4. Endeudamiento financiero y Tesorería .....   | 15 |
| 4.1. Endeudamiento .....  | 15 |
| 4.2. Información sobre Operaciones con derivados, Líneas de Crédito y Avaes públicos otorgados..... | 16 |
| 5. Reformas estructurales y otros compromisos asumidos .....  | 17 |
| 5.1. Reformas estructurales .....   | 17 |
| 5.2. Otros compromisos .....  | 18 |



## 1. Condicionalidad fiscal

Considerando el actual marco de suspensión de las reglas fiscales para los ejercicios 2020 y 2021, la Comunidad Autónoma de Cataluña se compromete a **adoptar medidas y actuaciones suficientes para evitar la superación de la tasa de referencia considerada para el ejercicio 2021, del 1,1% del PIB regional**, sin perjuicio de las revisiones que en relación a dicha tasa de referencia se consideren por el Ministerio de Hacienda en atención, principalmente, a los efectos e impactos presupuestarios que finalmente se deriven de la crisis sanitaria por COVID-19. La información relacionada hace referencia respecto al ejercicio 2020 a datos reales hasta el tercer trimestre, y a estimaciones sobre la situación a cierre del ejercicio en lo relativo a 2020 y 2021.

### 1.1. Medidas correctoras de ingresos y gastos no asociadas al COVID-19

| Comunidad Autónoma de Cataluña |  |   |
|--------------------------------|--|---|
| I12. RESUMEN INGRESOS          |  |   |
| <i>(miles de euros)</i>        |  |   |
| Por tipo de ingreso            | 2020   | 2021  |
|                                | Medidas 2020<br>Cuantificación efectos<br>(+ ó -) hasta 31-12-2020 | Previsión del efecto (+, - ó 0) de la<br>medida en 2021 sobre la<br>cuantificación del ejercicio 2020 |
|                                | 133.478,71   | 301.500,32  |
| ISD                            | 29.957,73  | 141.226,84  |
| Impuestos ambientales          | 52.468,74  | 130.755,01  |
| Otros tributos                 | 7.742,42   | 18.774,12   |
| ITPAJD                         | 42.491,54  | 10.744,35   |
| Tributos sobre el juego        | 818,28   | 0,00  |

| Comunidad Autónoma de Cataluña                      |                   |  |   |
|---|-------------------|--|---|
| I13. RESUMEN GASTOS                                 |                   |  |   |
| <i>(miles de euros)</i>                             |                   |  |   |
| Según tipología                                     | Capítulo afectado | 2020   | 2021  |
|   |                   | Medidas 2020<br>Cuantificación efectos<br>(+ ó -) hasta 31-12-2020 | Previsión del efecto (+, - ó 0) de<br>la medida en 2021 sobre la<br>cuantificación del ejercicio 2020 |
|   |                   | -59.599,37   | 57.570,00   |
| Supresión/reducción paga extra                      | I, II, IV, VIII   | -65.670,00   | -12.430,00  |
| Reducción/supresión gratificaciones y productividad | I                 | -23.700,00   | 0,00  |
| Otras medidas del capítulo II                       | II                | 11.945,45  | 50.000,00   |
| Otras medidas del capítulo IV                       | IV                | 17.825,18  | 20.000,00   |

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. Efectos e impactos presupuestarios derivados del COVID-19

| Comunidad Autónoma de Cataluña        |   |   |   |
|---------------------------------------|---|---|---|
| A86. EFECTOS EN INGRESOS POR COVID-19 |   |   |   |
| <i>(miles de euros)</i>               |   |   |   |
| Por tipo de ingreso                   | 2020  | 2021  | 2021  |
|                                       | Efectos COVID en 2020<br>Cuantificación efectos en valor absoluto | Efectos COVID en 2021<br>Cuantificación efectos en términos diferenciales respecto a 2020 | Efectos COVID en 2021<br>Cuantificación efectos en valor absoluto |
|                                       | 2.163.473,78  | 1.300.007,78  | 3.463.481,56  |
| ISD                                   | -14.126,19  | 28.252,38   | 14.126,19   |
| ITPAJD                                | -394.893,85   | 188.215,41  | -206.678,43   |
| ISDMT                                 | -62.245,39  | 11.620,98   | -50.624,41  |
| Tributos sobre el juego               | -102.090,42   | 68.969,56   | -33.120,85  |
| Otros tributos                        | -440.966,98   | 226.328,63  | -214.638,35   |
| Ingresos no tributarios               | 3.177.796,61  | 776.620,81  | 3.954.417,42  |

| Comunidad Autónoma de Cataluña          |   |   |   |
|---|---|---|---|
| A86. EFECTOS EN GASTOS POR COVID-19     |   |   |   |
| <i>(miles de euros)</i>                 |   |   |   |
| Por capítulo                            | 2020  | 2021  | 2021  |
|   | Efectos COVID en 2020<br>Cuantificación efectos en valor absoluto | Efectos COVID en 2021<br>Cuantificación efectos en términos diferenciales respecto a 2020 | Efectos COVID en 2021<br>Cuantificación efectos en valor absoluto |
|   | -3.296.015,75   | 567.519,87  | -2.728.495,88   |
| Gastos de personal                      | -424.084,51   | -29.617,32  | -453.701,83   |
| Gastos corrientes en bienes y servicios | -1.495.640,63   | 315.761,10  | -1.179.879,54   |
| Transferencias corrientes               | -1.105.923,54   | 231.695,94  | -874.227,60   |
| Inversiones reales                      | -250.716,04   | 30.464,96   | -220.251,08   |
| Transferencias de capital               | -19.651,02  | 19.215,19   | -435,84   |

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.

## 1.3. Acuerdos de no disponibilidad

No se adoptan acuerdos de no disponibilidad.

1.4. Escenario trimestral

Evolución financiera 2019-2021 (1)

