

CONCEJALÍA DE
HACIENDA



AYUNTAMIENTO DE
MÓSTOLES

Versión definitiva para aprobación Pleno 25/05/2017

PLAN ECONÓMICO FINANCIERO 2017-2018 AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

INTRODUCCIÓN

La **Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LOEPSF)** establece, para las entidades Locales, la obligación de que la elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos y demás actuaciones que afecten a los gastos o ingresos de los sujetos comprendidos en el ámbito de aplicación de la mencionada normativa, se realizarán en un marco de «*estabilidad presupuestaria*», coherente con la normativa europea.

Se entenderá por estabilidad presupuestaria, la situación de equilibrio o superávit estructural. Conforme establece el artículo 11.3 y 11.4 de la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, las Corporaciones Locales no podrán incurrir en déficit estructural, definido como déficit ajustado del ciclo, neto de medidas excepcionales y temporales, por lo que deberán mantener una posición de equilibrio o superávit presupuestario.

El perímetro de consolidación incluye el sector Administración Pública del Ayuntamiento de Móstoles, que tal y como aparece en el Inventario de Entes Locales del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, está formado por el Ayuntamiento y las entidades dependientes en que: el Ayuntamiento tiene más del 50% del capital, mayoría en derechos de voto, nombra a la mayoría de los integrantes de los órganos de gobierno y/o a la mayoría de los administradores; que se financian mayoritariamente con ingresos de no mercado; y que han sido clasificados como sector Administración Pública por la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE):

Ayuntamiento de Móstoles

Organismos Autónomos Locales:

- Gerencia Municipal de Urbanismo
- Patronato Municipal de Escuelas Infantiles

Sociedades mercantiles y entidades públicas empresariales (participación íntegra del Ayuntamiento):

- Empresa Municipal de Empleo SA (EMPESA)

Fundaciones e Instituciones sin ánimo de lucro (participación íntegra del Ayuntamiento):

- Fundación Móstoles 1808-2008: Actualmente está en proceso de disolución y liquidación. No mantiene actividad, ni personal a su cargo, desde el 31/12/2013, ni tiene ya presupuesto para el ejercicio 2014, 2015, 2016 ni 2017. En consecuencia, no se ha incluido en las previsiones del Económico-Financiero, tal y como quedará indicado en la aplicación informática.

Consortios:

- Consorcio Urbanístico Móstoles Tecnológico (desde el 01/01/2016).

Según establece el artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de Abril, la variación del gasto computable no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del Producto Interior Bruto de medio plazo de la economía española. Se entenderá por gasto computable los empleos no financieros en términos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, excluidos los intereses de la deuda, la parte del gasto financiado con fondos finalistas de la Unión Europea o de otras Administraciones y las transferencias vinculadas a los sistemas de financiación. La tasa de referencia para el cálculo de la regla de gasto será publicada por el Ministerio de Economía y Competitividad, conforme el artículo 12.3 de la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de Abril.

Se deberá cumplir el principio de sostenibilidad financiera, entendido como la capacidad para financiar compromisos de gastos presentes y futuros dentro de los límites de déficit y deuda pública.

De acuerdo a lo establecido en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera en su artículo 21, en caso de incumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, del objetivo de deuda

pública o de la regla de gasto, el Ayuntamiento debe formular un plan económico-financiero que permita en el año en curso y el siguiente el cumplimiento de los objetivos o de la regla de gasto.

Debe tenerse en cuenta que, el artículo 28 de Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de Transparencia, acceso a la Información Pública y Buen Gobierno, establece que, constituye infracción muy grave en materia de gestión presupuestaria:

- La no presentación o la falta de puesta en marcha en plazo del plan económico-financiero o del plan de reequilibrio de conformidad con el artículo 23 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril.
- El incumplimiento de las obligaciones de publicación o de suministro de información previstas en la normativa presupuestaria y económico-financiera, siempre que en este último caso se hubiera formulado requerimiento.
- La falta de justificación de la desviación, o cuando así se le haya requerido la falta de inclusión de nuevas medidas en el plan económico-financiero o en el plan de reequilibrio de acuerdo con el artículo 24.3 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril.
- La no adopción de las medidas previstas en los planes económico-financieros y de reequilibrio, según corresponda, previstos en los artículos 21 y 22 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril.

La elaboración de un Modelo de Plan Económico-financiero, resulta bastante compleja ya que la consecución de los objetivos de estabilidad presupuestaria, de deuda pública o la regla de gasto exigen una evaluación continua y la solución puede variar en función de si nos encontramos en el momento de aprobar el Presupuesto, cuando se modifica o en el momento de la ejecución; así mismo la solución depende de la causa que origine el incumplimiento, de la situación económico-financiera del Ayuntamiento, de la estructura de sus ingresos y gastos.

CONTENIDO Y TRAMITACIÓN DEL PLAN ECONÓMICO FINANCIERO

Con independencia de las causas que hayan originado la inestabilidad, el artículo 21.2 de la LOEPSF, establece el **contenido mínimo** necesario de los Planes Económico-Financieros:

- Causas de incumplimiento del objetivo establecido.
- Previsiones tendenciales de ingresos y gastos.
- Descripción, cuantificación y calendario de aplicación de medidas.
- Previsiones de las variables económicas y presupuestarias de las que parte el plan.
- Un análisis de sensibilidad considerando los diferentes escenarios.

El artículo 9 de la Orden 2105/2012, de 1 de octubre, por las que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la LOEPSF, complementa el contenido mínimo anterior:

- Medidas correctoras aprobadas, cuantificadas y fundamentadas, señalando su fecha de implementación.
- Estimación y justificación de los ajustes de contabilidad nacional y la coherencia con el límite de gasto no financiero.
- Evolución de la deuda, el cumplimiento del límite de deuda, las magnitudes de ahorro bruto y neto, la estimación de los saldos de tesorería, el exceso de financiación afectada y el remanente de tesorería para gastos generales.

Por tanto, aun cuando no exista déficit estructural (motivado por la insuficiente o incorrecta financiación de los gastos corrientes), los planes deberán acomodarse al contenido mínimo legalmente establecido.

Por otra parte, el artículo 116.bis.2 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local introduce también otra serie de medidas, aplicables a aquellas EELL que lo necesiten:

Supresión de las competencias que ejerza la Entidad Local que sean distintas de las propias y de las ejercidas por delegación.

Gestión integrada o coordinada de los servicios obligatorios que presta la Entidad Local para reducir sus costes.

Incremento de ingresos para financiar los servicios obligatorios que presta la Entidad Local.

Racionalización organizativa.

Supresión de entidades de ámbito territorial inferior al municipio que, en el ejercicio presupuestario inmediato anterior, incumplan con el objetivo de estabilidad presupuestaria o con el objetivo de deuda pública o que el período medio de pago a proveedores supere en más de treinta días el plazo máximo previsto en la normativa de morosidad.

Una propuesta de fusión con un municipio colindante de la misma provincia.

No obstante y a pesar de lo establecido en la referida normativa, la estructura que debe contener un Plan Económico Financiero viene determinada por el modelo aprobado y publicado por el Ministerio de Hacienda y Función Pública (PEFEL2¹):

1. CAUSAS, DIAGNÓSTICO Y PREVISIÓN TEMPORAL

1.1 Estabilidad Presupuestaria

1.2 Regla de Gasto

1.3 Sostenibilidad Financiera

1.3.1 Deuda Pública

1.3.2 Deuda Comercial y PMP

2. MEDIDAS: DESCRIPCIÓN, CUANTIFICACIÓN Y CALENDARIO

2.1 Gastos

2.2 Ingresos

¹ A estos efectos, el Ministerio de Hacienda y Función Pública tiene publicado un Manual de la aplicación PEFEL2 sobre el Modelo del Plan Económico Financiero (última actualización, febrero 2017).

2.3 Total de las medidas

3. CONCLUSIÓN Y OBJETIVO

3.1 Estabilidad Presupuestaria

3.2 Regla de Gasto

3.3 Sostenibilidad Financiera

3.3.1 Deuda Pública

3.3.2 Deuda Comercial y PMP

El PEFEL2 es un modelo único y normalizado que permite la elaboración del PEF a partir de la remisión de la información en una aplicación informática habilitada en la propia página web del Ministerio.

Esta aplicación trabaja de forma consolidada, definiendo de manera automática en el momento de la identificación el perímetro de consolidación, lo que supone que la medición de los objetivos se realiza conjuntamente con el grupo sectorizado.

Además determina el horizonte temporal del Plan Económico Financiero, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 18.1 de la LOEPSF, teniendo en cuenta las liquidaciones de los siguientes ejercicios:

n-1: año anterior al ejercicio corriente. Posibilidad de incumplimiento como consecuencia de la liquidación del ejercicio anterior al corriente.

n: año corriente. El incumplimiento de las variables puede tener origen en:

- *Liquidación de n-1.*
- *Aprobación de presupuesto.*
- *Modificaciones presupuestarias.*
- *Otros supuestos (como puede ser las remisiones trimestrales del presupuesto).*

n+1: año siguiente al ejercicio corriente. Estos datos se estimarán con criterios objetivos.

En cuanto a la **tramitación** del PEF, una vez constatado el incumplimiento y elaborado el Plan Económico Financiero, es competencia del Pleno su aprobación. El Plan Económico-financiero será presentado ante el Pleno en el plazo máximo de un mes desde que se constate el incumplimiento.

El plazo máximo para la aprobación del Plan por el Pleno es de dos meses contados desde su presentación y su puesta en marcha no podrá exceder de tres meses desde la constatación del incumplimiento, tal como establece el artículo 23.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

Por último, en el plazo de cinco días naturales desde la aprobación del plan económico-financiero la Corporación Local lo remitirá al Ministerio de Hacienda y Función Pública para su aprobación y/o publicación en su portal web, según corresponda.

Tal y como ha quedado reflejado en los Informes de Intervención y de Estabilidad Presupuestaria de fecha de 29 de marzo de 2017 sobre la Liquidación del ejercicio 2016, *el incumplimiento de la estabilidad presupuestaria (necesidad de financiación) y de la regla de gasto, provoca la necesidad de elaborar y aprobar un Plan económico financiero en aplicación de lo dispuesto en el artículo 21.1 LOEPSF.*

PLAN ECONÓMICO FINANCIERO 2017-2018 AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

Tal y como se ha señalado pasamos a exponer el Plan Económico Financiero que se propone para su aprobación, siguiendo el modelo único y normalizado del Plan Económico-Financiero, PEFEL2, propuesto por el MINHAP en aplicación del artículo 21 de la LOEPSF, con la estructura arriba detallada.

1. CAUSAS, DIAGNÓSTICO Y PREVISIÓN TEMPORAL

En primer lugar, resulta conveniente con carácter previo al estudio de las variables objeto del Plan (estabilidad presupuestaria, regla de gasto y sostenibilidad financiera), incluir en el Plan los Antecedentes y planteamiento del Plan y un análisis de la Estructura económica, por tratarse de información que se considera básica para explicar el motivo del incumplimiento y fundamental para cuantificar, en el siguiente apartado, las medidas a tomar.

