



INFORME DEL INTERVENTOR

ASUNTO: Seguimiento del Plan de ajuste según lo previsto en el artículo 10 del Real Decreto-ley 7/2012, de 9 de marzo (cuarto trimestre de 2017).

Remitidos a la Intervención General los datos presupuestarios y contables que permiten evaluar el cumplimiento del Plan de Ajuste según lo previsto en el artículo 10 del Real Decreto-ley 7/2012, de 9 de marzo de 2012 y en el artículo 18.2 del Real Decreto-ley 8/2013, de 28 de junio, el funcionario que suscribe, Interventor del Excmo. e Ilmo. Ayuntamiento de Móstoles, con arreglo a lo establecido en el artículo 214 del RD Legislativo 2/2004 por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, emite el siguiente

INFORME:

PRIMERO: Disposiciones normativas de aplicación:

- Real Decreto-ley 4/2012, de 24 de febrero de 2012, por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales.
- Real Decreto-ley 7/2012, de 9 de marzo, por el que se crea el Fondo para la financiación de los pagos a proveedores.
- Real Decreto-ley 8/2013, de 28 de junio, de medidas urgentes contra la morosidad de las Administraciones Públicas y de apoyo a entidades locales con problemas financieros.
- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- Orden HAP/2015/2012, de 1 de octubre por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre, por la que se modifica la Orden HAP/2105/2012.
- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TRLRHL).
- Ley 7/1985, Reguladora de las Bases de Régimen Local (LBRL).

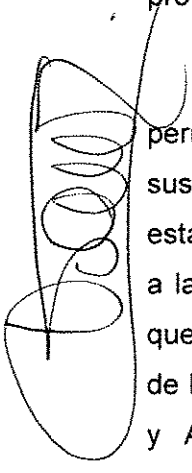


Ayuntamiento de Móstoles

SEGUNDO: Documentos que integran el EXPEDIENTE:

- Informe de ejecución del Plan de Ajuste 2012-2022, con su revisión, aprobada por el Pleno de la Corporación el 26 de septiembre de 2013, para adherirse al nuevo plan de pago a proveedores regulado en el Real Decreto-ley 8/2013, lo que actualiza el Plan de ajuste a los ejercicios 2013 a 2023, en el que se recogen los datos, previsiones y conclusiones con relación al cumplimiento del Plan de Ajuste, remitida por la Coordinadora General de Hacienda y por el Director General de Presupuestos y Contabilidad y que se remite como Anexo I a este Informe.

TERCERO: El 25 de febrero de 2012 se publicó en el Boletín Oficial del Estado el Real Decreto ley 4/2012, de 24 de febrero, por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales.



El objetivo fundamental de esta norma es el de habilitar las condiciones necesarias para permitir la cancelación por las entidades locales de sus obligaciones pendientes de pago con sus proveedores, derivadas de la contratación de obras, suministros o servicios. Para ello, establece un mecanismo de financiación que lleva aparejada una operación de endeudamiento a largo plazo y la obligación por parte de las entidades locales de aprobar un plan de ajuste, que debe responder a unos criterios básicos al objeto de garantizar la sostenibilidad financiera de la operación. Este plan de ajuste fue valorado favorablemente por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas quedando autorizada la concertación de la operación de endeudamiento.

Una vez en funcionamiento este Plan, el artículo 10 del Real Decreto 7/2012 establecía un sistema para evaluar el mismo, con el siguiente tenor literal:

Artículo 10. Obligaciones de información de Entidades Locales.

Con carácter general, las Entidades locales que concierten las operaciones de endeudamiento previstas en este Real Decreto-ley, deberán presentar anualmente al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas un informe del interventor sobre la ejecución de los planes de ajuste contemplados en el artículo 7 del Real Decreto-ley 4/2012, de 24 de febrero.

En el caso de las Entidades locales incluidas en el ámbito subjetivo definido en los artículos 111 y 135 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, se deberá presentar el informe anterior con periodicidad trimestral.

Del informe del interventor se dará cuenta al Pleno de la Corporación Local.



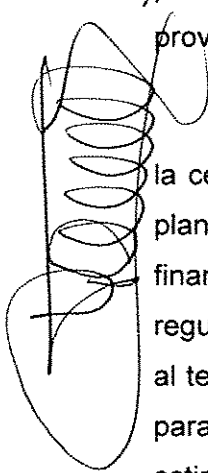
Ayuntamiento de Móstoles

Dicho informe, cuyo contenido se determinará reglamentariamente, se someterá a requerimiento del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, a la valoración por los órganos competentes de éste, que informarán del resultado de dicha valoración al Ministerio de Economía y Competitividad.

Asimismo, con el fin de garantizar el reembolso de las cantidades derivadas de las operaciones de endeudamiento concertadas, las Entidades locales que las hayan concertado podrán ser sometidas a actuaciones de control por parte de la Intervención General de la Administración del Estado. La Intervención General concretará los controles a realizar y su alcance, en función del riesgo que se derive del resultado de la valoración de los informes de seguimiento.

Para la ejecución de dichas actuaciones de control, la Intervención General podrá recabar la colaboración de otros órganos públicos y de empresas privadas de auditoría, que deberán ajustarse a las normas e instrucciones que determine aquélla. La financiación necesaria para ello se realizará con cargo a los recursos del Fondo.

Con posterioridad, por **Real Decreto-ley 8/2013, de 28 de junio, de medidas urgentes contra la morosidad de las administraciones públicas y de apoyo a entidades locales con problemas financieros**, se habilitan las condiciones necesarias para permitir la cancelación, por parte de las entidades locales de sus obligaciones pendientes de pago con sus proveedores, derivadas de la contratación de obras, suministros o servicios.



Tal y como señala el artículo 18 del Real Decreto-ley 4/2012, la remisión al Ministerio de la certificación prevista en el artículo 16, implicaba para la Entidad Local la elaboración de un plan de ajuste si la entidad local pretendiese formalizar una operación de endeudamiento para financiar las obligaciones de pago abonadas con cargo a la tercera fase del mecanismo regulado en el citado Real Decreto-ley. Al Ayuntamiento de Móstoles, en base a este artículo, y al tener ya un Plan de Ajuste aprobado en sesión de Pleno de fecha de 28 de marzo de 2012, para el período 2012-2022, debidamente aprobado por el Ministerio, le ha sido de aplicación lo estipulado en el apartado 2 del artículo 18, que señala que "las Entidades Locales que ya contasen con un plan de ajuste previamente aprobado con ocasión de la ejecución de cualquiera de las anteriores fases del mecanismo de pago a proveedores de Entidades Locales y quieran formalizar una nueva operación de endeudamiento, deberán enviar una revisión de su plan de ajuste aprobada por su Pleno antes de la fecha límite prevista en el artículo 18.1.a)".

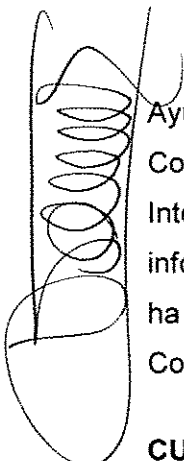
En dicha revisión, aprobada el 26 de septiembre de 2013, se han establecido medidas y proyecciones con el objetivo de lograr la devolución íntegra de los préstamos así como la consecución de todos los objetivos de la Ley Orgánica de Estabilidad y la Ley de Medidas para la lucha contra la morosidad y se han incorporado también a la información trimestral adicional y al informe de ejecución del plan de ajuste que, en cumplimiento del artículo 10 de la Orden HAP 2015/2012, de 1 de octubre, debe remitirse inmediatamente después de la fecha indicada en el artículo 18.1.a).



Ayuntamiento de Móstoles

Por tanto, en cumplimiento de lo dispuesto en los mencionados artículos, el Ayuntamiento de Móstoles, al encontrarse incluido en el ámbito subjetivo definido en los artículos 111 y 135 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales y al haber concertado las operaciones de endeudamiento previstas en los Real Decreto-ley 4/2012 y 8/2013, debe presentar con periodicidad trimestral al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas un informe del interventor sobre la ejecución del Plan.

Por otro lado, la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, en su artículo 10, establece que antes del día quince del primer mes de cada trimestre deberá producirse el envío anterior, si bien, el plazo se ha modificado por la Orden HAP/2082/2014 quedando finalmente establecido el día 30 del primer mes siguiente a la finalización de cada trimestre.



Para dar cumplimiento a esta obligación y, dado que en el Reglamento Orgánico del Ayuntamiento de Móstoles se ha creado la figura del Director General de presupuestos y Contabilidad que es ejercida por un funcionario de Habilitación de carácter estatal, por esta Intervención se ha solicitado la remisión de la información necesaria para poder emitir este informe. Dicha información ha sido remitida a este Departamento el día 27 de enero de 2017 y ha sido la utilizada para cubrir la aplicación informática habilitada en la Oficina Virtual de Coordinación con las Entidades Locales y para la elaboración de este informe.

CUARTO: Se han realizado las siguientes comprobaciones:

- El Plan de ajuste recoge las siguientes medidas en materia de ingresos:
 - Tanto en el Plan de Ajuste 2012-2022 como en su posterior revisión de 2013, en esta medida se incluyó una estimación de incremento de **3.092.212,17 €** en el Impuesto sobre Bienes Inmuebles, fruto tanto de la revisión catastral del 2011 del Ayuntamiento de Móstoles como del mantenimiento para 2014 de los tipos impositivos incrementados por aplicación de la Ley 16/2013, de 29 de octubre, que prorroga la aplicación del Real Decreto-Ley 20/2011, de 30 de diciembre, de medidas urgentes en materia presupuestaria, tributaria y financiera para la corrección del déficit público (BOE 31/12/2011), que establecía en su artículo 8 la aplicación transitoria y excepcional para los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015.