| Comunidad Autónoma de Cataluña  |                                      |                                 |                      |                      |                       |                      |                          |
|---|--------------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| I4. EVOLUCIÓN FINANCIERA: ESCENARIO PRESUPUESTARIO  |                                      |                                 |                      |                      |                       |                      |                          |
| (miles de euros)  |                                      |                                 |                      |                      |                       |                      |                          |
| CONCEPTOS   | 2019<br>Liquidación<br>(provisional) | 2020<br>Presupuesto<br>aprobado | 2020<br>Trimestre I  | 2020<br>Trimestre II | 2020<br>Trimestre III | 2020<br>Trimestre IV | 2021<br>Previsión cierre |
| <b>Capítulo I</b>   | <b>11.837.058,73</b>                 | <b>12.816.564,40</b>            | <b>2.899.304,75</b>  | <b>5.676.468,37</b>  | <b>10.363.718,55</b>  | <b>13.152.103,83</b> | <b>13.032.566,72</b>     |
| Impuesto sobre Sucesiones y Donaciones  | 582.522,29                           | 611.009,10                      | 173.099,60           | 236.810,92           | 380.327,18            | 596.525,22           | 768.958,60               |
| Impuesto Renta Personas Físicas   | 10.617.478,36                        | 11.575.201,30                   | 2.703.572,15         | 5.407.144,31         | 9.377.139,20          | 11.873.145,56        | 11.653.452,95            |
| Entregas a cuenta   | 9.690.113,05                         | 10.094.772,17                   | 2.703.572,15         | 5.407.144,31         | 7.903.150,66          | 10.399.157,02        | 10.728.027,26            |
| Previsión liquidación/liquidación   | 927.365,31                           | 1.480.429,13                    | 0,00                 | 0,00                 | 1.473.988,54          | 1.473.988,54         | 925.425,69               |
| Impuesto sobre el Patrimonio  | 565.934,47                           | 554.570,60                      | 4.702,94             | 9.686,63             | 572.432,24            | 601.311,75           | 532.316,04               |
| Resto capítulo 1  | 71.123,61                            | 75.783,40                       | 17.930,06            | 22.826,51            | 33.819,93             | 81.121,30            | 77.839,13                |
| <b>Capítulo II</b>  | <b>12.450.803,89</b>                 | <b>13.243.768,07</b>            | <b>3.164.511,32</b>  | <b>6.049.212,67</b>  | <b>9.078.177,69</b>   | <b>12.229.325,79</b> | <b>12.272.756,29</b>     |
| Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Actos Jurídicos Documentados   | 2.101.690,99                         | 2.244.353,80                    | 529.900,56           | 831.404,91           | 1.249.168,05          | 1.749.288,69         | 1.952.979,69             |
| Impuesto sobre el valor añadido   | 7.248.832,78                         | 7.705.167,94                    | 1.898.209,56         | 3.796.419,13         | 5.701.730,79          | 7.536.276,79         | 7.070.724,11             |
| Entregas a cuenta   | 7.261.726,47                         | 7.536.219,73                    | 1.898.209,56         | 3.796.419,13         | 5.630.965,13          | 7.465.511,13         | 7.165.445,82             |
| Previsión liquidación/liquidación   | -12.893,69                           | 168.948,21                      | 0,00                 | 0,00                 | 70.765,66             | 70.765,66            | -94.721,71               |
| Impuestos especiales sujetos a entregas a cuenta  | 2.632.056,88                         | 2.683.545,63                    | 664.109,05           | 1.328.218,10         | 1.953.261,17          | 2.621.525,72         | 2.707.502,87             |
| Entregas a cuenta   | 2.633.475,81                         | 2.733.021,20                    | 664.109,05           | 1.328.218,10         | 1.996.482,65          | 2.664.747,21         | 2.661.102,87             |
| Previsión liquidación/liquidación   | -1.418,93                            | -49.475,57                      | 0,00                 | 0,00                 | -43.221,49            | -43.221,49           | 46.400,00                |
| Otros impuestos especiales  | 123.887,93                           | 130.809,70                      | 14.242,04            | 16.837,81            | 36.442,30             | 54.791,27            | 66.845,63                |
| Impuesto especial sobre determinadas medios de transporte   | 117.470,04                           | 130.809,70                      | 14.181,38            | 17.001,76            | 36.875,14             | 55.224,65            | 66.845,63                |
| Imposición sobre hidrocarburos (autonómico)   | 6.417,89                             |                                 | 60,66                | -163,95              | -432,84               | -433,38              |                          |
| Resto capítulo 2  | 344.335,32                           | 479.891,00                      | 58.050,11            | 76.332,72            | 137.575,39            | 267.443,32           | 474.704,00               |
| <b>Capítulo III</b>   | <b>743.334,10</b>                    | <b>557.026,55</b>               | <b>129.530,70</b>    | <b>227.205,41</b>    | <b>344.417,12</b>     | <b>621.441,51</b>    | <b>629.624,78</b>        |
| <b>Capítulo IV</b>  | <b>744.848,27</b>                    | <b>1.116.891,91</b>             | <b>-6.442,37</b>     | <b>991.226,56</b>    | <b>2.105.050,37</b>   | <b>3.929.615,64</b>  | <b>4.792.707,69</b>      |
| Fondo de Suficiencia Global   | 743.743,87                           | 816.757,63                      | 190.234,59           | 380.469,18           | 562.027,00            | 749.023,66           | 732.402,85               |
| Entregas a cuenta   | 793.616,02                           | 822.186,20                      | 190.234,59           | 380.469,18           | 567.465,84            | 754.462,50           | 743.882,29               |
| Previsión liquidación/liquidación   | -49.872,15                           | -5.428,57                       | 0,00                 | 0,00                 | -5.438,84             | -5.438,84            | -11.479,44               |
| Liquidación aplazada 2009   |                                      |                                 |                      |                      |                       |                      |                          |
| Fondo de Garantía   | -1.879.443,60                        | -1.804.666,76                   | -404.502,73          | -809.005,46          | -1.545.604,64         | -1.940.371,03        | -1.771.526,16            |
| Entregas a cuenta   | -1.358.573,97                        | -1.407.482,63                   | -404.502,73          | -809.005,46          | -1.203.771,84         | -1.598.538,23        | -1.587.666,78            |
| Previsión liquidación/liquidación   | -520.869,62                          | -397.184,13                     | 0,00                 | 0,00                 | -341.832,80           | -341.832,80          | -183.859,38              |
| Fondos de Convergencia  | 945.939,57                           | 1.058.733,18                    | 0,00                 | 0,00                 | 1.056.357,37          | 1.056.357,37         | 1.112.106,51             |
| Anticipo aplazamiento 240 mensualidades   | -124.792,80                          | -124.792,80                     | -31.198,20           | -62.396,40           | -93.594,60            | -124.792,80          | -124.792,80              |
| Liq negativa 2009 Reintegro anticipos   |                                      |                                 |                      |                      |                       |                      |                          |
| Resto de recursos del sistema sometidos a entrega a cuenta y/o liquidación (liquidación 2015 participación provincial y otros recursos) | 0,00                                 | 150.000,00                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 452.106,07               |