Antecedentes y Planteamiento

Respecto a la **estructura socioeconómica** del municipio de Móstoles, se puede afirmar en primer lugar que se trata de un municipio de la Comunidad de Madrid, gran ciudad con una población a 1 de enero de 2016 de 205.614 habitantes. Es el vigésimo séptimo municipio de España y segundo municipio de la región en número de habitantes después de la capital, Madrid; y el tercero, tras Valladolid, de la zona central de España que incluye las comunidades autónomas de Madrid, Castilla-La Mancha, Castilla y León, Extremadura y La Rioja.

La ciudad, que se suscribe a la Ley de Grandes Ciudades, se sitúa a 18 km al suroeste de Madrid, en la parte sur del área metropolitana de esta ciudad. Geográficamente la encontramos en la zona central de la península ibérica y de la Meseta Central, en el valle del río Guadarrama perteneciente a la cuenca del Tajo.

Su cercanía a la capital de España ha propiciado un acusado desarrollo demográfico en el transcurso de las últimas décadas. Móstoles, en cuarenta años, pasó de ser un núcleo rural de casi 4.000 habitantes, a mediados de los años 1960, a una ciudad con más de 200. 000 en los comienzos del siglo XXI, integrada dentro del área metropolitana de Madrid.

Aunque a partir de la década de los 1970 tenía un carácter eminente de ciudad dormitorio, se ha transformado en una Gran Ciudad, Móstoles alberga el campus tecnológico y la sede central de la Universidad Rey Juan Carlos, así como el Aula

Universitaria de la UNED y es uno de los Centros de Exámenes de la Jefatura Provincial de Tráfico. La primera base operativa de las BESCAM (Brigadas Especiales de Seguridad de la Comunidad Autónoma de Madrid) se ubicó también en esta localidad en 2004, tras un convenio suscrito con el gobierno regional.

Tal y como se ha indicado, es un municipio que ha experimentado en los últimos años un crecimiento importante de su población, de un 5,70% respecto al ejercicio 1998, aunque menor que sus municipios vecinos, con porcentajes que rondan el 50% de incremento.

En cuanto al paro, el porcentaje de parados de larga duración sobre el paro registrado aumenta de forma radical en todos los municipios, y Móstoles no es una excepción. Sin embargo, la tasa alcanza en el año 2013 su nivel más elevado en los últimos 11 años, cercano a un 27% y el último dato, el del 2016, muestra una importante disminución de la tasa, cercana a un 20%.

En el aspecto económico, actualmente cuenta con varios e importantes polígonos industriales y un Parque Tecnológico. Los Polígonos más destacados son Arroyomolinos, La Fuensanta, Regordoño, Los Rosales, Las Nieves y Expansión. También existen zonas industriales dispersas: Las Pajarillas, Las Monjas y Móstoles Industrial. En la primera década del siglo XXI comenzó la construcción el polígono industrial de La Fuensanta II.

En casi todos los casos, el tejido industrial está formado por medianas y pequeñas empresas y la actividad económica predominante es la electro-sidero-metalúrgica, pero también son relevantes la industria textil y la papelera.

Móstoles cuenta con una delegación municipal de promoción económica y empleo, cuyo objetivo es facilitar el asentamiento de industrias en el municipio. En este sentido, se considera positivo para el municipio la puesta en funcionamiento de la Universidad Rey Juan Carlos y la implantación del Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico de Repsol. Asimismo, es estratégica la culminación de implantación de empresas en el Parque Tecnológico impulsado por el Consorcio Móstoles Tecnológico. En la actualidad, ya hay empresas punturas y significativas como es el caso de Thyssen Krup, Repsol, General Electric, Martinrea Honsel, etc instaladas en dicho desarrollo. En los próximos años, se contempla vender todo el suelo perteneciente al Consorcio para implantar empresas con un alto valor añadido.

La pequeña y mediana empresa (pyme) es predominante dentro del comercio local: tiendas de barrio, supermercados... Hay una gran superficie: Carrefour, y otras superficies comerciales relevantes del ámbito de la alimentación como Mercadona, Ahorra Más, Lidl y ALDI.

En nuestra ciudad se están implantando franquicias del ámbito de la hostelería que incrementan no sólo los servicios, sino también los ingresos municipales (VIPS, Burger King, etc).

Hoy, debido a su situación geográfica y socioeconómica, la importancia de Móstoles dentro de la Comunidad de Madrid es notoria y se la considera la capital del llamado 'Gran Sur' de Madrid, que concentra más de un millón de habitantes en su conjunto, el área comprendida entre los municipios de Navalcarnero, Alcorcón, Fuentidueña de Tajo y Aranjuez.

Entre las principales infraestructuras del municipio de Móstoles podemos citar:

1.- Servicios de atención sanitaria:

- Diez centros de salud
- Un centro de especialidades
- Dos hospitales pertenecientes a la red del Servicio Madrileño de Salud, Hospital General de Móstoles y Hospital Rey Juan Carlos
- Un Hospital privado: Hospital Puerta del Sur del Grupo HM, con un Centro Integral de Neurociencias (CINAC).
- Un Centro de Atención a Drogodependientes
- Cinco centros municipales de mayores
- Tres residencias para mayores
- Un centro municipal de servicios sociales

2.- Centros docentes:

- Noventa y tres centros no universitarios

- La sede central de la Universidad Rey Juan Carlos, así como los campus de la misma correspondientes a la Escuela Superior de Ciencias Experimentales y Tecnología
- Una sede de la Escuela Oficial de Idiomas
- Una sede de la Universidad de Educación a Distancia
- La Escuela de Hostelería Simone Ortega

3.- Espacios culturales:

- Una Biblioteca Central Municipal y cinco bibliotecas sucursales situadas en centros culturales
- Conservatorio “Rodolfo Halffter”
- Teatro Municipal “El Bosque”
- Cinco centros socioculturales: Villa de Móstoles, El Soto, Caleidoscopio, Joan Miró y Norte-Universidad
- Casa Museo Andrés Torrejón
- Museo de la Ciudad
- Centro Regional de Arte Dos de Mayo
- Dos centros de juventud: Espacio Joven Ribera y Espacio Joven Libertad

4.-Instalaciones deportivas municipales:

- Cinco centros deportivos: Los Rosales, La Loma, Andrés Torrejón, Villafontana y Rafa Martínez.
- Tres pabellones deportivos: Julián Besteiro, Benito Pérez Galdós e I.E.S. Luis Buñuel
- Dos piscinas cubiertas: Las Cumbres y Villafontana.
- Campos Iker Casillas
- Estadio de Fútbol municipal

5.- Transporte público:

- Dos estaciones de tren de cercanías: Móstoles-Central y Móstoles-El Soto
- Cinco estaciones de la línea 12 de Metrosur
- Seis líneas urbanas y treinta y una interurbanas de autobuses
- Trece paradas de taxi con una capacidad total para sesenta y tres Vehículos.

6.- Medio Ambiente:

- Dos puntos limpios: Paseo Arroyomolinos c/v calle Río Guadiana y el Centro Integral de Residuos Especiales, además de diversos puntos limpios móviles.

7.- Otros Servicios:

- Un parque de Bomberos Local
- Siete Juzgados de Primera Instancia
- Seis Juzgados de Instrucción
- Dos Juzgados de lo Social
- Un Juzgado de Violencia contra la Mujer
- Fiscalía
- Registro Civil
- Comisaría del Cuerpo Nacional de Policía
- Intervención de Armas de la Guardia Civil
- Centro Integral de residuos Especiales

8.- Economía:

El ámbito industrial y comercial comprende pequeñas y medianas empresas, contando con varios polígonos industriales: Arroyomolinos, La Fuensanta, Regordoño,

Los Rosales, Las Nieves y Expansión, y zonas industriales dispersas: Las Pajarillas, Las Monjas y Móstoles Industrial, además de un Parque Tecnológico.

Planes y programas económicos que actualmente vinculan al Ayuntamiento de Móstoles

Actualmente, el Ayuntamiento de Móstoles cuenta con un ***Plan de Ajuste***, con una vigencia hasta el año 2023, al acogernos al segundo y tercer Plan de Pago a Proveedores facilitado por el Gobierno en el año 2012 y 2013, respectivamente. El importe total del primer plan de pago a proveedores en el 2012, ascendió a casi 40 millones de euros y el segundo, en el 2013, a poco más de 25 millones de euros. Tales planes nos obligan al envío trimestral de información sobre la ejecución de los mismos al Ministerio de Hacienda y Función Pública, al amparo de *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 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. 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 Hacienda y Función Pública con fecha de 27 de septiembre, tal y como señalaban las normas pertinentes.

Motivos del incumplimiento Liquidación Presupuesto ejercicio 2016:

En cuanto a los **motivos que han provocado el incumplimiento de la regla de gasto y la necesidad de financiación (déficit en términos de estabilidad presupuestaria, después de ajustes SEC) en la Liquidación del Presupuesto del Ayuntamiento de Móstoles y sus entes dependientes del ejercicio 2016 que da lugar a la obligación de aprobar este Plan Económico-Financiero**, se indica lo siguiente:

La razón por la que surge una **necesidad de financiación consolidada por importe de 16,8 millones de euros e incumplimiento de la regla de gasto por 28,2 millones de euros, para el cierre del ejercicio 2016 (Liquidación Presupuesto 2016)**, tiene su origen 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, acuerdos que ya han sido comunicados a la Sala de Ejecuciones del Tribunal Superior de Justicia de Madrid y que deberán ser ratificados por el Pleno municipal, cuando la sala del TSJ se pronuncie sobre su viabilidad; todo ello, sin perjuicio de las acciones de repetir que se reserva el Ayuntamiento contra el IMS, S.A.:

- En fecha 28 de julio de 2016 el Pleno acordó asumir la deuda del IMS y financiar a través del Fondo de Impulso Económico para el cumplimiento de sentencias firmes la deuda existente con la mercantil Alcalde de Móstoles, S.L. por importe de 11.457.904,72 €.
- La Junta de Gobierno Local, en reunión celebrada el día 3 de octubre de 2016, procedió a asumir la deuda y autorizar y disponer el gasto por importe del 50% de la deuda con Doña Cristina y Doña Carmen González Gómez (288.308,86 €), quedando pendiente para el ejercicio 2017 el 50% restante.
- La Junta de Gobierno Local, en reunión celebrada el día 5 de diciembre de 2016, procedió a asumir la deuda con Don Ignacio y Ramón Cerdeiras Checa, en representación de su familia y empresas por importe de 24.204.362,74 €. Durante el ejercicio 2016 se ha imputado al presupuesto la cantidad 1.412.715,52 €, quedando la cantidad restante en la cuenta 413, como un gasto devengado y pendiente de aplicar a presupuesto.

Hasta este momento, estas deudas figuraban como provisiones en el balance del IMS, S.A., empresa de mercado 100% de capital municipal. En base a esta decisión, naturalmente la situación económico-financiera ha variado completamente respecto a los escenarios que se manejaban a principios de año, y tal y como ya se había advertido con anterioridad, dado la cuantía tan importante de sentencias por expropiaciones a las que habría que hacer frente, se incurre en necesidad de financiación y se incumple 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.

Estructura Económica

En este apartado se deberá reflejar la evolución de la estructura de gastos e ingresos de los últimos ejercicios, los tres últimos ejercicios liquidados, 2014, 2015 y

2016, el ejercicio vigente, 2017 y la previsión para el ejercicio siguiente, 2018 (sin tomar ningún tipo de medida), de 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" EMPESA, de propiedad íntegramente municipal. Y a partir del ejercicio 2016, tal y como ha quedado reflejado en el apartado primero, se incluye también el Consorcio Urbanístico Móstoles Tecnológico, con el fin de poder diagnosticar el motivo del incumplimiento obteniendo el importe que se debe corregir.