A la fecha de elaboración de este informe ya se ha reconocido el importe correspondiente al IBI del ejercicio 2017, 44.276.645,54 €. Debido a que en el ejercicio



Ayuntamiento de Móstoles

2016 se modifican a la baja los tipos de gravamen aplicables, pasando de un 0,66 % a un 0,64 %, la medida de 3.092.212,17 € se ha cumplido por importe de 2.904.679,64 €, cumpliéndose sólo la medida en un 94 %.

- en relación con la parte de la deuda y los intereses correspondientes a las Empresas Municipales que no forman parte del ámbito de consolidación a nivel de estabilidad presupuestaria, que son el Instituto Municipal del Suelo (IMS) y la Empresa Municipal de Aparcamientos (EMA), al asumir el Ayuntamiento, tanto la parte del principal como los intereses correspondientes al importe total de sus obligaciones pendientes de pago, se consideró oportuno realizar un ajuste positivo en el ejercicio 2012 y siguientes, hasta 2022, en el capítulo 5 (ingresos patrimoniales) por la parte correspondiente a los intereses, y en el capítulo 8 (activos financieros) por la parte del principal. Según el informe presentado, siguen pendientes de cobro las cantidades referidas a los últimos tres trimestres del ejercicio 2013, a todo el ejercicio 2014 y todas las cantidades devengadas a lo largo del ejercicio 2016 y 2017. La cantidad total asciende a 3.582.950,35 €.

- Se recogen las siguientes medidas de las propuestas por el Ministerio en materia de gastos:

- reducción del 80% del importe estimado total del personal que se jubila durante la vigencia del Plan de Ajuste, lo que supone un menor gasto de **6.009.467 €** para toda la vida del plan. La previsión de ahorro para el ejercicio 2017 asciende a **460.699,43 €**, de los cuales se han producido **617.749,49 €**, con lo cual la ejecución de esta medida se sitúa en el **135%**.

QUINTO: Conclusión.

El artículo 10.3 de la Orden HAP/2105/2012 recoge el contenido mínimo que debe contener el informe de Intervención sobre la ejecución del Plan de Ajuste. Dicho contenido mínimo se regula en tres apartados:

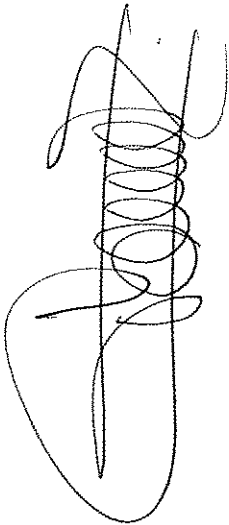
- Resumen trimestral del estado de ejecución del presupuesto: dichos resúmenes se incorporan como anexo I a este informe.
- Ejecución de las medidas de ingresos y gastos previstas en el Plan: las mismas han sido analizadas en el apartado anterior.



Ayuntamiento de Móstoles

- c) Comparación de los detalles informativos anteriores con las previsiones del Plan y explicación de las desviaciones: dado que nos encontramos con datos del cuarto trimestre, con datos ya casi definitivos, se puede hacer una valoración de los datos resultantes que tendrá un carácter importante, por cuanto que las últimas operaciones de ajustes de liquidación, conciliaciones etc... deberían tener poca relevancia ante estas magnitudes.

Es importante distinguir en este apartado 2 grandes bloques, por un lado, el grado de cumplimiento de las medidas previstas en el Plan de Ajuste y, por otro lado, la ejecución real de gastos e ingresos del Ayuntamiento una vez aplicadas esas medidas, es decir, en qué grado esas medidas han logrado mejorar las magnitudes finales del ejercicio 2017 del Ayuntamiento de Móstoles:



- a) En cuanto al primero de los puntos, en lo referente a las medidas de ingresos, la reducción del tipo impositivo del IBI ha provocado que se cumpla la medida del plan de ajuste en un 94% de lo previsto. Por otra parte, la compensación por parte de las empresas de la parte del préstamo que está sufriendo el Ayuntamiento a su costa sigue sin cumplirse desde la aprobación del plan de ajuste.
- b) En cuanto a la segunda cuestión, el Plan de ajuste recogía una previsión de ingresos corrientes de casi 174 millones de euros y el reconocimiento de derechos se prevé que ascienda a casi 171 millones; esto supone que se habría reconocido un 98,27% de lo previsto en el Plan. Por lo que respecta a los ingresos de capital, el porcentaje es menor, puesto que se prevé reconocer derechos por importe de 1,5 millones de euros sobre los 6,3 previstos, lo que supone una ejecución del 23%.

Esto se ve compensado por el lado de los gastos corrientes, puesto que de la previsión del Plan de ajuste de 160,15 millones de euros, se prevé que se reconozcan obligaciones por importe de 140,46 millones (87,71% de ejecución). Por lo que respecta a los gastos de capital, se prevé una ejecución del 152,03% de lo previsto en el Plan de ajuste.

De todos estos datos y, de acuerdo a los informes recibidos, en la estimación para el cierre del ejercicio se prevé un ahorro bruto positivo (siempre en términos consolidados) de 30 millones, un ahorro neto positivo de casi 17 millones de euros y una capacidad de financiación de unos 13 millones. No obstante, es importante decir que la capacidad de financiación

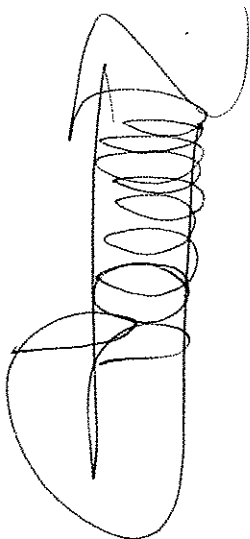


Ayuntamiento de Móstoles

está calculada antes de aplicar los ajustes SEC; una vez aplicados estos ajustes, se estima una capacidad de financiación por importe de 24,3 millones de euros.

d) Asimismo, se han cumplimentado todos los datos requeridos por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas a través de la Oficina Virtual de las Entidades locales donde se recogen, entre otros, los siguientes datos consolidados referidos a 31 de diciembre de 2017:

- deuda viva a corto plazo (en miles de euros): 8.079,35 €.
- deuda viva a largo plazo (en miles de euros): 86.724,23 €.
- período medio de pago a proveedores (según Real Decreto 635/2014, media simple de los meses de octubre, noviembre y diciembre): 20,98 días.
- obligaciones pendientes de aplicar al presupuesto: 22.278.690 €.
- avance del remanente de tesorería para gastos generales (en miles de euros y consolidado): 2.260 €. La estimación del cálculo del Remanente de Tesorería al cierre del 2017, dada la complejidad del mismo y el carácter estimativo en las magnitudes de los fondos líquidos de tesorería, de los derechos pendientes de cobro, de las obligaciones reconocidas pendientes de pago, así como de los cobros y pagos pendientes de aplicación, y de los saldos de dudoso cobro, supone un aproximación muy sesgada, a fecha de hoy, de lo que puede realmente suponer con el cierre definitivo del 2017, tanto en negativo como en positivo, de tal manera que la cifra inicialmente estimada, calculada conforme a la ICAL, podría sufrir variaciones significativas. Sin embargo, la cifra del Remanente de Tesorería para gastos generales ajustado (que sería el remanente para gastos generales deduciendo el saldo de las obligaciones pendientes de aplicar al presupuesto al final de período y el saldo de acreedores por devolución de ingresos), cuyos datos se piden en la Oficina Virtual del Ministerio, aunque no sea conforme a la ICAL, será de nuevo negativa en este ejercicio 2017. La razón está en la decisión tomada por la Corporación municipal de hacer frente a los compromisos de pago existentes en relación con las sentencias de expropiaciones del PP10, todo ello en cumplimiento de los acuerdos de la Comisión técnica que se formó para dar cumplimiento a los fallos por





Ayuntamiento de Móstoles

expropiaciones forzosas realizadas en el PP 10, por un importe de 36 millones de euros en el ejercicio anterior, 2016.

Hasta este momento, esas deudas figuraban como provisiones en el balance del IMS, S.A., empresa de mercado 100% de capital municipal. En base a esa decisión, naturalmente la situación económico-financiera varió completamente respecto a los escenarios que se manejaban a principios de año, y se incurrió en necesidad de financiación e incumplimiento de la regla de gasto en la liquidación del presupuesto del ejercicio 2016, con la consecuencia inmediata de tener que aprobar y cumplir un Plan Económico Financiero en junio de 2017, para los ejercicios 2017 y 2018.

Por último, con fecha de 8 de enero de 2018, se recibe por parte del Ministerio de Hacienda y Función Pública, un requerimiento en relación con el incumplimiento del Plan de Ajuste 2012-2022, debido al Remanente negativo de tesorería (tanto el de gastos generales como el ajustado) derivado de la liquidación del cierre del 2016.