| Anticipos de las entregas a cuentas y/o de la liquidación 2015  | 0,00                                 |                                 | 0,00                 | 1.128.010,00         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                     |
| Otras transferencias del S. P. Estatal distintas de los recursos del sistema  | 959.737,44                           | 958.152,87                      | 207.746,69           | 306.710,16           | 2.060.336,80          | 4.115.666,80         | 3.599.557,25             |
| Resto capítulo 4  | 99.663,79                            | 62.707,79                       | 31.277,27            | 47.439,07            | 65.528,44             | 73.731,63            | 792.853,97               |
| <b>Capítulo V</b>   | <b>25.734,16</b>                     | <b>26.086,31</b>                | <b>5.211,50</b>      | <b>12.041,93</b>     | <b>21.763,99</b>      | <b>34.027,97</b>     | <b>32.903,55</b>         |
| <b>INGRESOS CORRIENTES</b>  | <b>25.801.779,16</b>                 | <b>27.760.337,22</b>            | <b>6.192.115,90</b>  | <b>12.956.154,94</b> | <b>21.913.127,73</b>  | <b>29.966.514,73</b> | <b>30.760.559,02</b>     |
| <b>INGRESOS DEL SISTEMA DE FINANCIACIÓN SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>  | <b>20.183.815,06</b>                 | <b>22.059.946,11</b>            | <b>5.020.424,43</b>  | <b>11.168.858,87</b> | <b>17.011.316,29</b>  | <b>21.771.165,27</b> | <b>21.831.976,40</b>     |
| <b>INGRESOS CORRIENTES DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>                                   | <b>5.617.964,10</b>                  | <b>5.700.391,11</b>             | <b>1.171.691,47</b>  | <b>1.787.296,07</b>  | <b>4.901.811,44</b>   | <b>8.195.349,47</b>  | <b>8.928.582,62</b>      |
| <b>Capítulo VI</b>  | <b>14.545,23</b>                     | <b>9.436,33</b>                 | <b>41,91</b>         | <b>42,11</b>         | <b>42,71</b>          | <b>2.254,53</b>      | <b>0,00</b>              |
| Otras transferencias del S. P. Estatal distintas del FCI  | 125.255,08                           | 252.780,00                      | 0,00                 | 126.744,08           | 191.888,29            | 236.040,33           | 1.012.962,42             |
| Resto capítulo 7  | 178.526,38                           | 88.412,69                       | 26.389,99            | 37.338,53            | 50.682,23             | 76.299,59            | 841.094,09               |
| <b>INGRESOS DE CAPITAL</b>  | <b>318.326,69</b>                    | <b>350.629,02</b>               | <b>26.431,90</b>     | <b>164.124,72</b>    | <b>242.613,23</b>     | <b>314.594,45</b>    | <b>1.854.056,51</b>      |
| <b>INGRESOS NO FINANCIEROS</b>  | <b>26.120.105,85</b>                 | <b>28.110.966,25</b>            | <b>6.218.547,80</b>  | <b>13.120.279,66</b> | <b>22.155.740,96</b>  | <b>30.281.109,18</b> | <b>32.614.615,54</b>     |
| <b>INGRESOS NO FINANCIEROS DISTINTOS DE RECURSOS DEL SISTEMA SUJETOS A ENTREGA A CUENTA Y LIQUIDACIÓN</b>                               | <b>5.936.290,79</b>                  | <b>6.051.020,14</b>             | <b>1.198.123,37</b>  | <b>1.951.420,79</b>  | <b>5.144.424,67</b>   | <b>8.509.943,92</b>  | <b>10.782.639,14</b>     |
| <b>Capítulo VIII</b>  | <b>505.007,66</b>                    | <b>144.313,00</b>               | <b>68.839,90</b>     | <b>86.258,86</b>     | <b>125.491,64</b>     | <b>167.771,82</b>    | <b>157.060,48</b>        |
| <b>Capítulo IX</b>  | <b>8.083.981,06</b>                  | <b>10.219.265,56</b>            | <b>5.620.401,26</b>  | <b>6.569.030,27</b>  | <b>9.419.856,54</b>   | <b>11.675.051,22</b> | <b>13.008.319,23</b>     |
| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>   | <b>8.588.988,72</b>                  | <b>10.363.578,56</b>            | <b>5.689.241,16</b>  | <b>6.655.289,13</b>  | <b>9.545.348,18</b>   | <b>11.842.823,04</b> | <b>13.165.379,71</b>     |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>   | <b>34.709.094,56</b>                 | <b>38.474.544,81</b>            | <b>11.907.788,97</b> | <b>19.775.568,79</b> | <b>31.701.089,14</b>  | <b>42.123.932,22</b> | <b>45.779.995,25</b>     |
| <b>Capítulo I</b>   | <b>8.242.663,83</b>                  | <b>8.898.823,95</b>             | <b>1.874.309,72</b>  | <b>4.274.824,95</b>  | <b>6.379.872,20</b>   | <b>8.849.164,76</b>  | <b>9.489.783,00</b>      |
| <b>Capítulo II</b>  | <b>8.773.158,29</b>                  | <b>8.395.618,68</b>             | <b>2.646.392,00</b>  | <b>4.989.126,02</b>  | <b>7.363.848,65</b>   | <b>10.931.274,10</b> | <b>11.358.298,59</b>     |
| <b>Capítulo III</b>   | <b>802.246,50</b>                    | <b>879.536,50</b>               | <b>251.142,93</b>    | <b>351.169,41</b>    | <b>678.413,38</b>     | <b>799.184,05</b>    | <b>722.334,44</b>        |
| <b>Capítulo IV</b>  | <b>8.226.008,85</b>                  | <b>8.446.471,30</b>             | <b>2.044.405,21</b>  | <b>3.992.426,30</b>  | <b>6.742.110,07</b>   | <b>10.188.745,48</b> | <b>10.398.156,06</b>     |
| <b>Capítulo V</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>250.000,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>              |
| <b>GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>26.044.077,47</b>                 | <b>26.870.450,43</b>            | <b>6.816.249,87</b>  | <b>13.607.546,68</b> | <b>21.164.244,30</b>  | <b>30.768.368,39</b> | <b>31.968.572,08</b>     |
| <b>Capítulo VI</b>  | <b>501.800,89</b>                    | <b>682.340,03</b>               | <b>84.889,39</b>     | <b>212.713,15</b>    | <b>367.527,37</b>     | <b>726.183,16</b>    | <b>1.531.256,48</b>      |
| <b>Capítulo VII</b>   | <b>525.985,21</b>                    | <b>538.935,80</b>               | <b>55.316,08</b>     | <b>174.003,83</b>    | <b>291.631,16</b>     | <b>657.063,70</b>    | <b>1.318.585,12</b>      |
| <b>GASTOS DE CAPITAL</b>  | <b>1.027.786,10</b>                  | <b>1.221.275,83</b>             | <b>140.205,47</b>    | <b>386.716,98</b>    | <b>659.158,53</b>     | <b>1.383.246,86</b>  | <b>2.849.841,60</b>      |
| <b>GASTOS NO FINANCIEROS</b>  | <b>27.071.863,57</b>                 | <b>28.091.726,26</b>            | <b>6.956.455,34</b>  | <b>13.994.263,66</b> | <b>21.823.402,83</b>  | <b>32.151.615,25</b> | <b>34.818.413,69</b>     |
| <b>Capítulo VIII</b>  | <b>1.070.013,62</b>                  | <b>724.953,81</b>               | <b>132.565,34</b>    | <b>321.195,92</b>    | <b>561.469,14</b>     | <b>811.537,64</b>    | <b>779.993,95</b>        |
| <b>Capítulo IX</b>  | <b>7.401.666,09</b>                  | <b>9.657.864,74</b>             | <b>5.533.591,18</b>  | <b>5.940.493,47</b>  | <b>8.267.396,77</b>   | <b>10.891.944,57</b> | <b>10.012.497,33</b>     |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>   | <b>8.471.679,71</b>                  | <b>10.382.818,55</b>            | <b>5.666.156,52</b>  | <b>6.261.689,39</b>  | <b>8.828.865,91</b>   | <b>11.703.482,21</b> | <b>10.792.491,28</b>     |
| <b>TOTAL GASTOS</b>   | <b>35.543.543,27</b>                 | <b>38.474.544,81</b>            | <b>12.622.611,86</b> | <b>20.255.953,04</b> | <b>30.652.268,74</b>  | <b>43.855.097,46</b> | <b>45.610.904,96</b>     |
| <b>AHORRO BRUTO PRESUPUESTARIO</b>  | <b>-242.298,31</b>                   | <b>889.886,79</b>               | <b>-624.133,96</b>   | <b>-651.391,74</b>   | <b>748.883,43</b>     | <b>-801.853,66</b>   | <b>-1.208.013,06</b>     |
| <b>SALDO OPERACIONES DE CAPITAL</b>   | <b>-709.459,41</b>                   | <b>-870.646,81</b>              | <b>-113.773,57</b>   | <b>-222.592,26</b>   | <b>-416.545,30</b>    | <b>-1.068.652,41</b> | <b>-995.785,09</b>       |
| <b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>   | <b>-951.757,72</b>                   | <b>19.239,99</b>                | <b>-737.907,53</b>   | <b>-873.984,00</b>   | <b>332.338,13</b>     | <b>-1.870.506,07</b> | <b>-2.203.798,15</b>     |
| <b>SALDO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>   | <b>-565.005,96</b>                   | <b>-580.640,81</b>              | <b>-63.725,44</b>    | <b>-234.937,06</b>   | <b>-435.977,50</b>    | <b>-643.765,82</b>   | <b>-622.933,47</b>       |
| <b>VARIACIÓN NETA PASIVOS FINANCIEROS</b>   | <b>682.314,97</b>                    | <b>561.400,82</b>               | <b>86.810,08</b>     | <b>628.536,80</b>    | <b>1.152.459,77</b>   | <b>783.106,65</b>    | <b>2.995.821,90</b>      |