Una vez analizada la situación, se expondrá también la evolución de las principales variables financieras, siguiendo la estructura que propone el modelo aprobado y publicado por el Ministerio de Hacienda y Función Pública (PEFEL2²), así como otras variables económicas y financieras relevantes que no se especifican en el modelo, y que se divide en los siguientes apartados:

1.1 Estabilidad Presupuestaria

1.2 Regla de Gasto

1.3 Sostenibilidad Financiera

1.3.1 Deuda Pública

1.3.2 Deuda Comercial y PMP

² A estos efectos, el Ministerio de Hacienda y Función Pública tiene publicado un Manual de la aplicación PEFEL2 sobre el Modelo del Plan Económico Financiero (última actualización, febrero 2017).

En cuanto a la Evolución de la estructura de gastos e ingresos, los ejercicios 2014 y 2015, presentan los siguientes datos (en miles de euros):

| INGRESOS | 2014 | LIQUIDACIÓN 2014 | | | |
|---------------------------------------|----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| | CONSOLIDADO | AYTO | EEH | GMU | EMPESA |
| CAPITULOS | DRN | | | | |
| 1.- Impuestos directos | 68.377 | 68.377 | | | |
| 2.- Impuestos Indirectos | 4.991 | 4.991 | | | |
| 3.- Tasas y otros ingresos | 18.948 | 17.947 | 773 | 148 | 80 |
| 4.- Transferencias corrientes | 61.950 | 54.774 | 2.070 | 2.607 | 2.499 |
| 5.- Ingresos Patrimoniales | 2.557 | 2.557 | | | |
| TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 156.823 | 148.646 | 2.843 | 2.755 | 2.580 |
| 6.- Enajenación de inversiones reales | 219 | 219 | | | |
| 7.- Transferencias de Capital | 635 | 635 | | | |
| TOTAL INGRESOS CAPITAL | 854 | 854 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL NO FINANCIEROS | 157.677 | 149.500 | 2.843 | 2.755 | 2.580 |
| 8.- Activos Financieros | 808 | 795 | 6 | 7 | |
| 9.- Pasivos Financieros | 0 | 0 | | | |
| TOTAL FINANCIEROS | 808 | 795 | 6 | 7 | 0 |
| SUMA TOTAL: | 158.484 | 150.295 | 2.849 | 2.762 | 2.580 |

| GASTOS | 2014 | LIQUIDACIÓN 2014 | | | |
|---|----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
| | CONSOLIDADO | AYTO | EEH | GMU | EMPESA |
| CAPITULOS | ORN | | | | |
| 1.- Gastos de personal | 63.243 | 56.850 | 2.409 | 2.661 | 1.323 |
| 2.- Gastos en bienes corrientes y servicios | 53.317 | 51.415 | 625 | 180 | 1.097 |
| 3.- Gastos financieros | 4.598 | 4.583 | 0 | 0 | 15 |
| 4.- Transferencias corrientes | 9.635 | 9.635 | | | |
| TOTAL GASTOS CORRIENTES | 130.793 | 122.483 | 3.034 | 2.841 | 2.435 |
| 6.- Inversiones Reales | 9.731 | 9.714 | 7 | 10 | |
| 7.- Transferencias de capital | 1.464 | 1.464 | | | |
| TOTAL GASTOS CAPITAL | 11.195 | 11.178 | 7 | 10 | 0 |
| TOTAL NO FINANCIEROS | 141.988 | 133.661 | 3.041 | 2.851 | 2.435 |
| 8.- Activos financieros | 153 | 138 | 6 | 9 | 0 |
| 9.- Pasivos financieros | 21.577 | 21.577 | | | |
| TOTAL FINANCIEROS | 21.730 | 21.715 | 6 | 9 | 0 |
| SUMA TOTAL: | 163.718 | 155.376 | 3.047 | 2.860 | 2.435 |

| INGRESOS | 2015 CONSOLIDADO | LIQUIDACIÓN 2015 | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|-----|
| | | CAPITULOS | DRN | AYTO | EEH | GMU |
| 1.- Impuestos directos | 69.005 | 69.005 | | | | |
| 2.- Impuestos Indirectos | 7.022 | 7.022 | | | | |
| 3.- Tasas y otros ingresos | 17.690 | 16.949 | 670 | 25 | 46 | |
| 4.- Transferencias corrientes | 65.527 | 57.274 | 2.657 | 3.171 | 2.425 | |
| 5.- Ingresos Patrimoniales | 1.084 | 1.084 | | | | |
| TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 160.328 | 151.334 | 3.327 | 3.196 | 2.471 | |
| 6.- Enajenación de inversiones reales | 361 | 361 | | | | |
| 7.- Transferencias de Capital | 686 | 686 | | | | |
| TOTAL INGRESOS CAPITAL | 1.047 | 1.047 | 0 | 0 | 0 | |
| TOTAL NO FINANCIEROS | 161.375 | 152.381 | 3.327 | 3.196 | 2.471 | |
| 8.- Activos Financieros | 155 | 142 | 5 | 8 | | |
| 9.- Pasivos Financieros | 6.508 | 6.508 | | | | |
| TOTAL FINANCIEROS | 6.663 | 6.650 | 5 | 8 | 0 | |
| SUMA TOTAL: | 168.038 | 159.031 | 3.332 | 3.204 | 2.471 | |

| GASTOS | 2015 CONSOLIDADO | LIQUIDACIÓN 2015 | | | | |
|---|---------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|-----|
| | | CAPITULOS | ORN | AYTO | EEH | GMU |
| 1.- Gastos de personal | 64.308 | 57.691 | 2.617 | 2.695 | 1.305 | |
| 2.- Gastos en bienes corrientes y servicios | 55.435 | 53.620 | 592 | 212 | 1.011 | |
| 3.- Gastos financieros | 3.864 | 3.851 | | 0 | 13 | |
| 4.- Transferencias corrientes | 13.503 | 13.466 | 37 | | | |
| 5.- Fondo de contingencia | 0 | 0 | | | | |
| TOTAL GASTOS CORRIENTES | 137.110 | 128.628 | 3.246 | 2.907 | 2.329 | |
| 6.- Inversiones Reales | 4.392 | 4.370 | 8 | 14 | | |
| 7.- Transferencias de capital | 1.500 | 1.500 | | | | |
| TOTAL GASTOS CAPITAL | 5.892 | 5.870 | 8 | 14 | 0 | |
| TOTAL NO FINANCIEROS | 143.002 | 134.498 | 3.254 | 2.921 | 2.329 | |
| 8.- Activos financieros | 165 | 155 | 0 | 10 | | |
| 9.- Pasivos financieros | 10.135 | 10.135 | | | | |
| TOTAL FINANCIEROS | 10.300 | 10.290 | 0 | 10 | 0 | |
| SUMA TOTAL: | 153.302 | 144.788 | 3.254 | 2.931 | 2.329 | |

En cuanto a la Evolución de las principales variables económicas y financieras, para estos ejercicios, 2014 y 2015, se detalla en la tabla siguiente:

| CONCEPTOS: AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES | 2014 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Total DRN corrientes | 148.646 | 151.334 |
| Total ORN corrientes | 122.483 | 128.628 |
| RESULTADO CORRIENTE (AHORRO BRUTO) | 26.163 | 22.706 |
| Total DRN de capital no financieros | 854 | 1.047 |
| Total ORN de capital no financieras | 11.178 | 5.870 |
| TOTAL DRN NO FINANCIEROS | 149.500 | 152.381 |
| TOTAL ORN NO FINANCIERAS | 133.661 | 134.498 |
| CAPACIDAD (+) / NECESIDAD (-) DE FINANCIACIÓN | 15.839 | 17.883 |
| AJUSTES SEC 95 | -8.179 | -7.574 |
| CAPACIDAD (+) / NECESIDAD (-) DE FINANCIACIÓN AJUSTES SEC 95 | 7.660 | 10.309 |
| 8. Enajenación de activos financieros | 795 | 142 |
| 9. Pasivos financieros | 0 | 6.508 |
| Total DRN financieros | 795 | 6.650 |
| 8. Adquisición de activos financieros | 138 | 154 |
| 9. Amortización de pasivos financieros | 21.577 | 10.135 |
| CONCEPTOS: AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES | 2014 | 2015 |
| Total ORN financieras | 21.715 | 10.289 |
| TOTAL DRN | 150.295 | 159.031 |
| TOTAL ORN | 155.376 | 144.787 |
| AHORRO NETO | 4.586 | 12.571 |

A nivel consolidado, los datos son los siguientes (en miles de euros):

| LIQUIDACIÓN 2014 | AYTO | EEII | GMU | EMPESA |
|------------------------------|---------------|------|------|--------|
| AHORRO BRUTO | 26.163 | -191 | -86 | 145 |
| AHORRO NETO | 4.586 | -191 | -86 | 145 |
| CAP/NEC. FINANCIACIÓN | 15.839 | -198 | -96 | 145 |
| AJUSTES SEC | -8.179 | -15 | -127 | 0 |
| CF C/ AJUSTES | 7.660 | -213 | -223 | 145 |

| LIQUIDACIÓN 2015 | AYTO | EEII | GMU | EMPESA |
|--------------------------------------|---------------|------|-----|--------|
| AHORRO BRUTO | 22.706 | 81 | 289 | 141,6 |
| AHORRO NETO | 12.571 | 81 | 289 | 141,6 |
| CAP/NEC. FINANCIACIÓN | 17.883 | 73 | 275 | 141,6 |
| AJUSTES SEC | -7.574 | 7 | -21 | -318 |
| CAP/NEC. FINANCIACIÓN AJUSTES | 10.309 | 80 | 254 | 460 |