Según los datos presentados para este cuarto informe trimestral de seguimiento del plan de ajuste para el cierre del 2017, no existirán desviaciones negativas entre las magnitudes resultantes de la ejecución presupuestaria de 2017 y los compromisos adquiridos por la Corporación Local para ese período en el plan de ajuste en vigor (a excepción del remanente de tesorería para gastos generales ajustado), lo que naturalmente se comprobará de forma definitiva cuando se liquide el presupuesto del ejercicio 2017, tal y como se ha indicado ya a lo largo de todo el informe.

Es todo cuanto cabe informar al respecto.

En Móstoles, a 29 de enero de 2018.

El Interventor

FDO: Cain Poveda Taravilla.



**INFORME EJECUCIÓN
PLAN DE AJUSTE 2012-2022
Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE
2013-2023**

4º TRIMESTRE 2017
AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

ENERO 2018

NOTA METODOLÓGICA:

De acuerdo con el artículo 2 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, el presente Informe presenta las cifras consolidadas de las entidades dependientes del Ayuntamiento de Móstoles que están catalogadas como administraciones públicas, de conformidad con los criterios del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, a saber: el Ayuntamiento, los Organismos Autónomos, Gerencia Municipal de Urbanismo y Patronato de Escuelas Infantiles y la sociedad anónima municipal “no de mercado” Móstoles Desarrollo Promoción Económica SA, de propiedad íntegramente municipal.

Para la redacción del Informe se ha utilizado, en consecuencia, la información facilitada por cada uno de los citados organismos, tanto la referida a la ejecución trimestral, como a las previsiones de cierre de 2017. La responsabilidad sobre la información facilitada corresponde a cada uno de dichos organismos.

1. INTRODUCCIÓN

Por *Real Decreto-ley 4/2012, de 24 de febrero, por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales*, se habilitan las condiciones necesarias para permitir la cancelación por parte de las entidades locales de sus obligaciones pendientes de pago con sus proveedores, derivadas de la contratación de obras, suministros o servicios. Para ello, las entidades locales estaban obligadas a remitir, por vía telemática y con firma electrónica, al órgano competente del Ministerio de Hacienda y Función Pública, con fecha límite de 15 de marzo de 2012, una relación certificada de todas las obligaciones pendientes de pago anteriores a 1 de enero de 2012, y que cumplieran una serie de requisitos.

En el marco de la citada ley, el Ayuntamiento de Móstoles remitió al Ministerio de Hacienda y Función Pública (MHAP), con fecha 14/3/2012, una **Relación de deudas con proveedores** por importe total de **39.406.257,94 €**, de los que 29.441.824,12 €

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

correspondían al Ayuntamiento y 7.145.772,85 € y 2.818.660,97 € correspondían, respectivamente, al Instituto Municipal del Suelo (IMS S.A.) y a la Empresa Municipal de Aparcamientos (EMA S.A.), sociedades mercantiles cuya propiedad corresponde íntegramente al Ayuntamiento de Móstoles.

De igual forma, el artículo 7 del RD Ley 4/2012, también señalaba que una vez remitida la relación certificada, el Interventor, en caso de no haberse efectuado el pago de las obligaciones reconocidas, y por tanto, tener que acudir a la operación de endeudamiento, elevaría al pleno de la corporación un plan de ajuste, para su aprobación antes del 31 de marzo de 2012. Posteriormente, con fecha de 10 de marzo de 2012, se publicó en el BOE, un nuevo Real Decreto-ley, el 7/2012 de 9 de marzo, por el que se crea el Fondo para la financiación de los pagos a proveedores, dónde en el apartado 5 de la disposición adicional tercera, se decía que el plan de ajuste regulado en el artículo 7 del Real Decreto-ley 4/2012, se elaboraría por las respectivas corporaciones locales, de acuerdo con su potestad de autoorganización, y se presentará, con informe del interventor, para su aprobación por el pleno de la corporación local.

El plan de ajuste así aprobado se extendería durante el período de amortización previsto para la operación de endeudamiento establecida en el artículo 10 del citado Real Decreto-ley, debiendo los presupuestos generales anuales que se aprueben durante el mismo, ser consistentes con el mencionado plan de ajuste.

Es por todo ello, que el Ayuntamiento de Móstoles en sesión de **Pleno de 28 de marzo de 2012**, aprobó el citado **Plan de Ajuste**, que es aceptado por el MHAP, el 30 de abril de 2012, autorizándose así la concertación por parte del Ayuntamiento de las operaciones de créditos correspondientes a la relación de obligaciones pendientes de pago, en los términos establecidos en el artículo 10 del citado RD Ley. Dichas operaciones de crédito, por un importe total de **39.390.541,18 €**, se concertaron con distintas entidades de crédito entre el 21 y el 23 de mayo de 2012.

Esta operación extraordinaria de pago de deudas a proveedores se enmarca plenamente como una medida de las previstas en el apartado b) del artículo 193 del

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

TRLRHL citado anteriormente, si bien, en las condiciones fijadas en el RD Ley 4/2012, en lugar de las establecidas en el artículo 177.5 del TRLRHL.

Además, el **6 de marzo de 2012**, la **Junta de Gobierno Local** también adoptó un acuerdo de **Bajas en Contabilidad de obligaciones pendientes de pago**, por importe total de **5.170.483,12 euros**, de los que 1.467.715,28 € corresponden a prescripción y 3.702.767,84 € a depuraciones contables y otras causas.

El Plan de Ajuste 2012-2022 aprobado por el Ayuntamiento de Móstoles, con un total para el ejercicio 2012 de medidas de gastos por importe de 7.044 miles de euros y de ingresos de 11.565 miles de euros, tenía como objetivo inmediato que las medidas a adoptar permitieran que los ingresos corrientes fueran suficientes para financiar los gastos corrientes y la amortización de las operaciones de endeudamiento, incluida la que se formalice, durante los ejercicios 2012-2022.

Con posterioridad, por ***Real Decreto-ley 8/2013, de 28 de junio, de medidas urgentes contra la morosidad de las administraciones públicas y de apoyo a entidades locales con problemas financieros***, se habilitan las condiciones necesarias para permitir la cancelación por parte de las entidades locales de sus obligaciones pendientes de pago con sus proveedores, derivadas de la contratación de obras, suministros o servicios. Para ello, las entidades locales estaban obligadas a remitir, por vía telemática y con firma electrónica, al órgano competente del Ministerio de Hacienda y Función Pública, con fecha límite de 19 de julio de 2013, una relación certificada de todas las obligaciones pendientes de pago que fuesen líquidas, vencidas y exigibles anteriores a 31 de mayo de 2013, y que cumplan una serie de requisitos.

Tal y como señala el artículo 16 del citado Real Decreto-ley, el Interventor del Ayuntamiento de Móstoles envió por vía telemática y con firma electrónica la citada relación de obligaciones pendientes de pago e informó de la misma en sesión de Pleno de 22 de julio de 2013.

La citada relación ascendió a un importe total de 24.937.586,41 €, todo ello correspondiente únicamente a obligaciones reconocidas pendientes de pago a 31/05/2013 del Ayuntamiento, ya que no existen facturas pendientes que cumplan los

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

requisitos exigidos, ni en los organismos autónomos ni en la empresa no de mercado, objeto del ámbito subjetivo y siguiendo así las instrucciones de los artículos 14 y 15 del arriba citado Real Decreto-ley 8/2013.

Según el citado artículo 16 del Real Decreto-ley, desde el 25 de julio hasta el 6 de septiembre, los proveedores pudieron consultar en el Ayuntamiento la relación y aceptar, en su caso, el pago de la deuda a través de este mecanismo. Aquellos proveedores no incluidos en la relación inicial, podrán solicitar hasta el 6 de septiembre de 2013 a la Entidad Local deudora la emisión de un certificado individual de reconocimiento de existencia de obligaciones pendientes de pago, que reúnan los requisitos previstos en el artículo 3, a cargo de la Entidad Local. Hasta el 20 de septiembre de 2013 el Interventor comunicará al Ministerio de Hacienda y Función Pública, por vía telemática y con firma electrónica, una relación completa certificada de las facturas, que cumpliendo los requisitos pertinentes, hayan sido aceptadas por los proveedores, incluyendo las solicitudes aceptadas de certificados individuales.

A la fecha de elaboración de este Plan, el Interventor comunicó al Ministerio en el plazo establecido, una relación total de **25.063.359,07 €**, incluyéndose en esta cantidad tanto el importe de la relación inicial de 24.937.586,41 € deducidas las 7 facturas pendientes de aceptación (72.603,53 €) y las 10 facturas anuladas (268.274,28 €), lo que hacen un total de 24.596.708,60 € de facturas de aceptación manifestada, como los 11 certificados individuales solicitados en plazo de forma posterior y que cumplen con los requisitos del Real Decreto-ley 8/2013, que ascienden a 466.650,47 €.