**Evolución financiera 2019-2021 (2)**

| Comunidad Autónoma de Cataluña  |                                      |                                 |                     |                      |                       |                      |                          |
|---|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| 15. EVOLUCIÓN FINANCIERA: AJUSTES DE CONTABILIDAD NACIONAL                          |                                      |                                 |                     |                      |                       |                      |                          |
| (miles de euros)  |                                      |                                 |                     |                      |                       |                      |                          |
| CONCEPTOS   | 2019<br>Liquidación<br>(provisional) | 2020<br>Presupuesto<br>aprobado | 2020<br>Trimestre I | 2020<br>Trimestre II | 2020<br>Trimestre III | 2020<br>Trimestre IV | 2021<br>Previsión cierre |
| <b>DÉF/SUP PRESUPUESTARIO NO FINANCIERO</b>   | <b>-951.757,72</b>                   | <b>19.239,99</b>                | <b>-737.907,53</b>  | <b>-873.984,00</b>   | <b>332.338,13</b>     | <b>-1.870.506,07</b> | <b>-2.203.798,15</b>     |
| Liquidaciones negativas del sistema de financiación                                 | 124.792,80                           | 124.792,80                      | 31.198,20           | 62.396,40            | 93.594,60             | 124.792,80           | 124.792,80               |
| Cuenta 413/409 u otras similares  | -685.892,69                          |                                 | 527.696,82          | 295.808,70           | 476.151,35            | 204.025,01           | 0,00                     |
| Recaudación incierta  | -149.000,00                          | -126.000,00                     | -62.000,00          | -56.000,00           | -139.000,00           | -196.146,51          | -126.000,00              |
| Aportaciones de capital   | -1.007.000,00                        | -765.300,00                     | -131.000,00         | -293.000,00          | -477.000,00           | -687.272,88          | -685.432,89              |
| Otras unidades consideradas AAPP  | 1.251.000,00                         | 386.700,00                      | 134.000,00          | -79.000,00           | 374.000,00            | 1.140.313,44         | 215.414,50               |
| Universidades   | 41.000,00                            |                                 | 37.000,00           | -130.000,00          | 29.000,00             | 53.865,47            | 0,00                     |
| Resto   | 1.210.000,00                         | 386.700,00                      | 97.000,00           | 51.000,00            | 345.000,00            | 1.086.447,97         | 215.414,50               |
| Inejecución (*)   |                                      | 212.400,00                      |                     |                      |                       |                      |                          |
| Intereses devengados  | 19.000,00                            | 92.500,00                       | 74.000,00           | 6.000,00             | 154.000,00            | 87.490,03            | 43.363,89                |
| Transferencias de la UE   | -59.000,00                           |                                 | -5.000,00           | -64.000,00           | -56.000,00            | 238.356,07           |                          |
| Inversiones de APP's  | 43.000,00                            |                                 | 4.000,00            | 0,00                 | 0,00                  | 49.000,00            | 24.473,55                |
| Otros Ajustes   | 415.857,61                           | 55.667,21                       | -202.987,49         | 8.778,90             | 89.915,92             | 142.060,38           | 10.054,54                |
| <b>Total ajustes Contabilidad Nacional</b>  | <b>-47.242,28</b>                    | <b>-19.239,99</b>               | <b>369.907,53</b>   | <b>-119.016,00</b>   | <b>515.661,87</b>     | <b>1.102.618,34</b>  | <b>-393.333,61</b>       |
| <b>CAP/NEC DE FINANCIACIÓN a efectos del objetivo de estabilidad presupuestaria</b> | <b>-999.000,00</b>                   | <b>-0,00</b>                    | <b>-368.000,00</b>  | <b>-993.000,00</b>   | <b>848.000,00</b>     | <b>-767.887,72</b>   | <b>-2.597.131,76</b>     |
| % PIB regional  | -0,4%                                | 0,0%                            | -0,2%               | -0,5%                | 0,4%                  | -0,4%                | -1,1%                    |
| PIB regional estimado (**)  | 236.633.189,20                       | 213.071.882,70                  | 213.071.882,70      | 213.071.882,70       | 213.071.882,70        | 213.071.882,70       | 236.081.673,70           |
| % PIB regional estimado por la Comunidad Autónoma                                   | -                                    | -                               | -                   | -                    | -                     | -                    | -                        |

(\*) Salvo circunstancias excepcionales, el ajuste por inejecución sólo puede aparecer en las columnas relativas al Presupuesto. En el caso de preverse un ajuste por inejecución, facilitar la información del cuadro "Detalle Inejecución".

(\*\*) Para 2019 se toma el PIB utilizado a efectos del informe previsto en artículo 17.4 de la LOEPSF. Para 2020 se toma el último PIB publicado por el INE. Para 2021 se utiliza la evolución prevista en el Cuadro Macro que acompaña a los PGE para 2021.

NOTA: La rúbrica de otros ajustes del cierre de 2019 incluye la cantidad de 457,86 millones de euros correspondientes al impacto que en relación a la liquidación del ejercicio 2017 se ha producido por la implantación del SII – IVA, y que conforme al criterio definido en el pleno del CPFF de 7 de febrero de 2020 no computa a efectos de determinar el cumplimiento del objetivo de estabilidad de 2019, siendo en todo caso el déficit en términos de contabilidad nacional de 1.457 millones de euros.

El escenario económico – financiero para 2021 incorpora una previsión de 2.596,90 millones de euros respecto a la dotación adicional de recursos para las Comunidades Autónomas prevista en el artículo 117 de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2021, sin perjuicio de las actualizaciones necesarias en los escenarios de ingresos y gastos que se requieran en el marco del seguimiento de dicho plan, una vez que se produzca la distribución territorial de esta dotación conforme a lo previsto en el apartado dos de dicha disposición.

| Comunidad Autónoma de Cataluña                       |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 16. OBLIGACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| (miles de euros)                                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Capítulo   | Ejercicio 2019      |                     | Ejercicio 2020      |                     | Ejercicio 2021      |                     |
|  | Saldo inicial 2019  | Saldo final 2019    | Saldo inicial 2020  | Saldo final 2020    | Saldo inicial 2021  | Saldo final 2021    |
| <b>TOTAL NO FINANCIERO</b>                           | <b>2.024.960,95</b> | <b>2.645.300,71</b> | <b>2.645.300,55</b> | <b>2.442.429,17</b> | <b>2.645.502,37</b> | <b>2.645.502,37</b> |
| Capítulo I   | 304.880,64          | 316.733,17          | 316.733,17          | 352.747,16          | 316.674,81          | 316.674,81          |
| Capítulo II  | 1.082.955,91        | 1.388.264,87        | 1.388.264,79        | 1.358.498,90        | 1.399.771,82        | 1.399.771,82        |
| Capítulo III   | 0,00                | 256,68              | 256,69              | 397,76              | 90,07               | 90,07               |
| Capítulo IV  | 550.972,39          | 858.507,99          | 858.507,95          | 710.490,58          | 886.560,68          | 886.560,68          |
| Capítulo VI  | 7.427,34            | 1.372,76            | 1.372,72            | 2.857,45            | 1.781,53            | 1.781,53            |
| Capítulo VII   | 78.724,67           | 80.165,24           | 80.165,23           | 17.437,32           | 40.623,47           | 40.623,47           |

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 reestructuración del sector público autonómico. Se adjunta el calendario previsto y su detalle.

| Comunidad Autónoma de Cataluña                       |                              |  |                              |                              |                              |                              |               |
|--|------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| I32a. AVANCE DE LOS PROCESOS DE REORDENACIÓN         |                              |  |                              |                              |                              |                              |               |
| CUADRO I32a  |                              |  |                              |                              |                              |                              |               |
| TIPO DE ENTIDAD                                      | Número de entes a 01/01/2020 | Variación neta prevista en número de entes | Número de entes a 01/01/2021 | Número de entes a 01/01/2022 | Número de entes a 01/01/2023 | Número de entes a 01/01/2024 | Observaciones |
| <b>TOTAL ENTES</b>                                   | <b>360</b>                   | <b>-17</b>                                 | <b>362</b>                   | <b>347</b>                   | <b>343</b>                   | <b>343</b>                   |               |
| Consortios   | 115                          | -11  | 115                          | 110                          | 108                          | 104                          |               |
| Sociedades mercantiles                               | 60                           | -3   | 64                           | 57                           | 57                           | 57                           |               |
| Fundaciones y Otras Instituciones sin ánimo de lucro | 101                          | -10  | 96                           | 93                           | 91                           | 91                           |               |
| OO.AA. y resto de entes públicos                     | 84                           | 7  | 87                           | 87                           | 87                           | 91                           |               |