El ejercicio 2016, sin embargo, presenta los siguientes datos (en miles de euros):

| INGRESOS | 2016 CONSOLIDADO | | LIQUIDACIÓN 2016 | | | | |
|---------------------------------------|------------------|----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | CAPITULOS | DRN | AYTO | EEII | GMU | EMPESA | Consorcio |
| 1.- Impuestos directos | 71.688 | 71.688 | | | | | |
| 2.- Impuestos Indirectos | 7.420 | 7.420 | | | | | |
| 3.- Tasas y otros ingresos | 16.838 | 14.128 | | 831 | 60 | 60 | 1.759 |
| 4.- Transferencias corrientes | 64.065 | 55.235 | | 3.107 | 3.261 | 2.461 | |
| 5.- Ingresos Patrimoniales | 1.774 | 1.774 | | | | | 2 |
| TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 161.785 | 150.245 | | 3.938 | 3.321 | 2.522 | 1.761 |
| 6.- Enajenación de inversiones reales | 0 | 0 | | | | | |
| 7.- Transferencias de Capital | 603 | 603 | | | | | |
| TOTAL INGRESOS CAPITAL | 603 | 603 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL NO FINANCIEROS | 162.388 | 150.848 | | 3.938 | 3.321 | 2.522 | 1.761 |
| 8.- Activos Financieros | 1.429 | 1.416 | | 4 | 9 | | |
| 9.- Pasivos Financieros | 0 | 0 | | | | | |
| TOTAL FINANCIEROS | 1.429 | 1.416 | | 4 | 9 | 0 | 0 |
| SUMA TOTAL: | 163.817 | 152.264 | | 3.943 | 3.330 | 2.522 | 1.761 |

| GASTOS | 2016 CONSOLIDADO | | LIQUIDACIÓN 2016 | | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | CAPITULOS | ORN | AYTO | EEII | GMU | EMPESA | Consorcio |
| 1.- Gastos de personal | 63.462 | 56.672 | | 2.822 | 2.618 | 1.318 | 32 |
| 2.- Gastos en bienes corrientes y servicios | 55.524 | 51.639 | | 630 | 169 | 1.166 | 1.919 |
| 3.- Gastos financieros | 3.004 | 2.999 | | | | 4 | 0 |
| 4.- Transferencias corrientes | 14.735 | 14.644 | | 91 | | | |
| 5.- Fondo de contingencia | 0 | 0 | | | | | |
| TOTAL GASTOS CORRIENTES | 136.724 | 125.954 | | 3.543 | 2.787 | 2.489 | 1.952 |
| 6.- Inversiones Reales | 2.986 | 2.970 | | 11 | 5 | | |
| 7.- Transferencias de capital | 2.234 | 2.234 | | | | | |
| TOTAL GASTOS CAPITAL | 5.220 | 5.204 | | 11 | 5 | 0 | 0 |
| TOTAL NO FINANCIEROS | 141.944 | 131.158 | | 3.554 | 2.792 | 2.489 | 1.952 |
| 8.- Activos financieros | 180 | 163 | | 7 | 9 | | |
| 9.- Pasivos financieros | 13.689 | 13.689 | | | | | |
| TOTAL FINANCIEROS | 13.869 | 13.852 | | 7 | 9 | 0 | 0 |
| SUMA TOTAL: | 155.813 | 145.011 | | 3.561 | 2.801 | 2.489 | 1.952 |

Fruto de esta liquidación del ejercicio 2016, la estabilidad presupuestaria después de ajustes SEC es negativa, en 16,8 millones de euros y se produce un incumplimiento de la regla de gasto por 28,2 millones de euros, todo ello a nivel consolidado.

El resultado de las principales variables económicas y financieras del Ayuntamiento de Móstoles, en este ejercicio 2016, es el siguiente (en miles de euros):

| CONCEPTOS: AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES | 2016 |
|---|----------------|
| Total DRN corrientes | 150.245 |
| Total ORN corrientes | 125.955 |
| RESULTADO CORRIENTE (AHORRO BRUTO) | 24.290 |
| Total DRN de capital no financieros | 603 |
| Total ORN de capital no financieras | 5.204 |
| TOTAL DRN NO FINANCIEROS | 150.848 |
| TOTAL ORN NO FINANCIERAS | 131.159 |
| CAPACIDAD (+) / NECESIDAD (-) DE FINANCIACIÓN | 19.689 |
| AJUSTES SEC 95 | -37.251 |
| CAPACIDAD (+) / NECESIDAD (-) DE FINANCIACIÓN AJUSTES SEC 95 | -17.562 |
| 8. Enajenación de activos financieros | 1.416 |
| 9. Pasivos financieros | 0 |
| | |
| Total DRN financieros | 1.416 |
| 8. Adquisición de activos financieros | 163 |
| 9. Amortización de pasivos financieros | 13.689 |
| Total ORN financieras | 13.852 |
| TOTAL DRN | 152.264 |
| TOTAL ORN | 145.011 |
| AHORRO NETO | 10.601 |

A nivel consolidado, los datos son los siguientes (en miles de euros):

| LIQUIDACIÓN 2016 | AYTO | EEII | GMU | EMPESA | CMT |
|--------------------------------------|----------------|-------------|------------|---------------|------------|
| AHORRO BRUTO | 24.291 | 395 | 534,37 | 33,16 | -191 |
| AHORRO NETO | 10.602 | 395 | 534,37 | 33,16 | -191 |
| CAP/NEC. FINANCIACIÓN | 19.690 | 384 | 529,43 | 33,16 | -191 |
| AJUSTES SEC | -37.251 | -4,47 | -45,43 | | |
| CAP/NEC. FINANCIACIÓN AJUSTES | -17.562 | 380 | 484 | 33 | -191 |

Como ya se ha dicho, esta situación deficitaria que tiene su origen en la decisión municipal de hacer frente a los compromisos de pago existentes en relación

con las sentencias de expropiaciones del PP10, que ascienden a casi 35 millones de euros, hubiera sido completamente distinta si no se hubiera adoptado esta decisión, y se hubiera seguido la misma línea tendencial de ejecución de gastos e ingresos, tal y como muestra la siguiente tabla, con los resultados que se hubieran obtenido de no haberse reconocido el importe de las expropiaciones (en miles de euros):

| CONCEPTOS: AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES | 2016 | 2016 SIN EXPROPIACIONES |
|---|----------------|--------------------------------|
| Total DRN corrientes | 150.245 | 150.245 |
| Total ORN corrientes | 125.955 | 125.955 |
| RESULTADO CORRIENTE (AHORRO BRUTO) | 24.290 | 24.290 |
| Total DRN de capital no financieros | 603 | 603 |
| Total ORN de capital no financieras | 5.204 | 5.204 |
| TOTAL DRN NO FINANCIEROS | 150.848 | 150.848 |
| TOTAL ORN NO FINANCIERAS | 131.159 | 131.159 |
| CAPACIDAD (+) / NECESIDAD (-) DE FINANCIACIÓN | 19.689 | 19.689 |
| AJUSTES SEC 95 | -37.251 | -2.109 |
| CAPACIDAD (+) / NECESIDAD (-) DE FINANCIACIÓN AJUSTES SEC 95 | -17.562 | 17.580 |
| 8. Enajenación de activos financieros | 1.416 | 1.416 |
| 9. Pasivos financieros | 0 | 0 |
| Total DRN financieros | 1.416 | 1.416 |
| 8. Adquisición de activos financieros | 163 | 163 |
| 9. Amortización de pasivos financieros | 13.689 | 13.689 |
| Total ORN financieras | 13.852 | 13.852 |
| TOTAL DRN | 152.264 | 152.264 |
| TOTAL ORN | 145.011 | 145.011 |
| AHORRO NETO | 10.601 | 10.601 |

Como puede observarse, en cuanto a la estabilidad presupuestaria, se pasaría de necesidad de financiación de 17,5 millones de euros en el Ayuntamiento de Móstoles a una capacidad de financiación de 17,5 millones de euros, es decir, una cantidad similar, pero positiva. En relación con el incumplimiento de la regla de gasto, de no cumplirlo por 28 millones, en el caso de no incluirse las expropiaciones, sobrarían 8 millones de euros, tal y como se deduce del cuadro siguiente:

AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES
Liquidación 2016 (sin expropiaciones)

En €

| CONCEPTO | Liquidación 2015 | Liquidación 2016 (sin expropiaciones) |
|---|--------------------|---------------------------------------|
| Suma de los capítulos 1 a 7 de gastos | 130.646.942 | 128.160.350 |
| AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC | | |
| (-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales | -360.593 | |
| (+/-) Inversiones realizadas por cuenta de una Corporación Local | | |
| (+/-) Ejecución de Avales | | |
| (+) Aportaciones de capital | | |
| (+/-) Asunción y cancelación de deudas | | |
| (+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto | 1.449.578 | 604.186 |
| (+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las asociaciones público privadas | | |
| (+/-) Adquisiciones con pago aplazado | | |
| (+/-) Arrendamiento financiero | 462.902 | 442.450 |
| (+) Préstamos | | |
| (-) Mecanismo extraordinario de pago a proveedores 2012 | | |
| (-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra Administración Pública | | |
| (-) Inejecución | | |
| Otros (especificar) | | |
| Empleos no financieros términos SEC excepto intereses deuda | 132.198.830 | 129.206.986 |
| (-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la corporación local | -7.800.263 | -8.279.561 |
| (-) Gasto financiado con fondos finalistas UE y otras AP's | -12.491.676 | -11.453.132 |
| (-) Transferencias por fondos de los sistemas financiación | | |
| Total de Gasto computable del ejercicio | 111.906.890 | 109.474.292 |
| (+/-) Incremento tasa de referencia (1,8%) | 2.014.324 | |
| (+/-) Incrementos/disminuciones de recaudación cambios normativos | 3.719.024 | |
| Limite para el ejercicio 2016: GC 2015 x Tasa (1,8%) + aumentos/disminuciones | 117.640.238 | |
| <i>Exceso sobre el límite</i> | | -8.165.946 |

Por último, las previsiones de gastos e ingresos del 2017 y 2018, sin medidas y la Evolución de las principales variables económicas y financieras, para 2017 y 2018 es la siguiente (en miles de euros):

1. Estabilidad Presupuestaria

| Entidad | | Ejercicio 2017 | | | | | | |
|------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| Código | Denominación | Tipo contabilidad | Ingresos no financieros | Gastos no financieros | Ajustes propia entidad | Ajustes por operaciones internas | Capacidad/necesidad financiación | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | Empresarial | 1.387.000,00 € | 1.733.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -366.000,00 € | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | Limitativa | 153.936.000,00 € | 151.554.000,00 € | 14.625.000,00 € | 0,00 € | 17.007.000,00 € | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | Empresarial | 5.083.038,50 € | 5.083.038,50 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | Limitativa | 3.976.035,45 € | 3.944.929,48 € | -4.467,00 € | 0,00 € | 26.638,97 € | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | Limitativa | 3.321.149,00 € | 2.791.718,00 € | -45.426,00 € | 0,00 € | 484.005,00 € | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | Limitativa | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| TOTAL | | | 167.703.222,95 € | 165.126.685,98 € | 14.575.107,00 € | 0,00 € | 17.151.643,97 € | |

| Entidad | | Ejercicio 2018 | | | | | | |
|------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| Código | Denominación | Tipo contabilidad | Ingresos no financieros | Gastos no financieros | Ajustes propia entidad | Ajustes por operaciones internas | Capacidad/necesidad financiación | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | Empresarial | 1.776.000,00 € | 1.734.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -8.000,00 € | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | Limitativa | 158.973.000,00 € | 149.769.000,00 € | 1.814.000,00 € | 0,00 € | 11.018.000,00 € | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | Empresarial | 5.083.038,50 € | 5.083.038,50 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | Limitativa | 3.976.035,45 € | 3.944.929,48 € | -4.467,00 € | 0,00 € | 26.638,97 € | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | Limitativa | 3.321.149,00 € | 2.791.718,00 € | -45.426,00 € | 0,00 € | 484.005,00 € | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | Limitativa | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| TOTAL | | | 173.079.222,95 € | 163.322.685,98 € | 1.764.107,00 € | 0,00 € | 11.520.643,97 € | |