Tal y como señala también el artículo 18 del Real Decreto-ley 4/2012, la remisión al Ministerio de la certificación prevista en el artículo 16, implicará para la Entidad Local la elaboración de un plan de ajuste si la entidad local pretendiese formalizar una operación de endeudamiento para financiar las obligaciones de pago abonadas con cargo a la tercera fase del mecanismo regulado en el citado Real Decreto-ley. El Ayuntamiento de Móstoles, en base a este artículo, pretende formalizar la citada operación de endeudamiento y como ya tiene un Plan de Ajuste aprobado en sesión de Pleno de fecha de 28 de marzo de 2012, para el período 2012-2022, debidamente aprobado por el Ministerio, sería de aplicación lo estipulado en el

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

apartado 2 del artículo 18, que señala que “las Entidades Locales que ya contasen con un plan de ajuste previamente aprobado con ocasión de la ejecución de cualquiera de las anteriores fases del mecanismo de pago a proveedores de Entidades Locales y quieran formalizar una nueva operación de endeudamiento, deberán enviar una revisión de su plan de ajuste aprobada por su Pleno antes de la fecha límite prevista en el artículo 18.1.a)”. Según ese apartado, dicho plan se presentará con informe del interventor u órgano de control interno, para su aprobación por el Pleno de la Corporación Local, y deberá remitirse al órgano competente del Ministerio de Hacienda y Función Pública hasta el 27 de septiembre de 2013, por vía telemática y con firma electrónica.

Se establece también que las medidas y proyecciones incluidas en la mencionada revisión del plan de ajuste deberán incorporarse también a la información trimestral adicional o al informe de ejecución del plan de ajuste, según corresponda, que, en cumplimiento del artículo 10 de la Orden HAP 2015/2012, de 1 de octubre, deba remitirse inmediatamente después de la fecha indicada en el artículo 18.1.a).

En cuanto al contenido de la revisión del Plan de Ajuste, se tomará la Plantilla que el Ministerio ha publicado el día 16 de septiembre de 2013 en la Oficina Virtual al efecto, y que recoge únicamente el efecto en gastos e ingresos financieros de la nueva operación de endeudamiento, y las medidas de ajuste adicionales al Plan de Ajuste 2012-2022 anterior, en su caso.

En este contexto, y siguiendo toda la legislación aplicable, se elaboró esta **revisión del Plan de Ajuste inicial para el Ayuntamiento de Móstoles y sus entes dependientes, para los ejercicios 2013-2023**, con la intención de que las medidas adicionales a adoptar permitan que los ingresos corrientes sean suficientes para financiar los gastos corrientes y la amortización de las operaciones de endeudamiento, incluida la que se formalice, durante los ejercicios 2013-2023.

Esta revisión se aprobó en sesión de **Pleno de 26 de septiembre de 2013**, previo informe de intervención u órgano de control interno, y se envió al Ministerio de

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

Hacienda y Función Pública con fecha de 27 de septiembre, tal y como señalaban las normas pertinentes.

El 28 de noviembre de 2013 se acordó en sesión de Pleno la aprobación de las operaciones de endeudamiento por un importe máximo de **25.063.359,07 €**, y en diciembre se aprobó por Junta de Gobierno Local de 3 de diciembre, la adjudicación de las mismas, de acuerdo con las condiciones fijadas por el Ministerio de Hacienda y Función Pública, para el pago de las deudas a proveedores, en el marco del RD-ley 8/2013, de 28 de junio.

2. LEGISLACIÓN APLICABLE Y CONTENIDO MÍNIMO

En el Real Decreto-ley, el 7/2012 de 9 de marzo, por el que se crea el Fondo para la financiación de los pagos a proveedores, ya se señala en el Título III, artículo 10, la obligación de las entidades locales incluidas en el ámbito subjetivo definido en los artículos 111 y 135 del TRLRHL, de presentar al Ministerio de Hacienda y Función Pública, un informe trimestral del Interventor sobre la ejecución de los Planes de ajuste. De dicho informe se deberá dar cuenta al Pleno de la Corporación Local.

Sobre el contenido del citado Informe trimestral, se dice en el RD arriba mencionado, que se determinará reglamentariamente, tal y como se ha hecho, con la publicación de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

El apartado 3 del artículo 10 de esta Orden detalla el contenido mínimo del Informe trimestral, que la corporación local incluida en el ámbito subjetivo de los artículos 111 y 135 del TRLRHL, deberán presentar antes del día 15 del primer mes de cada trimestre (excepcionalmente, en este primer trimestre de realización del informe, se ha ampliado el plazo por parte del Ministerio al 23 de octubre), y que es el siguiente:

- a) *"Resumen trimestral del estado de ejecución del presupuesto. Si se trata de corporaciones locales incluidas en el ámbito subjetivo de los artículos 111 y 135 del TRLRHL también se incluirá información referida a la previsión de liquidación del ejercicio, considerando la ejecución trimestral acumulada.*
- b) *Ejecución de las medidas de ingresos y gastos previstas en el Plan y, en su caso, de las medidas adicionales adoptadas.*
- c) *Comparación de los detalles informativos anteriores con las previsiones contenidas en el Plan para este año y explicación, en su caso, de las desviaciones".*

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

De igual forma, el apartado 1 del mismo artículo arriba citado también amplía el contenido de este informe, añadiendo que la Administración que cuente con un Plan de ajuste, durante su vigencia, y con periodicidad trimestral, en el caso de corporación local, deberán enviar también la siguiente información:

“a) Avals públicos recibidos y operaciones o líneas de crédito contratadas identificando la entidad, total del crédito disponible y el crédito dispuesto.

b) Deuda comercial contraída clasificada por su antigüedad y su vencimiento. Igualmente, se incluirá información de los contratos suscritos con entidades de crédito para facilitar el pago a proveedores.

c) Operaciones con derivados.

d) Cualquier otro pasivo contingente.

e) Análisis de las desviaciones producidas en el calendario de ejecución o en las medidas del plan de ajuste”.

3. INFORME EJECUCIÓN PLAN DE AJUSTE 2012-2022 y REVISIÓN 2013:
CUARTO TRIMESTRE DEL 2017

Tal y como figura en la página web del Ministerio de Hacienda y Función Pública, la información solicitada en relación con los informes trimestrales sobre ejecución del Plan de Ajuste para el **CUARTO trimestre del ejercicio 2017 y las proyecciones anuales estimadas** es la que a continuación aparece:

INFORME EJECUCIÓN PLAN DE AJUSTE 2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

2017

En miles de euros

INGRESOS	Datos de liquidación ejercicio 2016	Datos del Plan de Ajuste	Presupuesto 2017 (Prev. Inicial+ modificaciones)	Desviación del plan/presupuesto	Ejecución trimestral realizada de derechos reconocidos netos (datos acumulados)				Proyección anual 2017 estimada	Desviación proyección anual/plan de ajuste
					1 trimestre	2 trimestre	3 trimestre	4 trimestre		
Ingresos corrientes	150.244,97	173.958,63	175.551,07	0,92	18.459,12	99.562,97	131.447,95	170.880,69	170.880,69	-1,77%
Ingresos de capital	603,28	6.301,43	8.657,61	37,39	0,00	860,15	1.443,90	1.448,69	1.448,69	-77,01%
Ingresos no financieros	150.848,25	180.260,06	184.208,68	2,19	18.459,12	100.423,13	132.891,84	172.329,38	172.329,38	-4,40%
Ingresos financieros	1.416,03	500,00	12.916,10	2.483,22	12.773,36	12.916,00	12.916,00	12.773,90	12.773,90	2454,78%
Ingresos totales	152.264,28	180.760,06	197.124,78	9,05	31.232,47	113.339,13	145.807,84	185.103,29	185.103,29	2,40%

GASTOS	Datos de liquidación ejercicio 2016	Datos del Plan de Ajuste	Presupuesto 2017 (Creditos iniciaes+ modificaciones)	Desviación del plan/presupuesto	Ejecución trimestral realizada de obligaciones reconocidas netos (datos acumulados)				Proyección anual 2017 estimada	Desviación proyección anual/plan de ajuste
					1 trimestre	2 trimestre	3 trimestre	4 trimestre		
Gastos corrientes	125.953,82	160.148,83	148.559,32	-7,24	25.175,57	64.042,10	94.286,26	140.461,12	140.461,12	-12,29%
Gastos de capital	5.204,05	12.220,97	34.744,93	184,31	1.491,99	15.175,32	15.471,38	18.579,62	18.579,62	52,03%
Gastos no financieros	131.157,87	172.369,80	183.304,25	6,34	26.667,56	79.217,42	109.757,64	159.040,75	159.040,75	-7,73%
Gastos financieros	13.852,24	13.750,65	13.768,52	0,13	1.560,35	3.876,80	8.131,70	13.423,80	13.423,80	-2,38%
Gastos totales	145.010,11	186.120,45	197.072,77	5,88	28.227,91	83.094,23	117.889,34	172.464,55	172.464,55	-7,34%
Saldo obligaciones pendientes de aplicar al Ppto al 31/12	36.591,63	0,00		0,00	34.190,52	20.090,30	20.090,30	22.278,69	22.278,69	
Periodo medio de pago a proveedores		30			28,47	27,36	21,87	20,98	20,98	-30,07%
Gasto corriente financiado con remanente de tesorería (afectado y/o gastos generales):										