| Comunidad Autónoma de Cataluña                                       |   |                                  |  |
|--|---|----------------------------------|--|
| I32b. AVANCE DE LOS PROCESOS DE REORDENACIÓN                         |   |                                  |  |
| CUADRO I32b  |   |                                  |  |
| Detalle de las variaciones previstas a partir del 1 de enero de 2020 |   |                                  |  |
| Código de Inventario del ente  | Denominación del ente   | Tipo de ente                     | Tipo de Proceso (extinción, fusión, etc) |
| 09-00-000-B-P-146  | Interhospitalia-2, AIE  | SOCIEDADES MERCANTILES           | Otros que no computan                    |
| 09-00-000-B-P-141  | Hospital de Sant Joan de Reus, S.A.U.                               | SOCIEDADES MERCANTILES           | Creación                                 |
| 09-00-000-B-P-142  | Gestió Comarcal Hospitalària, S.A.U.                                | SOCIEDADES MERCANTILES           | Creación                                 |
| 09-00-000-B-P-143  | Gestió Integral Sanitària Assistencial, A.I.E.                      | SOCIEDADES MERCANTILES           | Creación                                 |
| 09-00-000-B-P-144  | Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, S.L. | SOCIEDADES MERCANTILES           | Creación                                 |
| 09-00-000-B-I-002  | Salut Joan de Reus - Baix Camp                                      | ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES | Creación                                 |
| 09-00-000-B-I-003  | Salut Terres de l'Ebre  | ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES | Creación                                 |
| 09-00-000-B-U-078  | Salut Catalunya Central   | ENTES PÚBLICOS                   | Creación                                 |
| 09-99-000-B-O-001  | Agència de Salut Pública de Catalunya                               | ORGANISMOS AUTÓNOMOS             | Creación                                 |
| 09-99-000-B-O-002  | Agència Catalana de Medicaments i Productes Sanitaris               | ORGANISMOS AUTÓNOMOS             | Creación                                 |
| 09-99-000-B-U-018  | Consell Fiscal de Catalunya   | ENTES PÚBLICOS                   | Creación                                 |
| 09-99-000-B-V-006  | Institut de Recerca Fiscal i Estudis Tributaris de Catalunya        | OO.AA.ADMINISTRATIVOS            | Creación                                 |
| 09-99-000-B-V-007  | Agència Catalana de Protecció Social                                | OO.AA.ADMINISTRATIVOS            | Creación                                 |

| Comunidad Autónoma de Cataluña                                       |  |                                  |  |
|--|--|----------------------------------|--|
| I32b. AVANCE DE LOS PROCESOS DE REORDENACIÓN                         |  |                                  |  |
| CUADRO I32b  |  |                                  |  |
| Detalle de las variaciones previstas a partir del 1 de enero de 2020 |  |                                  |  |
| Código de Inventario del ente  | Denominación del ente  | Tipo de ente                     | Tipo de Proceso (extinción, fusión, etc) |
| 09-99-000-B-U-019  | Agència de la Natura de Catalunya  | ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES | Creación                                 |
| 09-00-008-H-H-000  | Fundació Institut Català de Ciències del Clima (IC3)   | FUNDACIONES                      | Extinció                                 |
| 09-00-012-H-H-000  | Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya   | FUNDACIONES                      | Extinció                                 |
| 09-00-022-H-H-000  | Fundació Institut Barcelona d'Estudis Internacionals-IBEI  | FUNDACIONES                      | Desvinculació                            |
| 09-08-158-H-H-000  | Fundació Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona (CMR[B])   | FUNDACIONES                      | Fusión (baja)                            |
| 09-25-022-H-H-000  | Fundació del Món Rural   | FUNDACIONES                      | Extinció                                 |
| 09-00-049-C-C-000  | Consorti urbanístic per al desenvolupament de l'àrea residencial estratègica La Cabana del Màrtir del terme municipal de Solsona         | CONSORCIOS                       | Extinció                                 |
| 09-00-072-C-C-000  | Consorti urbanístic per al desenvolupament de l'àrea residencial estratègica Sector Roqueta PMU-09 del terme municipal de Palamós        | CONSORCIOS                       | Desvinculació                            |
| 09-00-073-C-C-000  | Consorti urbanístic per al desenvolupament de l'àrea residencial estratègica Eixample Estació del terme municipal de Perafort            | CONSORCIOS                       | Extinció                                 |
| 09-08-092-C-C-000  | Consorti Escola Industrial de Barcelona  | CONSORCIOS                       | Extinció                                 |
| 09-08-095-C-C-000  | C.Organitzador Fórum Universal Cultures de Barcelona 2004, en liquidació   | CONSORCIOS                       | Extinció                                 |
| 09-08-218-C-C-000  | Consorti Urbanístic per al Desenvolupament del Sector Residencial Can Filuà, de Santa Perpètua de Mogoda                                 | CONSORCIOS                       | Desvinculació                            |
| 09-00-000-B-P-127  | Hotel Campus, SL   | SOCIEDADES MERCANTILES           | Extinció                                 |
| 09-08-001-X-P-001  | Fórum Universal de las Culturas Barcelona 2004, S.A.   | SOCIEDADES MERCANTILES           | Extinció                                 |
| 09-00-043-H-H-000  | Institut d'Alta Tecnologia PRBB-Fundació privada (IAT)   | FUNDACIONES                      | Extinció                                 |
| 09-00-073-H-H-000  | Fundació Privada President Samaranch   | FUNDACIONES                      | Extinció                                 |
| 09-08-193-H-H-000  | Fundació Giro Centre Tecnològic  | FUNDACIONES                      | Extinció                                 |
| 09-17-051-H-H-000  | Parc Científic i Tecnològic de la Universitat de Girona, Fundació Privada  | FUNDACIONES                      | Extinció                                 |
| 09-00-038-C-C-000  | Consorti urbanístic per al desenvolupament de l'àrea residencial estratègica Ribera-Salines del terme municipal de Cornellà de Llobregat | CONSORCIOS                       | Extinció                                 |
| 09-00-067-C-C-000  | Consorti urbanístic per al desenvolupament del sector d'interès supramunicipal Les Camposines, al terme municipal de la Fatarella        | CONSORCIOS                       | Extinció                                 |
| 09-08-003-C-C-000  | Consorti del Palau de la Música Catalana   | CONSORCIOS                       | Extinció                                 |
| 09-43-044-C-C-000  | Consorti per a la millora de la competitivitat del turisme i oci a les comarques de Tarragona  | CONSORCIOS                       | Extinció                                 |
| 09-00-079-H-H-000  | Fundació Oficial de la Fira de Reus  | FUNDACIONES                      | Extinció                                 |

| Comunidad Autónoma de Cataluña                                       |  |                        |  |
|--|--|------------------------|--|
| I32b. AVANCE DE LOS PROCESOS DE REORDENACIÓN                         |  |                        |  |
| CUADRO I32b  |  |                        |  |
| Detalle de las variaciones previstas a partir del 1 de enero de 2020 |  |                        |  |
| Código de Inventario del ente  | Denominación del ente  | Tipo de ente           | Tipo de Proceso (extinción, fusión, etc) |
| 09-00-000-B-U-066  | Agència d'Avaluació i Prospectiva de l'Educació                            | ENTES PÚBLICOS         | Otros que implican baja                  |
| 09-08-044-C-C-000  | Consorti Centre Català del Plàstic (CCP)                                   | CONSORCIOS             | Extinción                                |
| 09-00-000-B-P-132  | Prestacions d'Assistència Medica S.L.                                      | SOCIEDADES MERCANTILES | Fusión (baja)                            |
| 09-00-000-B-O-002  | Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal (PAMEM) | ORGANISMOS AUTÓNOMOS   | Fusión (baja)                            |
| 09-00-000-B-P-141  | Hospital de Sant Joan de Reus, S.A.U.                                      | SOCIEDADES MERCANTILES | Extinción                                |
| 09-00-000-B-P-142  | Gestió Comarcal Hospitalària, S.A.U.                                       | SOCIEDADES MERCANTILES | Extinción                                |
| 09-00-000-B-P-143  | Gestió Integral Sanitària Assistencial, A.I.E.                             | SOCIEDADES MERCANTILES | Extinción                                |
| 09-00-000-B-P-144  | Laboratori de Referència Camp de Tarragona i Terres de l'Ebre, S.L.        | SOCIEDADES MERCANTILES | Extinción                                |
| 09-00-000-X-P-074  | Laboratori de Referència de Catalunya, SA                                  | SOCIEDADES MERCANTILES | Otros que no computan                    |
| 09-00-000-B-P-145  | Laboratori de Referència de Catalunya, SA                                  | SOCIEDADES MERCANTILES | Otros que no computan                    |