2. Regla de Gasto

| Entidad | | Ejercicio 2017 | | | | | | |
|------------------|-------------------------------------|---|----------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---|--|
| Código | Denominación | Base Gasto computable liquidación 2016: | Tasa referencia 2017 | Aumentos y disminuciones (art.12.4) | Límite regla gasto 2017 | Gasto computable liquidación 2017 | Cumplimiento/Incumplimiento regla gasto | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | 1.950.947,11 € | 1.991.916,99 € | 0,00 € | 1.991.917,90 € | 1.753.000,00 € | 238.917,90 € | |
| 12-28-092-AA-000 | Mostoles | 144.011.146,93 € | 147.035.381,01 € | 1.650.000,00 € | 148.685.382,10 € | 111.399.330,00 € | 37.286.052,10 € | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 2.443.427,99 € | 2.494.739,97 € | 0,00 € | 2.494.739,98 € | 2.469.900,00 € | 24.839,98 € | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 3.044.856,73 € | 3.108.798,72 € | 0,00 € | 3.108.798,99 € | 3.435.926,45 € | -327.127,46 € | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 2.791.717,71 € | 2.850.348,78 € | 0,00 € | 2.850.344,07 € | 2.791.718,00 € | 58.626,07 € | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Mostoles | 1,00 € | 1,02 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| TOTAL | | 154.242.097,47 € | 157.481.181,49 € | 1.650.000,00 € | 159.131.183,04 € | 121.849.874,45 € | 37.283.308,59 € | |

| Entidad | | Ejercicio 2018 | | | | | | |
|------------------|-------------------------------------|---|----------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---|--|
| Código | Denominación | Base Gasto computable liquidación 2017: | Tasa referencia 2018 | Aumentos y disminuciones (art.12.4) | Límite regla gasto 2018 | Gasto computable liquidación 2018 | Cumplimiento/Incumplimiento regla gasto | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | 1.753.000,00 € | 1.793.319,00 € | 0,00 € | 1.793.319,00 € | 1.734.000,00 € | 59.319,00 € | |
| 12-28-092-AA-000 | Mostoles | 111.399.330,00 € | 113.961.514,59 € | 0,00 € | 113.961.514,59 € | 119.384.569,00 € | -5.423.054,41 € | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 2.469.900,00 € | 2.526.707,70 € | 0,00 € | 2.526.707,70 € | 2.469.900,00 € | 56.807,70 € | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 3.435.926,45 € | 3.514.952,76 € | 0,00 € | 3.514.952,76 € | 3.435.926,45 € | 79.026,31 € | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 2.791.718,00 € | 2.855.927,51 € | 0,00 € | 2.855.927,51 € | 2.791.718,00 € | 64.209,51 € | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Mostoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| TOTAL | | 121.849.874,45 € | 124.652.421,56 € | 0,00 € | 124.652.421,56 € | 129.816.113,45 € | -5.163.691,89 € | |

3. Sostenibilidad Financiera: Deuda Pública

| Entidad | | Ejercicio 2017 | | | | | |
|------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|------------------|----------------------------|--|
| Código | Denominación | Drn corrientes | Ajustes DF 31ª LPGE 2013 | Drn ajustados | Deuda PDE | Coefficiente endeudamiento | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | 1.387.000,00 € | 0,00 € | 1.387.000,00 € | 10.450.000,00 € | 753,42% | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 152.097.000,00 € | 0,00 € | 152.097.000,00 € | 103.025.861,00 € | 67,74% | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 2.521.000,00 € | 0,00 € | 2.521.000,00 € | 457.000,00 € | 18,13% | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| TOTAL | | 163.264.000,00 € | 0,00 € | 163.264.000,00 € | 113.932.861,00 € | 69,78% | |

| Entidad | | Ejercicio 2018 | | | | | |
|------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|-----------------|----------------------------|--|
| Código | Denominación | Drn corrientes | Ajustes DF 31ª LPGE 2013 | Drn ajustados | Deuda PDE | Coefficiente endeudamiento | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | 1.726.000,00 € | 0,00 € | 1.726.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 152.884.000,00 € | 0,00 € | 152.884.000,00 € | 83.647.923,00 € | 54,71% | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 2.521.000,00 € | 0,00 € | 2.521.000,00 € | 167.000,00 € | 6,62% | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| TOTAL | | 164.390.000,00 € | 0,00 € | 164.390.000,00 € | 83.814.923,00 € | 50,99% | |

4. Sostenibilidad Financiera: Deuda Comercial y PMP

| Entidad | | Ejercicio 2017 | | | | |
|------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------|-------|
| Código | Denominación | Deuda comercial corriente | Deuda comercial cerrados | Saldo 413 | Total deuda comercial | PMP |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | 3.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.000.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 30.000.000,00 € | 6.000.000,00 € | 16.625.409,25 € | 52.625.409,25 € | 30,00 |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 550.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 550.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 230.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 230.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 25.000,00 € | 30,00 |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 |
| TOTAL | | 33.805.000,00 € | 6.000.000,00 € | 16.625.409,25 € | 56.430.409,25 € | 30,00 |

| Entidad | | Ejercicio 2018 | | | | |
|------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------|-------|
| Código | Denominación | Deuda comercial corriente | Deuda comercial cerrados | Saldo 413 | Total deuda comercial | PMP |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | 3.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.000.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 30.000.000,00 € | 6.000.000,00 € | 3.813.820,08 € | 39.813.820,08 € | 30,00 |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 550.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 550.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 230.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 230.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 25.000,00 € | 30,00 |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 |
| TOTAL | | 33.805.000,00 € | 6.000.000,00 € | 3.813.820,08 € | 43.618.820,08 € | 30,00 |

En estas previsiones ya se ha tenido en cuenta que el ajuste de la 413, por el importe de las expropiaciones mencionadas, que ha tenido efectos muy gravosos para este Ayuntamiento durante el ejercicio 2016, producirá efectos favorables a partir de los ejercicios 2017 y siguientes por cuanto que el reconocimiento de la obligación que se haga en esos ejercicios se deducirá para el cálculo de la estabilidad presupuestaria y de la regla de gasto, tal y como se comprueba en los datos presentados.

2. MEDIDAS: DESCRIPCIÓN, CUANTIFICACIÓN Y CALENDARIO

Es importante matizar en primer lugar, que el incumplimiento anteriormente descrito se produce por la utilización de la cuenta 413 (Acreedores por obligaciones pendientes de aplicar a presupuesto) para recoger contablemente la deuda originada por la ejecución de las sentencias judiciales anteriormente mencionadas (lo que supone un mayor gasto no financiero por el importe total de la deuda, como ajuste SEC).

De la evolución de los gastos e ingresos durante los ejercicios anteriores y la previsión de los ejercicios futuros, se puede extrapolar la conclusión de que el reconocimiento en la 413 de este tipo de gastos extraordinarios, es lo que ha dado lugar a este incumplimiento puntual de variables económicas y financieras en el ejercicio 2016, ya que tanto la evolución como la previsión demuestra que las variables se recuperarán de forma automática en los ejercicios objeto del Plan, 2017 y 2018.

Como contrapartida, será necesario recalcar que el propio mecanismo de la cuenta 413 hará que en los ejercicios posteriores sea más fácil volver a la senda de la estabilidad presupuestaria y cumplimiento de la regla de gasto (siempre y cuando los gastos e ingresos se mantengan dentro de los parámetros actuales), por cuanto que las cantidades que lleguen a fase O y, por tanto, se imputen a presupuesto, serán objeto de un ajuste de menor gasto no financiero en cada uno de los ejercicios.

El propio Informe de estabilidad presupuestaria de la Intervención municipal correspondiente a la Liquidación del ejercicio 2016, señala que: *“En todo caso, como se puede comprobar, la cantidad por la que se incumple la estabilidad presupuestaria (16.709.963 €) es muy inferior a las cantidades imputadas a la cuenta 413 por las expropiaciones forzosas del PP10 (34.537.860 €); por lo que de no haberse asumido estas deudas, se hubiera cumplido la estabilidad presupuestaria.*

Este ajuste, que ha tenido efectos muy gravosos para este Ayuntamiento durante el ejercicio 2016, producirá efectos favorables a partir de los ejercicios 2017 y siguientes por cuanto que el reconocimiento de la obligación que se haga en esos ejercicios se deducirá para el cálculo de la estabilidad presupuestaria y de la regla de gasto.”

De igual forma, en el Informe de Intervención de la liquidación del ejercicio 2016 también se indica en la misma línea, que *“en todo caso, como se puede comprobar, la cantidad por la que se incumple la regla de gasto (28.203.675 €) es muy inferior a las cantidades imputadas a la cuenta 413 por las expropiaciones*

forzosa del PP10 (34.537.860 €); por lo que de no haberse asumido estas deudas, se hubiera cumplido la regla de gasto”.

Es por ello, que siendo este el motivo y por analogía con la filosofía que el Ministerio de Hacienda y Función Pública y la IGAE mantienen, en consultas recientes (en concreto, la Secretaria General de Coordinación Autonómica y Local a una consulta que realizó el Cosital Network), en relación con los incumplimientos por incrementos de gastos financiados con remanente de tesorería afectado (incorporación de remanentes) o por haber realizado gastos no recurrentes financieros con ingresos extraordinarios (por ejemplo, préstamos), podemos concluir, al tratarse de gastos de naturaleza similar, y por tanto, el motivo del incumplimiento parecido, que “la recuperación de los objetivos de estabilidad presupuestaria y de la regla de gasto, se lograría con la simple aprobación del presupuesto del ejercicio siguiente en situación de equilibrio presupuestario y dentro del límite de variación del gasto computable, sin necesidad de medida estructural alguna. En ese contexto, la entidad local deberá elaborar y aprobar un plan económico financiero que se podrá limitar a exponer el origen del desequilibrio en términos de contabilidad nacional y a recoger aquella medida”.

En cuanto a las Medidas, la información a facilitar de cada una de ellas, es la siguiente:

1. Descripción de la medida.
2. Soporte jurídico: Reglamento u Ordenanza de la Entidad, Norma estatal, Norma autonómica, otros.
3. Entidad afectada, en su caso.
4. Tipo de contabilidad.
5. Fecha de aprobación de la medida.
6. Fecha de aplicación efectiva en cuanto a la aplicación de efectos económicos.
7. Información presupuestaria, indicando el capítulo de ingreso o gasto al que afectan. S.
8. Efectos económicos diferenciales para los ejercicios n y n+1.

Efectivamente, y en base a lo anterior, el Presupuesto para el **ejercicio 2017** se aprueba en situación de equilibrio presupuestario y dentro del límite de la regla de gasto.

En todo caso, se ha decidido por la corporación municipal la inclusión de dos **MEDIDAS** que se orientan también hacia el cumplimiento de los parámetros económicos y presupuestarios citados.

1. Medidas de Ingresos:

- a. **Potenciación de la inspección tributaria para detectar hechos imponibles no gravados.** En esta división se han reforzado los medios humanos mediante la contratación de 2 agentes tributarios.

De conformidad con el Plan de Control de la Inspección Tributaria para los períodos 2017-2018, dicha potenciación se centrará:

1. Impuestos sobre Construcciones y Tasa por Licencias Urbanísticas: Inspección de forma conjunta del ICIO con la Tasa por Licencia Urbanística y con el Impuesto sobre Actividades Económicas y el IIVTNU de modo que a través de la inspección del ICIO puedan detectarse actividades de promoción inmobiliaria no declarada y autoliquidaciones del IIVTNU no presentadas y viceversa.
2. Impuesto sobre el Incremento de Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana: inicio de expediente relativos a transmisiones no declaradas puestas de manifiesto en el curso de actuaciones de comprobación de investigación relativas al impuesto sobre actividades económicas o impuesto sobre construcciones.
3. Impuesto sobre Actividades Económicas: comprobación de la situación tributaria de las empresas ubicadas en los polígonos industriales del municipio.
4. Tasa por la utilización privativa o aprovechamiento especial de dominio público local: continuación de las actuaciones iniciadas en el ejercicio 2016 para la comprobación de las declaraciones practicadas por las empresas suministradoras en el período 2012-2015.