(*): PHP trimestral medio calculado según RD 635/2014

**INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023**

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

ENDEUDAMIENTO

	Ejecución trimestral realizada (acumulada)							Desviación estimación anual/plan de ajuste
	Datos del Plan de Ajuste	Deuda viva a 1/1/2017	1 trimestre (a 31/03/2017)	2 trimestre (a 30/06/2017)	3 trimestre (a 30/09/2017)	4 trimestre (a 31/12/2017)	Proyección anual estimada a 31/12/2017	
Deuda viva								
Deuda viva	43.768,06	91.952,74	97.924,92	108.630,88	90.113,48	94.803,58	94.803,78	116,60
A corto plazo (operaciones de tesorería):	0,00	3.005,93	12.367,16	15.128,15	0,00	8.079,35	8.079,35	
A largo plazo	43.768,06	88.946,81	85.557,76	93.502,53	90.113,48	86.724,23	86.724,43	98,15
- Operaciones endeudamiento FF.PP	15.979,89	55.764,44	53.930,19	63.429,76	61.595,51	59.761,06	59.761,26	273,98
- Resto operaciones endeudamiento a l.p.	27.788,17	33.182,37	31.627,57	30.072,77	28.517,97	26.963,17	26.963,17	-2,97
				Ejecución trimestral realizada (acumulada)				
	Datos del Plan de Ajuste	Datos del Presupuesto (Prev. Inicial + modificaciones)	Desviación del plan/presupuesto	1 trimestre (a 31/03/2017)	2 trimestre (a 30/06/2017)	3 trimestre (a 30/09/2017)	4 trimestre (a 31/12/2017)	Desviación estimación anual/plan de ajuste
Anualidades operaciones endeudamiento a largo plazo								
Anualidades operaciones endeudamiento a largo plazo	17.536,53	14.431,79	-17,70	3.605,36	7.204,12	10.795,55	14.466,85	-17,50
Cuota total de amortización del principal:	13.750,64	13.553,85	-1.431	3.389,05	6.778,10	10.167,14	13.556,19	-1,41
- Operaciones endeudamiento FF.PP	7.591,19	7.336,99	-3,35	1.834,25	3.668,50	5.502,74	7.336,99	-3,35
- Resto operaciones endeudamiento a l.p.	6.159,45	6.216,86	0,93	1.554,80	3.109,60	4.664,40	6.219,20	0,97
Cuota total de intereses:								
Operaciones endeudamiento FF.PP	2.481,53	620,45	-75,00	161,45	316,69	465,90	696,85	-71,92
- Resto operaciones endeudamiento a l.p.	1.304,36	257,49	-80,26	54,86	109,33	162,51	213,81	-83,61

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

MAGNITUDES FINANCIERAS Y PRESUPUESTARIAS

	Datos del Plan de Ajuste	1 trimestre (a 31/03/2017)	2 trimestre (a 30/06/2017)	3 trimestre (a 30/09/2017)	4 trimestre (a 31/12/2017)	Proyección anual estimada a 31/12/2017	Desviación estimación anual/plan de ajuste
Ahorro bruto	14.951,59	-6.716,45	35.520,87	37.161,69	30.419,57	30.419,57	103,45%
Ahorro neto	3.942,99	-10.105,50	28.742,77	26.994,55	16.863,38	16.863,38	327,68%
Ahorro neto después de aplicar remanente tesorería		-10.105,50	28.742,77	26.994,55	16.863,38	16.863,38	
Saldo de operaciones no financieras	9.032,05	-8.208,44	21.205,71	23.134,21	13.288,64	13.288,64	47,13%
Ajustes SEC (en términos de contabilidad nacional)	812,70	3.641,50	3.641,50	3.641,50	11.046,72	11.046,72	1259,26%
Capacidad o necesidad de financiación	9.844,75	-4.566,94	24.847,21	26.775,71	24.335,36	24.335,36	147,19%

INFORME DE SEGUIMIENTO DE REMANENTE DE TESORERÍA (en miles de euros)

	Datos del Plan de Ajuste	Avance	Desviación (%)
Remanente de Tesorería para gastos generales	2.009,57	2.260,00	12,46%
Exceso de financiación afectada			
Saldos de dudoso cobro	3.500,00	64.100,00	1731,43%

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

AJUSTES EN INGRESOS PROPUESTOS EN EL PLAN

Descripción medida de ingresos	Ejecución trimestral realizada (acumulada)					Ajustes acumulados en ejercicios anteriores	Ejecución trimestral realizada (acumulada)				Ajustes acumulados hasta el presente ejercicio	Desviación de la estimación anual/plan de ajuste
	Datos del Plan de Ajuste	1 trimestre	2 trimestre	3 trimestre	4 trimestre		1 trimestre	2 trimestre	3 trimestre	4 trimestre		
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias	3.092,21	19.825,82	0,00	2.475,52	2.569,36	2.904,68	0,00	2.475,52	2.569,36	2.904,68	22.730,50	635,09
Medida 2: Refuerzo de la eficacia de la recaudación ejecutiva y voluntaria (firma de convenios de colaboración con Estado y/o CCAA),	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	
Medida 3: Potenciar la inspección tributaria para descubrir hechos impositivos no gravados.	0,00	3.395,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.395,82	
Medida 4: Correcta financiación de tasas y precios públicos (detallado más adelante)	0,00	0,00									0,00	
Medida 5: Otras medidas por el lado de los ingresos	1.547,22	10.067,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.067,14	550,66
AHORRO TOTAL GENERADO POR LAS MEDIDAS RELATIVAS A ingresos corrientes	3.427,14	20.334,66	0,00	2.475,52	2.569,36	2.904,68	0,00	2.475,52	2.569,36	2.904,68	23.839,34	595,60
AHORRO TOTAL GENERADO POR LAS MEDIDAS relativas a ingresos (A)	4.639,43	33.468,78	0,00	2.475,52	2.569,36	2.904,68	0,00	2.475,52	2.569,36	2.904,68	36.373,46	684,01

**INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023**

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

AJUSTES DE GASTOS PROPUESTOS EN EL PLAN										
Descripción medida de gastos	Datos del Plan de Ajuste	Ajustes acumulados en ejercicios anteriores	Ejecución trimestral realizada (acumulada)					Proyección anual 2017 estimada	Ajustes acumulados hasta el presente ejercicio	Destrucción de la estimación anual/plan de ajuste
			1 trimestre	2 trimestre	3 trimestre	4 trimestre				
Ahorro en capítulo 1 del pto. Consolidado (medidas 1, 2, 3, 4, 5 y 6)	460,70	4.611,24	340,20	589,79	637,69	617,75	617,75	5.228,99	1.035,01	
Ahorro en capítulo 2 del pto. Consolidado (medidas 7, 9, 10, 12, 13, 14 y 15)	0,00	0,00						0,00		
Ahorro en capítulo 4 del pto. Consolidado (medida 8)	0,00	0,00						0,00		
Ahorro en capítulo 6 del pto. Consolidado (medida 11)	0,00	174,00						174,00		
Ahorro en otras medidas de gasto (medida 16)	0,00	2.707,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.707,46		
De ellas (medida 16) otras medidas de gasto corriente	0,00	0,00					0,00	0,00		
De ellas (medida 16) otras medidas de gasto no corriente	0,00	0,00						0,00		
AHORRO TOTAL GENERADO POR LAS MEDIDAS RELATIVAS A gastos corrientes	460,70	7.492,70	340,20	589,79	637,69	617,75	617,75	8.110,45	1.660,46	
AHORRO TOTAL GENERADO POR LAS MEDIDAS relativas a gastos (8)	460,70	7.492,70	340,20	589,79	637,69	617,75	617,75	8.110,45	1.660,46	

3.1. Datos del Presupuesto inicial y modificaciones, de ejecución a 31/12/2017 (4º trimestre) y previsiones al cierre del ejercicio 2017

En cuanto a los datos del presupuesto inicial y sus modificaciones y de ejecución a fecha de 31/12/2017, proceden directamente de los estados de ejecución del Ayuntamiento y de cada uno de los entes dependientes incluidos en el ámbito subjetivo del Plan de Ajuste 2012-2022 y de su revisión posterior (Gerencia de Urbanismo, Patronato de Escuelas Infantiles y Móstoles Desarrollo Promoción Económica SA) en la citada fecha, debidamente consolidados (Anexo I).

En relación con las estimaciones al cierre del ejercicio 2017, partiendo también de los mismos estados de ejecución, se han realizado toda una serie de cálculos para poder prever por capítulos las cifras con las que se cerrará el ejercicio 2017. Para realizar tales previsiones se ha tomado como referencia tanto la elaboración del Plan Presupuestario 2017-2020 (aprobado en sesión de Junta de Gobierno Local de 13 de marzo de 2017 y posterior dación de cuenta en Pleno de 23 de marzo de 2017 y enviado al Ministerio de Hacienda y Función Pública), Las Líneas Fundamentales del Presupuesto del 2018 (aprobadas por Decreto del Concejal de Hacienda y Patrimonio de 13 de septiembre de 2017, ratificadas en sesión de Junta de Gobierno Local de 25 de septiembre de 2017 y posterior dación de cuenta en Pleno de 26 de octubre de 2017 y enviado al Ministerio de Hacienda y Función Pública), como la media del porcentaje de ejecución de los ejercicios 2015 y 2016 de cada uno de los capítulos de gastos e ingresos, y las cifras que se prevén en el Plan Económico-Financiero 2017-2018 fruto de la Liquidación del Presupuesto del 2016, aprobado inicialmente en sesión de Pleno de 25 de mayo de 2017 y de forma definitiva por Resolución de la Secretaría General de Financiación Autonómica y Local de 12 de junio de 2017.

Tal y como nos ha indicado el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, a través de una consulta realizada al efecto en el ejercicio pasado, en la información facilitada en este cuarto trimestre del ejercicio 2017 a través de la Oficina Virtual, el importe de la ejecución trimestral de derechos y obligaciones reconocidas netas (datos acumulados) en el 4º trimestre es el mismo que la proyección anual

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

estimada para el cierre o liquidación del 2017, y es por eso, que ambos importes coinciden numéricamente.