### 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 a fin de noviembre de 2020

| Comunidad Autónoma de Cataluña Ejercicio: 2020 Periodo: Noviembre |   |   |                                       |  |                     |
|---|---|---|---------------------------------------|--|---------------------|
| 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 | Acreedores por operaciones devengadas | Pendiente de registro (incluye las facturas que computando en PMP están pendientes de registrar en presupuesto o cuentas no presupuestarias) | Total               |
| Operaciones corrientes  | 1.386.109,57  | 16.954,43   | 1.518.749,33                          | 58.892,83  | 2.980.706,16        |
| Operaciones de capital  | 122.331,44  | 5.433,04  | 146.212,10                            | 22.301,98  | 296.278,56          |
| <b>Total no financiero</b>  | <b>1.508.441,01</b>   | <b>22.387,47</b>  | <b>1.664.961,43</b>                   | <b>81.194,81</b>   | <b>3.276.984,72</b> |
| <i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>                | <i>151.993,37</i>   | <i>10.167,09</i>  | <i>201.646,73</i>                     | <i>0,00</i>  | <i>363.807,19</i>   |

| Comunidad Autónoma de Cataluña Ejercicio: 2020 Periodo: Noviembre |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| CUADRO A73: DEUDA NO FINANCIERA A FIN DE MES. SUBSECTOR CC.AA     |                     |                     |                     |
| (miles de euros)  |                     |                     |                     |
|   | Total               |                     |                     |
|   | Sanitario           | No sanitario        | Total               |
| Operaciones corrientes  | 1.812.798,59        | 1.167.907,57        | 2.980.706,16        |
| Operaciones de capital  | 62.321,29           | 233.957,27          | 296.278,56          |
| <b>Total no financiero</b>  | <b>1.875.119,88</b> | <b>1.401.864,84</b> | <b>3.276.984,72</b> |
| <i>De las cuales, deudas con Entidades Locales</i>                | <i>106.851,73</i>   | <i>256.955,46</i>   | <i>363.807,19</i>   |

| Comunidad Autónoma de Cataluña Ejercicio: 2020 Periodo: Noviembre                            |   |   |                                       |  |  |
|--|---|---|---------------------------------------|--|--|
| 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 | Acreedores por operaciones devengadas | 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   | 979.369,72  | 2.453,89  | 71.209,20                             | 24.537,79  | 1.077.570,60                             |
| Operaciones de capital   | 62.917,30   | 518,00  | 40.742,14                             | 1.517,85   | 105.695,29                               |
| <b>Total no financiero</b>   | <b>1.042.287,02</b>   | <b>2.971,89</b>   | <b>111.951,34</b>                     | <b>26.055,64</b>   | <b>1.183.265,89</b>                      |

| Comunidad Autónoma de Cataluña Ejercicio: 2020 Periodo: Noviembre                            |  |                   |                     |
|--|--|-------------------|---------------------|
| 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   | 815.392,30                               | 262.178,30        | 1.077.570,60        |
| Operaciones de capital   | 31.084,81                                | 74.610,48         | 105.695,29          |
| <b>Total no financiero</b>   | <b>846.477,11</b>                        | <b>336.788,78</b> | <b>1.183.265,89</b> |

### 3.2. Periodo medio de pago

#### Información sobre el periodo medio de pago a proveedores a 30 de noviembre de 2020

| COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CATALUÑA   |   |                            |                   |  |   |   |   |
|--|---|----------------------------|-------------------|--|---|---|---|
| CUADRO A71f: DEUDA COMERCIAL Y PERIODO MEDIO DE PAGO DEL SECTOR PÚBLICO<br>(Sector Público comprende los entes sectorizados en la C.A. como AA.PP.)<br>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>129.725</b>                                    | <b>701.428,59</b>          | <b>272.966</b>    | <b>846.477,11</b>                            | <b>53,93</b>  | <b>50,76</b>  | <b>52,20</b>                                    |
| Operaciones corrientes   | 127.926   | 655.922,22                 | 270.659           | 815.392,30                                   | 56,21   | 51,16   | 53,41   |
| Operaciones de capital   | 1.799   | 45.506,37                  | 2.307             | 31.084,81                                    | 21,14   | 40,35   | 28,94   |
| <b>Total</b>   | <b>186.922</b>                                    | <b>1.142.641,12</b>        | <b>313.722</b>    | <b>1.183.265,89</b>                          | <b>43,00</b>  | <b>46,20</b>  | <b>44,63</b>                                    |
| Operaciones corrientes   | 175.661   | 988.837,22                 | 304.152           | 1.077.570,60                                 | 46,49   | 44,83   | 45,62   |
| Operaciones de capital   | 11.261  | 153.803,90                 | 9.570             | 105.695,29                                   | 20,56   | 60,17   | 36,69   |

Debido a que el PMP de noviembre 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 la descripción de la medida y la cuantificación de su efecto.

| Enero de 2021   |              |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 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         |
| <b>Situación prevista sin aplicar medidas</b>   |              |              |              |              |              |
| Total Cobros  | 2.468.900,94 | 6.817.236,46 | 3.353.866,56 | 3.716.266,56 | 2.560.266,56 |
| Total Pagos   | 3.380.954,11 | 7.075.444,86 | 3.048.118,25 | 3.386.200,00 | 2.889.958,41 |
| Importe pagos a efectos PMP   | 1.211.587,51 | 675.000,00   | 787.000,00   | 1.100.000,00 | 1.000.000,00 |
| Total Deuda pendiente a efectos PMP   | 1.270.228,52 | 1.500.000,00 | 1.663.000,00 | 1.563.000,00 | 1.538.000,00 |
| Deuda por operaciones no financieras  | 3.354.487,04 | 3.633.000,00 | 4.329.000,00 | 3.726.000,00 | 3.826.000,00 |
| Ratio operaciones pagadas   | 30,67        | 42,34        | 47,37        | 47,89        | 47,30        |
| Ratio operaciones pendientes de pago  | 44,04        | 48,41        | 50,10        | 46,93        | 46,08        |
| PMP global  | 37,51        | 46,53        | 49,22        | 47,33        | 46,56        |
| <b>Adopción medidas para reducción PMP</b>  |              |              |              |              |              |
| TOTAL IMPACTO observado / esperado APLICACIÓN MEDIDAS en Ratio op. Pagadas            | 0,00         | 4,36         | 2,22         | 0,00         | 0,00         |
| TOTAL IMPACTO observado / esperado APLICACIÓN MEDIDAS en Ratio op. Pendientes de pago | 0,00         | -7,16        | -11,06       | 0,00         | 0,00         |
| TOTAL IMPACTO observado / esperado APLICACIÓN MEDIDAS en PMP GLOBAL                   | 0,00         | -2,77        | -5,22        | 0,00         | 0,00         |
| <b>Situación tras la aplicación de las medidas</b>                                    |              |              |              |              |              |
| Total Cobros  | 2.468.900,94 | 7.355.236,46 | 3.666.866,56 | 3.716.266,56 | 2.560.266,56 |
| Total Pagos   | 3.380.954,11 | 7.613.444,86 | 3.361.118,25 | 3.386.200,00 | 2.889.958,41 |
| Importe pagos a efectos PMP   | 1.211.587,51 | 1.000.000,00 | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 1.000.000,00 |
| Total Deuda pendiente a efectos PMP   | 1.270.228,52 | 1.175.000,00 | 1.025.000,00 | 925.000,00   | 900.000,00   |
| Deuda por operaciones no financieras  | 3.354.487,04 | 3.095.000,00 | 3.478.000,00 | 2.875.000,00 | 2.975.000,00 |
| Ratio operaciones pagadas   | 30,67        | 46,70        | 43,90        | 38,40        | 28,90        |
| Ratio operaciones pendientes de pago  | 44,04        | 41,25        | 37,65        | 33,29        | 31,10        |
| PMP global  | 37,51        | 43,76        | 40,89        | 36,07        | 29,94        |

| Enero de 2021                                  |       |            |            |       |      |
|--|-------|------------|------------|-------|------|
| A77. DETALLE DESCRIPCIÓN MEDIDAS REDUCCIÓN PMP |       |            |            |       |      |
| <i>(miles de euros)</i>                        |       |            |            |       |      |
| Detalle medidas reducción PMP                  |       |            |            |       |      |
| Tipo de medida                                 | Enero | Febrero    | Marzo      | Abril | Mayo |
| Total medidas ingresos                         | 0,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00  | 0,00 |
| Total medidas gastos                           | 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 |
| Total medidas gestión de pagos                 | 0,00  | 325.000,00 | 313.000,00 | 0,00  | 0,00 |

## 4. Endeudamiento financiero y Tesorería

### 4.1. Endeudamiento

Información sobre la evolución prevista de la deuda PDE durante 2021, partiendo de la deuda a 31 de diciembre de 2020 y haciendo constar la previsión de la deuda a 31 de diciembre de 2021 de acuerdo con el cuadro siguiente.