La información a incluir en la aplicación es la siguiente:

- a) **Descripción de la medida: Potenciación de la inspección tributaria para detectar hechos imponible no gravados.**
- b) **Soporte jurídico: Otros**
- c) **Entidad afectada: Ayuntamiento de Móstoles**
- d) **Tipo de contabilidad: Limitativa**
- e) **Fecha de aprobación de la medida: 2017/2018**
- f) **Fecha de aplicación efectiva en cuanto a la aplicación de efectos económicos: 31/12/2017/y 31/12/2018**
- g) **Información presupuestaria: capítulo 2 Impuestos Indirectos**
- h) **Efectos económicos:**
 - a. **2017: 1.000.000 €**
 - b. **2018: 750.000 €**

En el ejercicio 2018, las **MEDIDAS** son las siguientes:

2. Medidas de Gastos:

- a. **Disminución de los gastos en general, y de las inversiones (capítulo 6 de gastos)** en particular, en 6.000.000 euros. Está previsto gastar 6 millones de euros menos en inversiones en el 2018 respecto al ejercicio anterior (2017), para así cumplir con el objetivo de la regla de gasto.

La información a incluir en la aplicación es la siguiente:

- a) **Descripción de la medida: Disminución de Gastos de Inversión.**
- b) **Soporte jurídico: Aprobación del Presupuesto del 2018.**
- c) **Entidad afectada: Ayuntamiento de Móstoles**
- d) **Tipo de contabilidad: Limitativa**
- e) **Fecha de aprobación de la medida: 01/01/2018**
- f) **Fecha de aplicación efectiva en cuanto a la aplicación de efectos económicos: 31/12/2018**

g) Información presupuestaria: capítulo 6 Inversiones reales

h) Efectos económicos:

a. 2017: 0 €

b. 2018: 6.000.000 €

3. CONCLUSIÓN Y OBJETIVO

Finalmente, en base al diagnóstico y las medidas proyectadas, se verificará el cumplimiento de los objetivos fijados por la normativa de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera.

El resultado es el cumplimiento de las reglas fiscales para los ejercicios objeto del presente Plan, 2017 y 2018, tal y como muestran las siguientes tablas:

3.1 Estabilidad Presupuestaria

3.2 Regla de Gasto

3.3 Sostenibilidad Financiera

3.3.1 Deuda Pública

3.3.2 Deuda Comercial y PMP

3.1- Estabilidad Presupuestaria

| Entidad | | Ejercicio 2017 | | | |
|------------------|-------------------------------------|---|----------------|--------------------------------------|--|
| Código | Denominación | Capacidad/necesidad financiación previa | Efecto medidas | Capacidad/necesidad financiación PEF | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 17.007.000,00 € | 1.000.000,00 € | 18.007.000,00 € | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | -366.000,00 € | 0,00 € | -366.000,00 € | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 484.005,00 € | 0,00 € | 484.005,00 € | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 26.638,97 € | 0,00 € | 26.638,97 € | |
| TOTAL | | 17.151.643,97 € | 1.000.000,00 € | 18.151.643,97 € | |

| Entidad | | Ejercicio 2018 | | | |
|------------------|-------------------------------------|---|----------------|--------------------------------------|--|
| Código | Denominación | Capacidad/necesidad financiación previa | Efecto medidas | Capacidad/necesidad financiación PEF | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 11.018.000,00 € | 6.750.000,00 € | 17.768.000,00 € | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | -8.000,00 € | 0,00 € | -8.000,00 € | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 484.005,00 € | 0,00 € | 484.005,00 € | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 26.638,97 € | 0,00 € | 26.638,97 € | |
| TOTAL | | 11.520.643,97 € | 6.750.000,00 € | 18.270.643,97 € | |

3.2- Regla de Gasto

| Entidad | | Ejercicio 2017 | | |
|------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|--|
| Código | Denominación | Gasto computable PEF | Límite de la regla de gasto del PEF | Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 111.399.330,00 € | 148.685.382,10 € | 37.286.052,10 € |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | 1.753.000,00 € | 1.991.917,90 € | 238.917,90 € |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 2.469.900,00 € | 2.494.739,98 € | 24.839,98 € |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 2.791.718,00 € | 2.850.344,07 € | 58.626,07 € |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 3.435.926,45 € | 3.108.798,99 € | -327.127,46 € |
| TOTAL | | 121.849.874,45 € | 159.131.183,04 € | 37.281.308,59 € |

| Entidad | | Ejercicio 2018 | | |
|------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|--|
| Código | Denominación | Gasto computable PEF | Límite de la regla de gasto del PEF | Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 113.384.569,00 € | 113.961.514,59 € | 576.945,59 € |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | 1.734.000,00 € | 1.793.319,00 € | 59.319,00 € |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 2.469.900,00 € | 2.526.707,70 € | 56.807,70 € |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 2.791.718,00 € | 2.855.927,51 € | 64.209,51 € |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 3.435.926,45 € | 3.514.952,76 € | 79.026,31 € |
| TOTAL | | 123.816.113,45 € | 124.652.421,56 € | 836.308,11 € |

3.3- Sostenibilidad Financiera

3.3.1- Deuda Pública

| Entidad | | Ejercicio 2017 | | | | | |
|------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|--|
| Código | Denominación | Drn ajustados previo | Efecto medidas | Drn ajustados PEF | Deuda PDE | Coeficiente endeudamiento | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 152.097.000,00 € | 1.000.000,00 € | 153.097.000,00 € | 103.025.861,00 € | 67,29% | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | 1.387.000,00 € | 0,00 € | 1.387.000,00 € | 10.450.000,00 € | 753,42% | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 2.521.000,00 € | 0,00 € | 2.521.000,00 € | 457.000,00 € | 18,13% | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| TOTAL | | 163.264.000,00 € | 1.000.000,00 € | 164.264.000,00 € | 113.932.861,00 € | 69,36% | |

| Entidad | | Ejercicio 2018 | | | | | |
|------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|--|
| Código | Denominación | Drn ajustados previo | Efecto medidas | Drn ajustados PEF | Deuda PDE | Coeficiente endeudamiento | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 152.884.000,00 € | 750.000,00 € | 153.634.000,00 € | 83.647.923,00 € | 54,45% | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | 1.726.000,00 € | 0,00 € | 1.726.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 2.521.000,00 € | 0,00 € | 2.521.000,00 € | 167.000,00 € | 6,62% | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| TOTAL | | 164.390.000,00 € | 750.000,00 € | 165.140.000,00 € | 83.814.923,00 € | 50,75% | |

3.3- Sostenibilidad Financiera

3.3.2- Deuda Comercial y PMP

| Entidad | | Ejercicio 2017 | | | | |
|------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| Código | Denominación | Deuda comercial corriente | Deuda comercial cerrados | Saldo 413 | Total deuda comercial | PMP |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | 3.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.000.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 30.000.000,00 € | 6.000.000,00 € | 16.625.409,25 € | 52.625.409,25 € | 30,00 |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 550.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 550.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 230.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 230.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 25.000,00 € | 30,00 |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 |
| TOTAL | | 33.805.000,00 € | 6.000.000,00 € | 16.625.409,25 € | 56.430.409,25 € | 30,00 |

| Entidad | | Ejercicio 2018 | | | | |
|------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|--------------|
| Código | Denominación | Deuda comercial corriente | Deuda comercial cerrados | Saldo 413 | Total deuda comercial | PMP |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | 3.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.000.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 30.000.000,00 € | 6.000.000,00 € | 3.813.820,08 € | 39.813.820,08 € | 30,00 |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 550.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 550.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 230.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 230.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 25.000,00 € | 30,00 |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 |
| TOTAL | | 33.805.000,00 € | 6.000.000,00 € | 3.813.820,08 € | 43.618.820,08 € | 30,00 |

Se ha considerado también oportuno añadir, en base al contenido complementario del artículo 9.2 de la Orden 2105/2012, estimaciones para los ejercicios 2017 y 2018, que la aplicación de la Oficina virtual no exige de forma explícita, sobre lo siguiente: las magnitudes de ahorro bruto y neto, la estimación de los saldos de tesorería, el exceso de financiación afectada y el remanente de tesorería para gastos generales.

En miles de euros

| PREVISIÓN LIQUIDACIÓN 2017 | AYTO | EEII | GMU | EMPESA | CMT |
|-------------------------------|--------|------|--------|--------|------|
| AHORRO BRUTO | 23.761 | 49 | 534,37 | 0 | -366 |
| AHORRO NETO | 10.206 | 49 | 534,37 | 0 | -366 |

En miles de euros

| PREVISIÓN LIQUIDACIÓN 2018 | AYTO | EEII | GMU | EMPESA | CMT |
|-------------------------------|--------|------|--------|--------|-----|
| AHORRO BRUTO | 26.083 | 49 | 534,37 | 0 | -8 |
| AHORRO NETO | 11.880 | 49 | 534,37 | 0 | -8 |

Para la estimación de los saldos que componen el Remanente de Tesorería del Ayuntamiento de Móstoles, y que a continuación se presentan, se ha tenido en cuenta la evolución tendencial de los últimos años. No obstante, tales datos son meras previsiones ya que la estimación del Remanente de tesorería y todos sus componentes depende de múltiples factores, la mayor parte de los cuales, no se pueden conocer con tanta antelación.

| REMANENTE DE TESORERIA ABREVIADO | LIQUIDACIÓN 2016 | EJERCICIO 2017 | EJERCICIO 2018 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| A) DEUDORES PENDIENTES DE COBRO | 97.698.359,99 | 85.000.000,00 | 80.000.000,00 |
| B) ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO | 45.882.302,20 | 36.000.000,00 | 36.000.000,00 |
| C) FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA | 6.541.971,41 | 3.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| D) PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN | -2.293.760,37 | -2.200.000,00 | -2.200.000,00 |
| E) REMANENTE DE TESORERIA | 56.064.268,83 | 49.800.000,00 | 46.800.000,00 |
| Saldo de dudoso cobro | 56.519.406,95 | 48.000.000,00 | 44.000.000,00 |
| Exceso de financiación afectada | 3.111.310,32 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| F) REMANENTE PARA GASTOS GENERALES | -3.566.448,44 | -1.200.000,00 | -200.000,00 |

Por último, tras grabar todos los datos en la aplicación que al efecto tiene el Ministerio de Hacienda y Función Pública para este tipo de planes económico-

financieros (PEFEL2), y antes de proceder a su tramitación telemática con firma electrónica, se extrae el siguiente documento resumen (ANEXO 1).

Añadir también que una vez firmado el PEFEL2, previo aprobación del mismo, las proyecciones económicas contenidas en el PEF vinculan la ejecución presupuestaria de la Entidad hasta el fin de su vigencia, esto es, 31 de diciembre de 2018, no pudiendo ser modificado durante su vigencia por no existir habilitación legal para ello.