3.2. Medidas de ingresos

Tal y como señalaba el RD Ley 8/2013 en su artículo 18, las medidas y proyecciones incluidas en la mencionada revisión del plan de ajuste deberán incorporarse también a la información trimestral adicional o al informe de ejecución del plan de ajuste, según corresponda, que, en cumplimiento del artículo 10 de la Orden HAP 2015/2012, de 1 de octubre, deba remitirse inmediatamente después de la fecha indicada en el artículo 18.1.a), esto es, a partir del 31 de octubre. Es por ello, que se incluirán aquí tales medidas adicionales.

En relación con las medidas de ingresos del ejercicio 2017, a la fecha de realización de este informe, la información disponible es la siguiente:

3.2.1.- Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias

Tanto en el Plan de Ajuste 2012-2022 como en su posterior revisión de 2013, en esta medida se incluyó una estimación de incremento de **3.092.212,17 €** en el Impuesto sobre Bienes Inmuebles, fruto de la revisión catastral del 2011 del Ayuntamiento de Móstoles.

A la fecha de elaboración de este informe, 31/12/2017, ya se ha reconocido el importe correspondiente al IBI del ejercicio 2017, 44.276.645,54 €. Debido a que en el ejercicio 2017 se mantienen los tipos de gravamen bajados en el ejercicio 2016 a un 0,64 %, la medida de 3.092.212,17 € se ha cumplido, a la fecha de elaboración de este informe, por importe de 2.904.679,64 €, cumpliéndose en un 94%.

3.2.2.- Otras medidas por el lado de los ingresos

3.2.2.1.- Cobro de las empresas municipales del importe correspondiente al préstamo (intereses y principal) de la relación de obligaciones pendientes de pago enviada al Ministerio en base al RD-ley 4/2012.

En relación con la parte de la deuda y los intereses correspondientes a las Empresas Municipales que no forman parte del ámbito de consolidación a nivel de estabilidad presupuestaria, que son el Instituto Municipal del Suelo (IMS), al no

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

introducir sus datos en el primer apartado relativo a la situación actual y previsiones, pero sin embargo, tener que incluir, tal y como así establece el RD-ley 4/2012 y, por tanto, asumir el Ayuntamiento, tanto la parte del principal como los intereses correspondientes al importe total de sus obligaciones de pago certificadas con fecha anterior al 15 de marzo de 2012, que ascienden a un total de 10.084.213,66 €.

A la fecha de elaboración de este informe, 31/12/2017, el IMS no ha tenido que hacer frente al pago de intereses ni de principal correspondientes al ejercicio 2015, pero sí tiene pendiente todavía deuda de ejercicios anteriores y una parte del 2017. En concreto, el Ayuntamiento no ha recibido el importe correspondiente a la amortización del principal desde el 01/12/2014, que asciende a 2.836.184,83 €. En cuanto a los intereses del préstamo, no ha recibido importe alguno desde el 28/02/2014, ascendiendo a la deuda a 746.765,52 €. El total de la deuda a 31/12/2017 por tanto, asciende a **3.582.950,35 €**.

3.3. Medidas de gastos

En cuando a las medidas de gastos del ejercicio 2017, la información disponible a esta fecha es la siguiente:

3.3.1.- Reducción de costes de personal (Capítulo I)

En el capítulo 1. Gastos de Personal se incluyó en el Plan de Ajuste una reducción para el ejercicio 2017 de **460.699,43 €**, en concepto de jubilaciones que no se van a cubrir. Según nos informa la Concejalía de Recursos Humanos, a fecha de 31/12/2017 el ahorro por este concepto es de **617.749,49 €**, superándose en casi un 35% la medida a la fecha de elaboración de este informe.

3.3. Otra información adicional

Respecto a la información que detalla el apartado 1 del citado artículo 10 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, en el Ayuntamiento de Móstoles, a la fecha de elaboración del presente informe, se dispone de lo siguiente:

a) Avales públicos recibidos y operaciones o líneas de crédito contratadas identificando la entidad, total del crédito disponible y el crédito dispuesto.

No existen avales públicos recibidos.

El Anexo II recoge las líneas de crédito contratadas en el ejercicio 2017 con la identificación arriba detallada.

b) Deuda comercial contraída clasificada por su antigüedad y su vencimiento. Igualmente, se incluirá información de los contratos suscritos con entidades de crédito para facilitar el pago a proveedores.

b.1) Deuda comercial contraída clasificada por su antigüedad y su vencimiento.

En cuanto a la deuda comercial del Ayuntamiento de Móstoles y sus entes dependientes a fecha de 31/12/2017, se han incluido los datos en la aplicación, que coinciden con el borrador del informe trimestral que se envía en el marco de la Ley 15/2012, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, cuya responsabilidad es del Tesorero General, siguiendo para su elaboración los criterios de dicho departamento, como por ejemplo, la no inclusión de aquellas facturas que se están pagando a través de *confirming*.

b.2) Información de los contratos suscritos con entidades de crédito para facilitar el pago a proveedores.

Respecto a esto, en Anexo III se adjunta la información sobre los contratos suscritos por un importe total de **39.390.541,18 €**, entre el 21 y el 23 de mayo de 2012, al amparo del RD 4/2012.

De igual forma, se incluyen también los contratos suscritos por un importe total de **25.063.359,07 €**, entre el 3 y el 6 de diciembre de 2013, al amparo del RD-ley 8/2013.

c) Operaciones con derivados. No existe operación alguna.

d) Cualquier otro pasivo contingente.

4. CONCLUSIONES

En términos generales, puede concluirse que a la fecha de elaboración de este informe, con los datos ejecutados y consolidados hasta el 31/12/2017 y la previsión estimada al cierre del ejercicio, se deduciría para el cierre del 2017, unos resultados en las magnitudes económicas y presupuestarias bastante mejores a los del ejercicio 2016, un **ahorro neto positivo de casi 17 millones de euros, una capacidad de financiación antes de ajustes SEC 2010 de 13 millones de euros** (si a esta cantidad le deducimos los ajustes SEC 2010 estimados para el 2017, que ascienden a unos 11 millones de euros positivos, la capacidad de financiación después de ajustes SEC 95 quedaría previsionalmente en **24,3 millones de euros**) y un **ahorro bruto de 30 millones de euros**.

En cuanto al Remanente de Tesorería, se ha tomado el importe que se deduce de la información introducida en la Oficina Virtual en este cuarto trimestre, correspondiente a la ejecución presupuestaria, tanto del Ayuntamiento como de los dos organismos autónomos dependientes, esto es, de forma consolidada. De cualquier forma, la estimación del cálculo del Remanente de Tesorería al cierre del 2017, dado que se trata de una magnitud de flujo, en el que la complejidad del mismo deriva en que en la misma influyen magnitudes de carácter muy diverso. Del carácter estimativo en las magnitudes de los fondos líquidos de tesorería, de los derechos pendientes de cobro, de las obligaciones reconocidas pendientes de pago, así como de los cobros y pagos pendientes de aplicación, y de los saldos de dudoso cobro, supone un aproximación muy sesgada, a fecha de hoy, de lo que puede realmente suponer con el cierre definitivo del 2017, tanto en negativo como en positivo, de tal manera que la cifra inicialmente estimada, calculada conforme a la ICAL, podría sufrir variaciones significativas.

Sin embargo, la cifra del Remanente de Tesorería para gastos generales ajustado (que sería el remanente para gastos generales deduciendo el saldo de las obligaciones pendientes de aplicar al presupuesto al final de período y el saldo de acreedores por devolución de ingresos), cuyos datos se piden en la Oficina Virtual del Ministerio, aunque no sea conforme a la ICAL, será de nuevo negativa en este ejercicio

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

2017. La razón está en la decisión tomada por la Corporación municipal de hacer frente a los compromisos de pago existentes en relación con las sentencias de expropiaciones del PP10, todo ello en cumplimiento de los acuerdos de la Comisión técnica que se formó para dar cumplimiento a los fallos por expropiaciones forzosas realizadas en el PP 10, por un importe de 36 millones de euros en el ejercicio anterior, 2016.

Hasta este momento, esas deudas figuraban como provisiones en el balance del IMS, S.A., empresa de mercado 100% de capital municipal. En base a esa decisión, naturalmente la situación económico-financiera varió completamente respecto a los escenarios que se manejaban a principios de año, y se incurrió en **necesidad de financiación e incumplimiento de la regla de gasto** en la liquidación del presupuesto del ejercicio 2016, con la consecuencia inmediata de tener que aprobar y cumplir un Plan Económico Financiero en junio de 2017, para los ejercicios 2017 y 2018.

Si comparamos estos resultados, aunque sean previsionales, con lo establecido en el Plan Económico-Financiero 2017-2018 aprobado por el Ministerio el 12 de junio de 2017 del Ayuntamiento de Móstoles y sus entes dependientes, podemos deducir que se cumplen sobradamente los objetivos del citado Plan para el cierre del 2017, tanto en relación con las magnitudes económicas y financieras de estabilidad presupuestaria como del cumplimiento de la regla de gasto y de la medida inicialmente establecida.