La deuda a 31 de diciembre de 2020 coincide con los criterios de publicación del Banco de España e incorpora: Valores, Préstamos con entidades residentes y no residentes, Préstamos derivados del Fondo de Financiación a Comunidades Autónomas, otros Préstamos, Factoring sin recurso, Asociaciones público-privadas y resto de deuda que tienen la consideración de deuda a efectos PDE. En el cuadro se recogen los incrementos que se prevén 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 2021 refleja el importe total de deuda a efectos PDE que prevé 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 31-12-2020 (1 = a+b+ ... + h)</b>           | <b>73.273.216,14</b>   | <b>5.845.783,86</b>                                     | <b>79.119.000,00</b>    |
| a. Valores   | 2.809.018,35   | 0,00  | 2.809.018,35            |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes                    | 2.580.080,63   | 843.429,27  | 3.423.509,90            |
| 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           | 2.618.164,43   | 2.220.391,61  | 4.838.556,04            |
| e. Fondo de Financiación a CCAA                                | 63.615.383,63  | 0,00  | 63.615.383,63           |
| f. Factoring sin recurso                                       | 12.653,20  | 44.651,10   | 57.304,30               |
| g. Asociaciones Público-Privadas                               | 1.452.319,22   | 2.663.166,18  | 4.115.485,40            |
| h. Restantes Préstamos y líneas a c/p                          | 185.596,68   | 74.145,70   | 259.742,38              |
| <b>2. AMORTIZACIONES / Disminuciones (2 = a+b+ ... +h)</b>     | <b>10.250.744,39</b>   | <b>366.962,98</b>                                       | <b>10.617.707,37</b>    |
| a. Valores   | 336.750,00   | 0,00  | 336.750,00              |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes                    | 612.736,40   | 92.139,94   | 704.876,34              |
| 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           | 223.182,60   | 142.977,34  | 366.159,94              |
| e. Fondo de Financiación a CCAA                                | 8.852.978,71   | 0,00  | 8.852.978,71            |
| f. Factoring sin recurso                                       | 0,00   | 0,00  | 0,00                    |
| g. Asociaciones Público-Privadas                               | 39.500,00  | 57.700,00   | 97.200,00               |
| h. Restantes Préstamos y líneas a c/p                          | 185.596,68   | 74.145,70   | 259.742,38              |
| <b>2. OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO (3 = a+b+ ... +h)</b>       | <b>13.376.002,57</b>   | <b>74.145,70</b>  | <b>13.450.148,27</b>    |
| a. Valores   | 0,00   | 0,00  | 0,00                    |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes                    | 0,00   | 0,00  | 0,00                    |
| 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                                | 13.190.405,89  | 0,00  | 13.190.405,89           |
| 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                          | 185.596,68   | 74.145,70   | 259.742,38              |
| <b>4. ENDEUDAMIENTO NETO (4 = 3-2)</b>                         | <b>3.125.258,18</b>  | <b>-292.817,28</b>                                      | <b>2.832.440,90</b>     |
| <b>5. DEUDA VIDA TOTAL A 31-12-2021 (5= 1+4 = a+b+ ... +h)</b> | <b>76.398.474,32</b>   | <b>5.552.966,58</b>                                     | <b>81.951.440,90</b>    |
| a. Valores   | 2.472.268,35   | 0,00  | 2.472.268,35            |
| b. Préstamos a l/p con entidades residentes                    | 1.967.344,23   | 751.289,33  | 2.718.633,56            |
| 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           | 2.394.981,83   | 2.077.414,27  | 4.472.396,10            |
| e. Fondo de Financiación a CCAA                                | 67.952.810,81  | 0,00  | 67.952.810,81           |
| f. Factoring sin recurso                                       | 12.653,20  | 44.651,10   | 57.304,30               |
| g. Asociaciones Público-Privadas                               | 1.412.819,22   | 2.605.466,18  | 4.018.285,40            |
| h. Restantes Préstamos y líneas a c/p                          | 185.596,68   | 74.145,70   | 259.742,38              |

El seguimiento de los planes de ajuste, en la parte relativa a la evolución del endeudamiento, se realizará a través de la plataforma CIMCA en la que deberá 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 Aavales 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 sobre Operaciones con derivados y Líneas de Crédito a corto plazo a 31 de diciembre de 2020.

| DICIEMBRE de 2020                                  |                         |
|--|-------------------------|
| 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)          | 412.779,27              |
| Operaciones de derivados/ SWAPS (EUR)              | 2.255.197,31            |
| Líneas de crédito a corto plazo (total disponible) | 1.990.201,68            |
| Líneas de crédito a corto plazo (total dispuesto)  | 259.742,28              |

| INFORMACIÓN SOBRE AVALES PÚBLICOS OTORGADOS      |                            |                             |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| <i>(miles de euros)</i>                          |                            |                             |
| Tipo de producto                                 | Importe a 31/12/2020       |                             |
|  | Valor Nominal <sup>2</sup> | Riesgo real garantizado (*) |
| Aavales de entidades del SEC a entidades No SEC* | 1.558.362,88               | 699.235,96                  |

(\*) Se incluye el valor nominal y riesgo real garantizado de todos los aavales y reavales otorgados por los entes pertenecientes al subsector CCAA conforme al SEC a entidades no pertenecientes al subsector, que estén en vigor a 31/12/2020.



## 5. Reformas estructurales y otros compromisos asumidos

### 5.1. Reformas estructurales

#### Medida 1

Creación de un marco regulador estable.

#### Medida 2

Reducción de cargas administrativas específicas para determinados sectores o empresas, por ejemplo emprendedores, microempresas... (*Ley 16/2015, de 21 de julio*)

#### Medida 2 bis

Reducción de cargas administrativas específicas adicionales para determinados sectores o empresas, por ejemplo emprendedores, microempresas... (*Decreto 198/2016, de 23 de febrero; Ley 3/2020, de 11 de marzo; Ley 18/2020, de 28 de diciembre*)

#### Medida 2 Ter

Reducción de cargas administrativas. Racionalización y simplificación del sector público.

#### Medida 3

Simplificación de trámites para apertura de negocios sobre la base de declaración responsable o comunicación previa.

#### Medida 4

Flexibilización de horarios comerciales: aumento de festivos de apertura y de horas semanales de apertura para todos los establecimientos.

#### Medida 5

Reconocimiento expreso de la validez de autorizaciones de otras CCAA para el ejercicio de actividades de servicios.

#### Medida 6

Adaptación expresa de la Ley autonómica en materia de colegios profesionales a la normativa básica.

#### Medida 7

Adopción de mecanismos administrativos que garanticen la evaluación de impacto económico de las propuestas normativas.

#### Medida 8

Puesta en marcha de un programa de revisión de la normativa vigente para impulsar su simplificación y eliminar restricciones injustificadas o desproporcionadas a la actividad económica.

#### Medida 9

Limitación de salarios en los contratos mercantiles o de alta dirección, con identificación del límite de las retribuciones básicas y de los criterios para la fijación de las retribuciones variables y complementarias que en cualquier caso se vincularán a aspectos de competitividad y consecución de objetivos que promuevan las buenas prácticas de gestión empresarial.

#### Medida 10

Promoción de la Actividad Económica.