. Analizadas las causas del incumplimiento que han llevado a la necesidad de aprobar este Plan Económico-Financiero, tal y como se detalla en el presente Plan, las medidas adoptadas **garantizan el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria y de regla del gasto en los ejercicios 2017 y 2018.**

INFORME DE SEGUIMIENTO DE LOS PLANES ECONÓMICO-FINANCIEROS

Como es habitual, los objetivos y las medidas previstas en los PEF serán objeto de informe de seguimiento.

Para los municipios de gran población (Entidades incluidas en el ámbito de los artículos 111 y 135 del TRLRHL) en aplicación de lo dispuesto en el art. 24.1 de la LOEPSF la periodicidad será trimestral.

Nada establecen ambos artículos en lo que respecta a las fechas de remisión efectiva de esta información; no obstante, es la aplicación PEFEL2 la que recoge que el envío de la información del seguimiento de los PEF deberá hacerse desde el 1 de enero y hasta el 31 de marzo del año siguiente al que se refiere la citada remisión.

Así, las Entidades Locales deberán grabar igualmente la información del seguimiento del cumplimiento de sus PEF, a través de la aplicación PEFEL2, en el módulo correspondiente a los «informes de seguimiento».

Al editar este informe, la propia aplicación rescatará los datos de previsión consignados en el PEF para el periodo objeto de informe, por lo que tan solo se deberán introducir:

- Los datos de la ejecución presupuestaria para cada medida, en la columna "Efecto económico previsto en ejecución al cierre de n".
- La Diferencia entre "Limite de la Regla de Gasto" y el "Gasto computable.

La aplicación realizará una comparación entre el objetivo fijado en el PEF para el periodo y la ejecución realizada por la Corporación, obteniendo de este modo las conclusiones del informe, que, como viene siendo habitual, podrá firmarse electrónicamente, dando cumplimiento a la obligación legalmente establecida.

Para el informe de seguimiento correspondiente al 4T (para entidades incluidas en el ámbito subjetivo de los artículos 111 y 135 del TRLRHL) o anual (para el resto de las entidades) la aplicación tomará datos correspondientes a la liquidación definitiva del ejercicio. Para el resto de informes PEFEL2 utilizará los datos aportados por la entidad en sus obligaciones trimestrales de suministro de información.

En el caso de que en el informe de seguimiento se verifique una desviación en la aplicación de las medidas, el Ministro de Hacienda y Administraciones Públicas requerirá a la Administración responsable para que justifique dicha desviación, aplique las medidas o, en su caso, incluya nuevas medidas que garanticen el cumplimiento del objetivo de estabilidad.

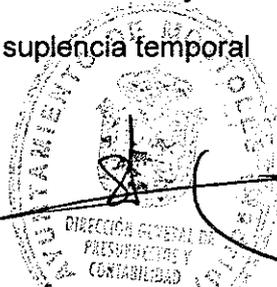
Si en el informe anual siguiente a aquel en el que se ha efectuado el requerimiento, el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas verifica que persiste el incumplimiento del objetivo de estabilidad, se aplicarán las medidas coercitivas del artículo 25 de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria.

En Móstoles, a 11 de mayo de 2017

Dtor. Gral de Contabilidad y Presupuestos

Coordinadora General de Hacienda

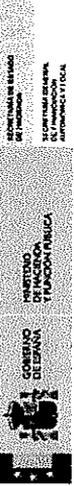
Por suplencia temporal



Luis Taboada Hervella



María García Arrieta



Plan Económico-Financiero 2017/2018

Móstoles

Versión detallada

1.- CAUSAS

DIAGNÓSTICO Y PREVISIÓN TENDENCIAL

1.1- Estabilidad Presupuestaria

Ejercicio 2016:

| Código | Entidad | Denominación | Tipo contabilidad | Ejercicio 2016 | | | | | Capacidad/necesidad financiación |
|------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|
| | | | | Ingresos no financieros | Gastos no financieros | Ajustes propia entidad | Ajustes por operaciones internas | | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Móstoles-Tecnológico | Empresarial | Empresarial | 1.760.707,37 € | 1.951.442,88 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -190.735,51 € |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | Limitativa | Limitativa | 150.848.246,76 € | 131.157.878,07 € | -37.251.277,15 € | 0,00 € | 0,00 € | -17.560.908,46 € |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | Empresarial | Empresarial | 2.521.782,65 € | 2.488.620,55 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 33.162,10 € |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | Limitativa | Limitativa | 3.938.279,05 € | 3.553.859,76 € | -4.466,72 € | 0,00 € | 0,00 € | 379.952,57 € |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | Limitativa | Limitativa | 3.321.149,47 € | 2.791.717,71 € | -45.425,64 € | 0,00 € | 0,00 € | 484.006,12 € |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | Empresarial | Empresarial | 1,00 € | 1,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL | | | | 162.390.166,30 € | 141.943.519,97 € | -37.301.169,51 € | 0,00 € | 0,00 € | -16.854.523,18 € |

Ejercicio 2017:

| Entidad | | Ejercicio 2017 | | | | | | |
|------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| Código | Denominación | Tipo contabilidad | Ingresos no financieros | Gastos no financieros | Ajustes propia entidad | Ajustes por operaciones internas | Capacidad/necesidad financiación | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles-Tecnológico | Empresarial | 1.387.000,00 € | 1.753.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -366.000,00 € | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | Limitativa | 153.936.000,00 € | 151.554.000,00 € | 14.625.000,00 € | 0,00 € | 17.007.000,00 € | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | Empresarial | 5.083.038,50 € | 5.083.038,50 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | Limitativa | 3.976.035,45 € | 3.944.929,48 € | -4.467,00 € | 0,00 € | 26.638,97 € | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | Limitativa | 3.321.149,00 € | 2.791.718,00 € | -45.426,00 € | 0,00 € | 484.005,00 € | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | Limitativa | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| TOTAL | | | 167.703.222,95 € | 165.126.685,98 € | 14.575.107,00 € | 0,00 € | 17.151.643,97 € | |

Ejercicio 2018:

| Código | Entidad | Denominación | Tipo contabilidad | Ejercicio 2018 | | | | | Ajustes por operaciones internas | Capacidad/necesidad financiación |
|------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | | | Ingresos no financieros | Gastos no financieros | Ajustes propia entidad | Ajustes propios | Ajustes propios | | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Móstoles-Tecnológico | Empresarial | Empresarial | 1.726.000,00 € | 1.734.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -8.000,00 € | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | Limitativa | Limitativa | 158.973.000,00 € | 149.769.000,00 € | 1.814.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 11.018.000,00 € | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | Empresarial | Empresarial | 5.083.038,50 € | 5.083.038,50 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | Limitativa | Limitativa | 3.976.035,45 € | 3.944.929,48 € | -4.467,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 26.638,97 € | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | Limitativa | Limitativa | 3.321.149,00 € | 2.791.718,00 € | -45.426,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 484.005,00 € | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | Limitativa | Limitativa | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| TOTAL | | | | 173.079.222,95 € | 163.322.685,98 € | 1.764.107,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 11.520.643,97 € | |

1.2- Regla de Gasto

Ejercicio 2016:

| Código | Entidad | Denominación | Ejercicio 2016 | | | | | Cumplimiento/incumplimiento regla gasto |
|------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---|
| | | | Gasto computable liquidación 2015; | Tasa referencia 2016 | Aumentos y disminuciones (art. 12.4) | Límite regla gasto 2016 | Gasto computable liquidación 2016 | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico | Mostoles-Tecnológico | 642.549,79 € | 654.115,68 € | 0,00 € | 654.115,69 € | 1.950.947,11 € | -1.296.831,42 € |
| 12-28-092-AA-000 | Mostoles | | 111.906.889,20 € | 113.921.213,20 € | 3.719.023,86 € | 117.640.237,07 € | 144.011.146,93 € | -26.370.909,86 € |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | | 1.967.623,81 € | 2.003.041,03 € | 0,00 € | 2.003.041,04 € | 2.443.427,99 € | -440.386,95 € |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | | 2.707.185,42 € | 2.755.914,75 € | 0,00 € | 2.755.914,76 € | 3.044.856,73 € | -288.941,97 € |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | | 2.921.178,67 € | 2.973.759,88 € | 0,00 € | 2.973.759,89 € | 2.791.717,71 € | 182.042,18 € |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | | -2,00 € | -2,03 € | 0,00 € | -2,04 € | 1,00 € | -3,04 € |
| TOTAL | | | 120.145.424,89 € | 122.308.042,51 € | 3.719.023,86 € | 126.027.066,41 € | 154.242.097,47 € | -28.215.031,06 € |

Ejercicio 2017:

| Código | Entidad | Denominación | Ejercicio 2017 | | | | | Cumplimiento/incumplimiento regla gasto |
|------------------|-------------------------------------|--------------|---|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---|
| | | | Base Gasto computable liquidación 2016: | Tasa referencia 2017 | Aumentos y disminuciones (art.12.4) | Límite regla gasto 2017 | Gasto computable liquidación 2017 | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Móstoles-Tecnológico | | 1.950.947,11 € | 1.991.916,99 € | 0,00 € | 1.991.917,90 € | 1.753.000,00 € | 238.917,90 € |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | | 144.011.146,93 € | 147.035.381,01 € | 1.650.000,00 € | 148.685.382,10 € | 111.399.330,00 € | 37.286.052,10 € |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | | 2.443.427,99 € | 2.494.739,97 € | 0,00 € | 2.494.739,98 € | 2.469.900,00 € | 24.839,98 € |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | | 3.044.856,73 € | 3.108.798,72 € | 0,00 € | 3.108.798,99 € | 3.435.926,45 € | -327.127,46 € |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | | 2.791.717,71 € | 2.850.343,78 € | 0,00 € | 2.850.344,07 € | 2.791.718,00 € | 58.626,07 € |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | | 1,00 € | 1,02 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL | | | 154.242.097,47 € | 157.481.181,49 € | 1.650.000,00 € | 159.131.183,04 € | 121.849.874,45 € | 37.281.308,59 € |

Ejercicio 2018:

| Código | Entidad | Denominación | Ejercicio 2017 | | | | Ejercicio 2018 | | |
|------------------|--------------------------------------|--------------|--|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---|--|
| | | | Base Gasto computable liquidación 2017 | Tasa referencia 2018 | Aumentos y disminuciones (art. 12.4) | Límite regla gasto 2018 | Gasto computable liquidación 2018 | Cumplimiento/incumplimiento regla gasto | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Móstoles- Tecnológico | | 1.753.000,00 € | 1.793.319,00 € | 0,00 € | 1.793.319,00 € | 1.734.000,00 € | 59.319,00 € | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | | 111.399.330,00 € | 113.961.514,59 € | 0,00 € | 113.961.514,59 € | 119.384.569,00 € | -5.423.054,41 € | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | | 2.469.900,00 € | 2.526.707,70 € | 0,00 € | 2.526.707,70 € | 2.469.900,00 € | 56.807,70 € | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | | 3.435.926,45 € | 3.514.952,76 € | 0,00 € | 3.514.952,76 € | 3.435.926,45 € | 79.026,31 € | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | | 2.791.718,00 € | 2.855.927,51 € | 0,00 € | 2.855.927,51 € | 2.791.718,00 € | 64.209,51 € | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| TOTAL | | | 121.849.874,45 € | 124.652.421,56 € | 0,00 € | 124.652.421,56 € | 129.816.113,45 € | -5.163.691,89 € | |