Igualmente, si comparamos esta previsión al cierre del ejercicio 2017 con los datos aprobados en el Plan de Ajuste 2012-2022 del Ayuntamiento de Móstoles y su posterior revisión en 2013, se deduce lo siguiente: en primer lugar, los ingresos corrientes estarían en casi un 2% por debajo de lo previsto, con casi un 2,5% en los ingresos totales. Ahora bien, esta disminución de los ingresos queda compensada porque el gasto realizado estaría también bastante por debajo de lo previsto en el Plan de Ajuste. Así, en los gastos corrientes se gastaría un 12% menos de lo previsto y también un 7% en el total de los gastos. De esto se deriva que el ahorro bruto se estima para el cierre del ejercicio 2017 en casi un 100% mejor de lo previsto en el plan

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE
2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

de ajuste, el ahorro neto casi un 300% por encima de las previsiones del plan de ajuste y un 147% por encima en la capacidad de financiación después de ajustes SEC 2010.

En relación con las medidas del lado de los ingresos y de los gastos propuestas en el Plan de Ajuste, podemos concluir que la mayor parte de ellas ya están ejecutadas en parte o en su totalidad, a excepción del tema del IMS.

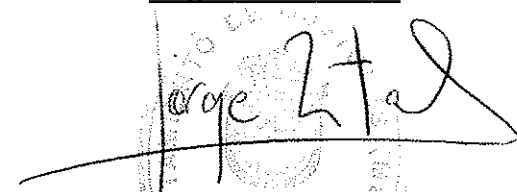
Por último, con fecha de 8 de enero de 2018, se recibe por parte del Ministerio de Hacienda y Función Pública, un requerimiento en relación con el incumplimiento del Plan de Ajuste 2012-2022, debido al Remanente negativo de tesorería (tanto el de gastos generales como el ajustado) derivado de la liquidación del cierre del 2016.

Según los datos presentados para este cuarto informe trimestral de seguimiento del plan de ajuste para el cierre del 2017, no existirán desviaciones negativas entre las magnitudes resultantes de la ejecución presupuestaria de 2017 y los compromisos adquiridos por la Corporación Local para ese período en el plan de ajuste en vigor (a excepción del remanente de tesorería para gastos generales ajustado), lo que naturalmente se comprobará de forma definitiva cuando se liquide el presupuesto del ejercicio 2017, tal y como se ha indicado ya a lo largo de todo el informe.

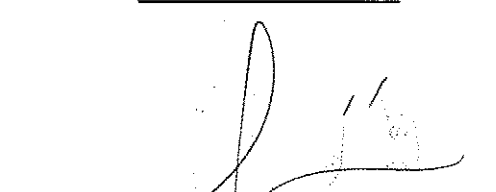
Es cuanto cabe informar al respecto.

En Móstoles, a 26 de enero de 2018

Jorge Zurita Salazar


Dtor. Gnral. de Contabilidad y Presupuestos
Por suplencia temporal

María García Arrieta


Coordinadora General de Hacienda

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE 2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

ANEXO I: ESTADO DE EJECUCIÓN AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES Y ENTES DEPENDIENTES (31/12/2017)

LIQUIDACION POR CAPITULOS 2017 Ayuntamiento. EE.II. GMU Y EMPESA

31/12/2017

En miles de €

INGRESOS	2017 CONSOLIDADO									
	LIQUID. AYTO	LIQUID. EEII	LIQUID. GMU	LIQUID. EMPRESA	TOTAL 2017	DRN (31/12/2017)	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIONES	PREVISIONES DEFINITIVAS	PREVISIÓN CIERRE
CAPITULOS	DRN	DRN	DRN	DRN	DRN	DRN	DRN	DRN	DRN	DRN
1.- Impuestos directos	72.448.140				72.448.140	72.448	76.820		76.820	75.668
2.- Impuestos indirectos	7.306.166				7.306.166	7.306	10.393		10.393	8.256
3.- Tasas y otros ingresos	13.225.118	790.277	16.957	192.997	14.225.349	14.225	18.191	1.219	19.410	15.798
4.- Transferencias corrientes	57.643.774	3.162.343	3.275.000	3.196.411	67.277.528	67.278	66.299	1	66.300	68.346
5.- Ingresos Patrimoniales	1.831.991	0			1.831.991	1.832	2.628		2.628	2.812
CORRIENTES	152.455.188	3.952.620	3.291.957	3.389.408	163.089.174	163.089	174.332	1.220	175.551	170.881
6.- Enajenación de inversiones reales	860.134				860.134	860	5.460	638	6.118	860
7.- Transferencias de Capital	588.543		0		588.543	589	1.339	1.201	2.540	589
TOTAL INGRESOS CAPITAL	1.448.697	0	0	0	1.448.697	1.449	6.799	1.859	8.658	1.449
TOTAL NO FINANCIEROS	153.903.885	3.952.620	3.291.957	3.389.408	164.537.871	164.538	181.130	3.078	184.209	172.329
8.- Activos Financieros	1.429.633	5.417	4.487		1.439.537	1.440	1.458	0	1.458	1.440
9.- Pasivos Financieros	11.333.820				11.333.820	11.334	11.458	0	11.458	11.440
TOTAL FINANCIEROS	12.763.453	5.417	4.487		12.773.357	12.773	12.916	0	12.916	12.774
SUMA TOTAL:	166.667.339	3.958.037	3.296.444	3.389.408	177.311.228	177.311	194.047	3.078	197.125	185.103

En miles de €

GASTOS	2017 CONSOLIDADO									
	LIQUID. AYTO	LIQUID. EEII	LIQUID. GMU	LIQUID. EMPRESA	TOTAL 2017	ORN (31/12/2017)	CRÉDITOS INICIALES	MODIFICACIONES	CRÉDITOS DEFINITIVOS	PREVISIÓN CIERRE
CAPITULOS	ORN	ORN	ORN	ORN	ORN					
1.- Gastos de personal	57.869.551	2.874.274	2.658.340	1.622.092	65.024.257	65.024	65.741	713	66.454	65.024
2.- Gastos en bienes corrientes y servicios	48.858.720	686.147	145.417	1.575.169	51.265.453	51.265	61.502	988	62.490	59.320
3.- Gastos financieros	953.197	0	0	8.532	961.729	962	2.340	-100	1.117	1.117
4.- Transferencias corrientes	14.044.243	0	0	0	14.044.243	14.044	15.627	71	15.698	15.000
5.- Fondo de contingencia	0	0	0	0	0	0	1.730	0	1.678	0
TOTAL GASTOS CORRIENTES	121.725.712	3.560.421	2.803.757	3.205.793	131.295.683	131.296	146.940	1.671	148.559	140.461
6.- Inversiones Reales	16.365.037	17.623	5.061	0	16.387.721	16.388	29.757	1.557	31.314	17.080
7.- Transferencias de capital	0	0	0	0	0	0	3.431	0	3.431	1.800
TOTAL GASTOS CAPITAL	16.365.037	17.623	5.061	0	16.387.721	16.388	33.188	1.557	34.745	18.580
TOTAL NO FINANCIEROS	138.090.749	3.578.044	2.808.819	3.205.793	147.683.404	147.683	180.128	3.228	183.304	159.041
8.- Activos financieros	166.100	4.800	3.000	0	173.900	174	198	0	198	174
9.- Pasivos financieros	12.262.810	0	0	0	12.262.810	12.263	13.721	-150	13.571	13.250
TOTAL FINANCIEROS	12.428.910	4.800	3.000	0	12.436.710	12.437	13.919	-150	13.769	13.424
SUMA TOTAL:	150.519.659	3.582.844	2.811.819	3.205.793	160.120.114	160.120	194.047	3.078	197.125	172.465

ENERO 2018

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

ANEXO II: OPERACIONES DE CRÉDITO AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES (31-12-2017)