## 5.2. Otros compromisos

---

1. La Comunidad Autónoma de Cataluña se compromete a limitar los salarios en los contratos mercantiles o de alta dirección de las empresas de su sector público, reducir el número de consejeros de los Consejos de Administración de las mismas y regular las cláusulas indemnizatorias, todo ello de forma análoga a lo establecido en el Real Decreto 451/2012, de 5 de marzo, por el que se regula el régimen retributivo de los máximos responsables y directivos en el sector público empresarial y otras entidades.
2. La Comunidad Autónoma de Cataluña se compromete a permitir el acceso y remitir toda la información que el Ministerio de Hacienda considere necesaria para el seguimiento del cumplimiento de este plan de ajuste, así como cualquier otra información adicional que se considere precisa para garantizar el cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria o tasas de referencia consideradas, los límites de deuda pública y las obligaciones de pago a proveedores.
3. La Comunidad Autónoma de Cataluña declara que está al corriente con la Agencia Estatal de Administración Tributaria y la Seguridad social, o el compromiso de estarlo en el plazo de un mes desde el momento de recibir los primeros fondos.
4. La Comunidad Autónoma de Cataluña se compromete a participar en el grupo de trabajo, creado en el seno del Consejo de Política Fiscal y Financiera, para la racionalización y mejora de la eficiencia del gasto público autonómico. Así mismo, se compromete a implantar en su administración las conclusiones que adopte el grupo de trabajo.
5. La Comunidad Autónoma de Cataluña se compromete a adoptar las medidas necesarias para su adhesión a los acuerdos marco y sistemas de adquisición centralizada que pueda desarrollar el Ministerio de Sanidad en aplicación de lo dispuesto en la disposición adicional vigésima séptima de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, salvo autorización del Ministerio de Hacienda sobre la justificación aportada de las causas por las que se considera improcedente su adhesión.
  - La Comunidad Autónoma de Cataluña NO está adherida actualmente a los acuerdos marco y sistemas de adquisición centralizada anteriormente referidos en este punto, sin perjuicio de su adhesión posterior conforme a lo señalado anteriormente.

Hasta el momento actual, la no participación en esta iniciativa se debe al diferente modelo de prestación de los servicios en Comunidad Autónoma de Cataluña, con una red asistencial (SISCAT), que no es de titularidad pública, sino diversa, con un conjunto de centros a los cuales la administración sanitaria compra servicios y tienen autonomía de gestión en relación a los inputs necesarios para la prestación de los servicios concertados. Por ello, en Comunidad Autónoma de Cataluña la agregación de compras se produce inicialmente en el Instituto Catalán de la Salud (ICS). Existen otras iniciativas en el sector que pueden convergir para conseguir más agregación de compras, pero no de una manera automática, debido a las especiales circunstancias técnicas de los productos sanitarios y de la diversidad de entidades que conforman la demanda de estos productos.

6. La Comunidad Autónoma de Cataluña se compromete a adoptar las medidas necesarias para su adhesión a las demás medidas tendentes a garantizar la sostenibilidad del Sistema Nacional de Salud, que hayan sido informadas por el Consejo Interterritorial del Sistema Nacional de Salud, y a no aprobar una cartera de servicios complementaria, salvo autorización del Ministerio de Hacienda sobre la justificación aportada de las causas por las que se considera improcedente la aplicación de tales medidas o la no aprobación de una cartera de servicios complementaria

Respecto a la exigencia de no aprobar una cartera de servicios complementaria, en caso que la Generalitat decidiera la inclusión de nuevas prestaciones sanitarias, se plantearía en primer lugar al Consejo Interterritorial del Sistema Nacional de Salud para valorar la conveniencia de incluir en la cartera de servicios básica o suplementaria estas nuevas prestaciones. Por otro lado, si se quisiera ampliar a cartera complementaria propia, se haría siguiendo los trámites legales establecidos por el Estado.

- a) Medidas tendentes a garantizar la sostenibilidad del SNS. La Comunidad Autónoma de Cataluña Sí está adherida a las medidas anteriormente referidas en este punto.
- b) Cartera de servicios complementaria. La Comunidad Autónoma de Cataluña Sí tiene aprobada una cartera de servicios complementaria

Desde el año 2009 Comunidad Autónoma de Cataluña tiene aprobada una prestación de servicios podológica en enfermos de diabetes para el llamado “pie diabético”, para evitar que la falta de curas en este tipo de enfermos genere consecuencias de mayor alcance de las complicaciones que produce esta enfermedad y suponga un perjuicio para el nivel de salud de los enfermos y unos procesos sanitarios que acabarían generando un nivel superior de gasto.

- 7. La Comunidad Autónoma de Cataluña ha remitido al Ministerio de Hacienda copia de haber suscrito el acto de adhesión al Punto general de entrada de facturas electrónicas de la Administración General del Estado (FACE) de acuerdo con lo previsto en la Ley 25/2013, de 27 de diciembre, de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público y su normativa de desarrollo, y ha completado el correspondiente directorio común de unidades administrativas, con los códigos relativos a la Oficina contable, Órgano gestor y unidad tramitadora, así como completar el resto de trámites necesarios para permitir la presentación efectiva de facturas electrónicas en FACE para todas las unidades administrativas, incluido el sector sanitario y el educacional. La adhesión al Punto general de entrada de facturas electrónicas de la Administración General del Estado (FACE) implica el compromiso de no discriminación del citado punto general, en relación al punto autonómico, por lo que deberá poderse usar aquél para facturar a todo el ámbito territorial de la CCAA en las mismas condiciones.
- 8. La Comunidad Autónoma de Cataluña ha remitido copia de haber suscrito el acto de adhesión a la plataforma Emprende en 3 prevista en el Acuerdo del Consejo de Ministros para impulsar y agilizar los trámites para el inicio de la actividad empresarial de 24 de mayo de 2013, y ha completado los trámites relativos para permitir la presentación efectiva de declaraciones responsables, comunicaciones y solicitudes de expedición de autorizaciones o licencias.
- 9. La Comunidad Autónoma de Cataluña se compromete a que el ahorro anual que se genere por aplicación de la modificación de determinadas condiciones financieras de las operaciones de endeudamiento suscritas con cargo al fondo de liquidez autonómico, según Acuerdo de la Comisión Delegada del Gobierno para Asuntos Económicos de 31 de julio de 2014, se destinará a la reducción de la deuda comercial sin que suponga incremento del gasto de los ejercicios en que se produzca dicho ahorro.
- 10. Compromiso de adhesión al instrumento de apoyo a la sostenibilidad del gasto farmacéutico y sanitario de las Comunidades Autónomas, previsto en el artículo 113 de la Ley 14/1986, general de sanidad. La Comunidad Autónoma, conforme al artículo 113 de la Ley 14/1986, General de Sanidad, habrá de adoptar un Acuerdo de su Consejo de Gobierno en el que conste su compromiso de adhesión al instrumento de apoyo a la sostenibilidad del gasto farmacéutico y sanitario y su compromiso de cumplir con lo previsto en el Título VII de la citada Ley General de Sanidad.
- 11. Compromiso de que en los acuerdos de no disponibilidad de créditos que resulten de aplicación en virtud del artículo 25 de la LOEPSF se aplicarán las siguientes condiciones:
  - a) Los créditos afectados por la no disponibilidad deberán ser prioritariamente otros distintos a los relativos a la atención de servicios públicos fundamentales (educación, sanidad y servicios sociales esenciales), definidos en el artículo 15 de la Ley Orgánica 8/1980, de 22 de septiembre, de Financiación de las Comunidades Autónomas.
  - b) Compromiso de que únicamente podrán agotar la posibilidad de variaciones retributivas de su personal previstas en normativa básica aplicable, si las medidas adoptadas en el acuerdo de no disponibilidad resultan suficientes para cubrir la eventual diferencia entre el déficit efectivo 2019 y el objetivo fijado para el ejercicio en curso, así como para cubrir el mayor gasto que impliquen dichas variaciones retributivas.

- 12.** La Comunidad Autónoma aplicará las recomendaciones que se formulen por el Ministerio de Hacienda en relación al tratamiento contable de los gastos devengados que se encuentren pendientes de aplicación a presupuesto y remitirá la información adicional que en relación a dicho gasto devengado se solicite específicamente por parte del Ministerio de Hacienda.
- 13.** La Comunidad Autónoma adoptará una estrategia de racionalización de la contratación orientada a la agregación de la demanda, con el fin de obtener economías de escala y reducir los costes de las transacciones. Las medidas para ejecutar esta estrategia utilizarán los instrumentos previstos en Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, para adquirir obras, servicios y suministros mediante Acuerdos Marco y Centrales de Compra, gestionados por la Comunidad Autónoma o mediante la adhesión de la misma a los instrumentos análogos del Sistema Estatal de Contratación Centralizada.