AYUNTAMIENTO DE
MÓSTOLES

ESTADO DE LA DEUDA
PRIMERA PARTE. CAPITAL
A. DEUDA EN CIRCULACIÓN

Cuenta 170/179 Préstamos fuera del sector público

4TT EJERCICIO 2017

IDENTIFICACION DE LA DEUDA	Nº PREST.	IMPORTE PRESTAMO	EN CIRCULACION AL COMIENZO DEL 4TT/2017	EMISIONES	TOTAL CARGO AL FINAL 4TT/2017	AMORTIZAC. 4TT/2017	INTERESES 4TT/2017	EN CIRCULACION AL FINAL 4TT/2017	ESTIMACIÓN DEUDA VIVA A 31/12/2017 SEGUN CUADRO PRESTAMOS
B.B.V.A. - REF. (62)	170-031	22.279.794,32	5.918.070,67	0,00	5.918.070,67	144.386,15	0,00	5.773.684,52	5.569.949,00
B.C.L. - REF. (42)	170-032	9.240.713,62	2.454.564,57	0,00	2.454.564,57	348.121,78	0,00	2.106.442,79	2.310.178,00
CAJA MADRID 2003 (41)	170-027	7.564.500,00	727.355,45	0,00	727.355,45	145.471,16	0,00	581.884,29	581.884,00
CAJA MADRID 2004 (44)	170-037	14.000.000,00	3.499.999,28	0,00	3.499.999,28	233.333,34	0,00	3.266.665,94	3.266.666,00
CAJA CATALUÑA - REF (66)	170-034	2.028.415,88	42.258,65	0,00	42.258,65	42.258,63	0,00	0,02	0,00
SANTANDER - REF (51)	170-036	11.041.628,44	1.153.092,36	0,00	1.153.092,36	230.618,47	0,00	922.473,89	924.812,00
CAJA MADRID 2007 (74)	170-039	5.900.000,00	3.146.666,06	0,00	3.146.666,06	98.333,76	0,00	3.048.332,30	3.048.333,00
DEXIA SABADELL 05/08 (78)	170-040	9.042.590,00	5.274.844,25	0,00	5.274.844,25	150.709,83	0,00	5.124.134,42	5.124.134,00
CAJA MADRID 2009	170-044	5.003.373,50	3.252.192,74	0,00	3.252.192,74	83.389,56	8.675,78	3.168.803,18	3.168.803,00
BBVA 2009	170-041	5.003.373,50	3.048.930,38	0,00	3.048.930,38	78.177,71	42.619,82	2.970.752,67	2.970.753,00
BANKINTER (B-69)ICO (RD LEY 17/14)	170-053	6.507.506,84	6.507.506,84	0,00	6.507.506,84	0,00	85.267,02	6.507.506,84	6.507.506,84
IBERCAJA (B-76) FIE 2017 (RD LEY 17/14)	170-054	11.333.820,33	11.333.820,33	0,00	11.333.820,33	0,00	0,00	11.333.820,33	11.333.820,33
LA CAIXA (Linea ICO 2013) (95)	170-051	8.354.453,03	6.526.916,41	0,00	6.526.916,41	261.076,66	21.567,79	6.265.839,75	6.265.840,00
POPULAR (Linea ICO 2013) (96)	170-052	8.354.453,00	6.526.916,38	0,00	6.526.916,38	261.076,66	21.567,79	6.265.839,72	6.265.840,00
SABADELL (Linea ICO 2013) (97)	170-050	8.354.453,04	6.526.916,42	0,00	6.526.916,42	261.076,66	21.567,79	6.265.839,76	6.265.840,00
BBVA (B-01) (RD LEY 4/12)	179-048	15.623,93	11.229,68	0,00	11.229,68	488,25	37,62	10.741,43	10.741,00
CAJAMAR (B-02) (RD LEY 4/12)	179-049	16.038,00	11.527,38	0,00	11.527,38	501,18	38,62	11.026,20	11.026,00
BANKINTER (B-03) (RD LEY 4/12)	179-050	24.791,80	17.819,14	0,00	17.819,14	774,74	59,70	17.044,40	17.044,00
C.A.M. (B-04) (RD LEY 4/2012)	179-051	50.956,62	36.625,02	0,00	36.625,02	1.592,40	122,71	35.032,62	35.033,00
SABADELL (B05) RD LEY 4/12	179-052	136.470,71	98.088,32	0,00	98.088,32	4.264,71	328,63	93.823,61	93.824,00
CATALUÑA-CAIXA B06 RD LEY 4/12	179-053	172.081,97	123.683,93	0,00	123.683,93	5.377,56	414,38	118.306,37	118.306,00
BANESTO B07 RD LEY 4/12	179-054	743.031,91	534.054,25	0,00	534.054,25	23.219,74	1.789,26	510.834,51	510.834,00
LA CAIXA B08 RD LEY 4/12	179-055	4.855.995,82	3.490.246,99	0,00	3.490.246,99	151.749,87	11.693,49	3.338.497,12	3.338.497,00
SANTANDER B09 RD LEY 4/12	179-056	4.950.380,71	3.558.086,20	0,00	3.558.086,20	154.699,39	11.920,77	3.403.386,81	3.403.387,00

ENERO 2018

INFORME EJECUCIÓN TRIMESTRAL PLAN DE AJUSTE 2012-2022 Y REVISIÓN PLAN DE AJUSTE 2013-2023

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

IDENTIFICACION DE LA DEUDA	Nº PREST.	IMPORTE PRESTAMO	EN CIRCULACION AL COMIENZO DEL 4TT/2017	EMISIONES	TOTAL CARGO AL FINAL 4TT/2017	AMORTIZAC. 4TT/2017	INTERESES 4TT/2017	EN CIRCULACION AL FINAL 4TT/2017	ESTIMACIÓN DEUDA VIVA A 31/12/2017 SEGUN CUADRO PRESTAMOS
BANKIA B10 RD LEY 4/12	179-057	6.233.898,53	4.480.614,56	0,00	4.480.614,56	194.809,33	15.011,55	4.285.805,23	4.285.805,00
POPULAR B11 RD LEY 4/12	179-058	22.191.271,18	11.811.460,66	0,00	11.811.460,66	513.541,77	39.572,33	11.297.918,89	11.297.919,00
SANTANDER O.T. 2016 (18-03-16) 3 MILL.	OT						0,00		
C.RURAL JAEN O.T. 2016 (21-03-16) 4 MILL.	OT						0,00		
LA CAIXA O.T. 2016 (18-03-16) 1,5 MILL.	OT						0,00		
CAJA ESPAÑA O.T. 2016 (18-03-16) 1,5 MILL.	OT						0,00		
C.RURAL JAEN O.T. 2016 (23-09-16) 4 MILL.	OT						0,00		
CAIXABANK O.T. 2016 (23-09-16) 8 MILL.	OT						0,00		
C.RURAL JAEN O.T. 2017 (24-03-17) 4 MILL.	OT						33,20		
SANTANDER O.T. 2017 (24-03-17) 2 MILL.	OT						0,00		
C.RURAL JAEN O.T. 2017 (03-10-17) 3 MILL.	OT						155,01		
C.RURAL JAEN O.T. 2017 (03-10-17) 3 MILL.	OT						0,00		
C. ESPAÑA O.T. (03-10-17) 6 MILL.	OT						164,55		
CAJAMAR O.T. 2017 (03-10-17) 2 MILL.	OT						0,00		
TOTALES		173.399.616,68	90.113.486,92	0,00	90.113.486,92	3.389.049,31	282.607,81	86.724.437,61	86.726.775,17

ANEXO III:

OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO SEGÚN RD LEY 4/2012 PAGO A PROVEEDORES

ENTIDAD	IMPORTE	CUOTAS	TIPO DE INTERÉS	FECHA DE FIRMA	PLAZO AMORTIZACIÓN/ PERIODO DE CARENCIA
BANCO POPULAR	22.191.271,18	TRIMESTRALES	Variable Euribor 3 meses incrementado con un diferencial (*)	22-MAYO-2012	10 AÑOS/2 AÑOS 2022
GRUPO SANTANDER	4.950.380,71	TRIMESTRALES	Variable Euribor 3 meses incrementado con un diferencial (*)	22-MAYO-2012	10 AÑOS/2 AÑOS 2022
BANESTO	743.031,91	TRIMESTRALES	Variable Euribor 3 meses incrementado con un diferencial (*)	23-MAYO-2012	10 AÑOS/2 AÑOS 2022
BBVA	15.623,93	TRIMESTRALES	Variable Euribor 3 meses incrementado con un diferencial (*)	23-MAYO-2012	10 AÑOS/2 AÑOS 2022
CAM	50.956,62	TRIMESTRALES	Variable Euribor 3 meses incrementado con un diferencial (*)	21-MAYO-2012	10 AÑOS/2 AÑOS 2022
BANKINTER	24.791,80	TRIMESTRALES	Variable Euribor 3 meses incrementado con un diferencial (*)	22-MAYO-2012	10 AÑOS/2 AÑOS 2022

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

ENTIDAD	IMPORTE	CUOTAS	TIPO DE INTERÉS	FECHA DE FIRMA	PLAZO AMORTIZACIÓN/ PERIODO DE CARENCIA
SABADELL	136.470,71	TRIMESTRALES	Variable Euribor 3 meses incrementado con un diferencial (*)	22-MAYO-2012	10 AÑOS/2 AÑOS 2022
BANKIA	6.233.898,53	TRIMESTRALES	Variable Euribor 3 meses incrementado con un diferencial (*)	23-MAYO-2012	10 AÑOS/2 AÑOS 2022
CATALUNYA CAIXA	172.081,97	TRIMESTRALES	Variable Euribor 3 meses incrementado con un diferencial (*)	23-MAYO-2012	10 AÑOS/2 AÑOS 2022
LA CAIXA	4.855.995,82	TRIMESTRALES	Variable Euribor 3 meses incrementado con un diferencial (*)	23-MAYO-2012	10 AÑOS/2 AÑOS 2022
CAJAMAR	16.038,00	TRIMESTRALES	Variable Euribor 3 meses incrementado con un diferencial (*)	23-MAYO-2012	10 AÑOS/2 AÑOS 2022
TOTAL	39.390.541,18				

OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO SEGÚN RD LEY 8/2013 PAGO A PROVEEDORES

ENTIDAD	IMPORTE	CUOTAS	TIPO DE INTERÉS	FECHA DE FIRMA	PLAZO AMORTIZACIÓN/ PERIODO DE CARENCIA
BANCO POPULAR	8.354.453,00 €	TRIMESTRALES	3,34 %	3-DICIEMBRE-2013	10 AÑOS/2 AÑOS 2023
BANCO SABADELL	8.354.453,04 €	TRIMESTRALES	3,34 %	4-DICIEMBRE-2013	10 AÑOS/2 AÑOS 2023
LA CAIXA	8.354.453,03 €	TRIMESTRALES	3,34 %	4-DICIEMBRE-2013	10 AÑOS/2 AÑOS 2023
TOTAL	25.063.359,07 €				