1.3- Sostenibilidad Financiera

1.3.1- Deuda Pública

Ejercicio 2016:

| Código | Entidad | Denominación | Ejercicio 2016 | | | Coeficiente endeudamiento |
|------------------|---|--------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | Drm corrientes | Ajustes DF 31ª LPGE 2013 | Drm ajustados | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Móstoles- Tecnológico | | 1.760.707,00 € | 0,00 € | 1.760.707,00 € | 609,98 % |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | | 150.244.968,14 € | 0,00 € | 150.244.968,14 € | 61,20 % |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | | 2.522.000,00 € | 0,00 € | 2.522.000,00 € | 25,73 % |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 3.938.000,00 € | 0,00 % |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 3.321.000,00 € | 0,00 % |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 % |
| TOTAL | | | 161.786.675,14 € | 0,00 € | 161.786.675,14 € | 63,88 % |

Ejercicio 2017:

| Código | Entidad | Denominación | Ejercicio 2017 | | Deuda PDE | Coeficiente endeudamiento |
|------------------|---------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | Drn corrientes | Drn ajustados | | |
| 12-00-032-CC-000 | | C. Urbanístico Móstoles- Tecnológico | 1.387.000,00 € | 1.387.000,00 € | 10.450.000,00 € | 753,42 % |
| 12-28-092-AA-000 | | Móstoles | 152.097.000,00 € | 152.097.000,00 € | 103.025.861,00 € | 67,74 % |
| 12-28-092-AP-001 | | E.M. Promoción Económica | 2.521.000,00 € | 2.521.000,00 € | 457.000,00 € | 18,13 % |
| 12-28-092-AV-002 | | P. Esc. Infantiles | 3.938.000,00 € | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 0,00 % |
| 12-28-092-AO-001 | | Gerencia Municipal de Urbanismo | 3.321.000,00 € | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 0,00 % |
| 12-00-034-HH-000 | | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 % |
| TOTAL | | | 163.264.000,00 € | 163.264.000,00 € | 113.932.861,00 € | 69,78 % |

Ejercicio 2018:

| Entidad | | Ejercicio 2018 | | | Ejercicio 2018 | | Ejercicio 2018 | |
|------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|----------------|--|
| Código | Denominación | Dm corrientes | Ajustes DF 31º LPGE 2013 | Dm ajustados | Deuda PDE | Coefficiente endeudamiento | | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Móstoles-Tecnológico | 1.726.000,00 € | 0,00 € | 1.726.000,00 € | 0,00 € | 0,00 % | | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | 152.884.000,00 € | 0,00 € | 152.884.000,00 € | 83.647.923,00 € | 54,71 % | | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | 2.521.000,00 € | 0,00 € | 2.521.000,00 € | 167.000,00 € | 6,62 % | | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 0,00 % | | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 0,00 % | | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 % | | |
| | TOTAL | 164.390.000,00 € | 0,00 € | 164.390.000,00 € | 83.814.923,00 € | 50,99 % | | |



Ejercicio 2017:

| Código | Entidad | Denominación | Ejercicio 2017 | | | |
|------------------|---|--------------|---------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | Deuda comercial corriente | Deuda comercial cerrados | Saldo 413 | Total deuda comercial |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Móstoles- Tecnológico | | 3.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.000.000,00 € |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | | 30.000.000,00 € | 6.000.000,00 € | 16.625.409,25 € | 52.625.409,25 € |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | | 550.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 550.000,00 € |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | | 230.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 230.000,00 € |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | | 25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 25.000,00 € |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | TOTAL | | 33.805.000,00 € | 6.000.000,00 € | 16.625.409,25 € | 56.430.409,25 € |

2.- MEDIDAS

DESCRIPCIÓN, CUANTIFICACIÓN Y CALENDARIO

2.1- Sobre empleos no financieros

| Medida | Soporte jurídico | Entidad afectada | Tipo de contabilidad | Capítulo | Fecha de aprobación | Fecha de aplicación efectiva | Efecto económico ejercicio 2017 | Efecto económico ejercicio 2018 |
|--|------------------|----------------------|------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Reducción de los gastos de inversión | 4.- Otros | Móstoles | Limitativa | 6 | 01/01/2018 | 31/12/2018 | 0,00 € | 6.000.000,00 € |
| TOTAL | | | | | | | 0,00 € | 6.000.000,00 € |
| Acuerdo de no disponibilidad | Entidad afectada | Tipo de contabilidad | Partida presupuestaria | Capítulo | Fecha de aprobación | Fecha de aplicación efectiva | Efecto económico ejercicio 2017 | Efecto económico ejercicio 2018 |
| TOTAL | | | | | | | 0,00 € | 0,00 € |
| Acuerdo de racionalización sector público art. 116 bis | Entidad afectada | Tipo de contabilidad | Capítulo | Fecha de aprobación | Fecha de aplicación efectiva | Efecto económico ejercicio 2017 | Efecto económico ejercicio 2018 | |
| TOTAL | | | | | | | 0,00 € | 6.000.000,00 € |
| EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS | | | | | | | 0,00 € | 6.000.000,00 € |

2.2- Sobre recursos no financieros

| Medida | Saporte jurídico | Entidad afectada | Tipo de contabilidad | Capítulo | Fecha de aprobación | Fecha de aplicación efectiva | Efecto económico ejercicio 2017 | Efecto económico ejercicio 2018 |
|---|------------------|------------------|----------------------|----------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Potenciación de la inspección tributaria para detectar hechos impositivos no gravados | 4.- Otros | Móstoles | Limitativa | 2 | 01/01/2017 | 31/12/2017 | 1.000.000,00 € | 0,00 € |
| Potenciación de la inspección tributaria para detectar hechos impositivos no gravados | 4.- Otros | Móstoles | Limitativa | 2 | 01/01/2018 | 31/12/2018 | 0,00 € | 750.000,00 € |
| TOTAL | | | | | | | 1.000.000,00 € | 1.000.000,00 € |

EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS

1.000.000,00 €

1.000.000,00 €

2.3.1 - Efecto de las Medidas en la Estabilidad Presupuestaria

| | | SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS | |
|--|----------|----------------------------------|---------------------------------|
| | Num. | Efecto económico ejercicio 2017 | Efecto económico ejercicio 2018 |
| MEDIDAS | | | |
| ACUERDOS DE NO DISPONIBILIDAD | 1 | 0,00 € | 6.000.000,00 € |
| ACUERDOS RACIONALIZACIÓN SECTOR PÚBLICO ART.18 BIS | 0 | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTALES | 1 | 0,00 € | 6.000.000,00 € |
| | | SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS | |
| | Num. | Efecto económico ejercicio 2017 | Efecto económico ejercicio 2018 |
| MEDIDAS | | | |
| | 2 | 1.000.000,00 € | 750.000,00 € |
| TOTALES | 2 | 1.000.000,00 € | 750.000,00 € |
| | | TOTAL DE LAS MEDIDAS EN EL GRUPO | |
| | Num. | Efecto económico ejercicio 2017 | Efecto económico ejercicio 2018 |
| EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE EMPLEOS NO FINANCIEROS | 1 | 0,00 € | 6.000.000,00 € |
| EFFECTO ECONÓMICO DEL TOTAL DE LAS MEDIDAS SOBRE RECURSOS NO FINANCIEROS | 2 | 1.000.000,00 € | 750.000,00 € |
| TOTALES | 3 | 1.000.000,00 € | 6.750.000,00 € |

3.- CONCLUSIONES **CONCLUSIÓN Y OBJETIVO**

3.1 - Estabilidad Presupuestaria

Ejercicio 2017:

| Código | Entidad | Denominación | Capacidad/necesidad financiación previa | Ejercicio 2017 | | Capacidad/necesidad financiación PEF |
|------------------|---------|---|---|-----------------------|--|--------------------------------------|
| | | | | Efecto medidas | | |
| 12-28-092-AA-000 | | Móstoles | 17.007.000,00 € | 1.000.000,00 € | | 18.007.000,00 € |
| 12-00-032-CC-000 | | C. Urbanístico Móstoles- Tecnológico | -366.000,00 € | 0,00 € | | -366.000,00 € |
| 12-28-092-AP-001 | | E.M. Promoción Económica | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| 12-00-034-HH-000 | | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| 12-28-092-AO-001 | | Gerencia Municipal de Urbanismo | 484.005,00 € | 0,00 € | | 484.005,00 € |
| 12-28-092-AV-002 | | P. Esc. Infantiles | 26.638,97 € | 0,00 € | | 26.638,97 € |
| TOTAL | | | 17.151.643,97 € | 1.000.000,00 € | | 18.151.643,97 € |

Ejercicio 2018:

| Codigo | Entidad | Denominación | Capacidad/necesidad financiación previa | Ejercicio 2018 | | Capacidad/necesidad financiación PEF |
|------------------|---|--------------|---|-----------------------|--|--------------------------------------|
| | | | | Efecto medidas | | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | | 11.018.000,00 € | 6.750.000,00 € | | 17.768.000,00 € |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Móstoles- Tecnológico | | -8.000,00 € | 0,00 € | | -8.000,00 € |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | | 484.005,00 € | 0,00 € | | 484.005,00 € |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | | 26.638,97 € | 0,00 € | | 26.638,97 € |
| | TOTAL | | 11.520.643,97 € | 6.750.000,00 € | | 18.270.643,97 € |

3.2- Regla de Gasto

Ejercicio 2017:

| Código | Entidad | Denominación | Gasto computable PEF | Ejercicio 2017 | | |
|------------------|---------|---|-------------------------|-------------------------------------|--|--|
| | | | | Límite de la regla de gasto del PEF | Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF | Cumplimiento /incumplimiento regla gasto PEF |
| 12-28-092-AA-000 | | Móstoles | 111.399.330,00 € | 148.685.382,10 € | 37.286.052,10 € | 238.917,90 € |
| 12-00-032-CC-000 | | C. Urbanístico Móstoles- Tecnológico | 1.753.000,00 € | 1.991.917,90 € | | 238.917,90 € |
| 12-28-092-AP-001 | | E.M. Promoción Económica | 2.469.900,00 € | 2.494.739,98 € | | 24.839,98 € |
| 12-00-034-HH-000 | | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| 12-28-092-AO-001 | | Gerencia Municipal de Urbanismo | 2.791.718,00 € | 2.850.344,07 € | | 58.626,07 € |
| 12-28-092-AV-002 | | P. Esc. Infantiles | 3.435.926,45 € | 3.108.798,99 € | | -327.127,46 € |
| TOTAL | | | 121.849.874,45 € | 159.131.183,04 € | | 37.281.308,59 € |

Ejercicio 2018:

| Código | Entidad | Denominación | Gasto computable PEF | Ejercicio 2018 | | Cumplimiento / incumplimiento regla gasto PEF |
|------------------|---------|---|-------------------------|-------------------------------------|--|---|
| | | | | Limite de la regla de gasto del PEF | | |
| 12-28-092-AA-000 | | Móstoles | 113.384.569,00 € | 113.961.514,59 € | | 576.945,59 € |
| 12-00-032-CC-000 | | C. Urbanístico Móstoles- Tecnológico | 1.734.000,00 € | 1.793.319,00 € | | 59.319,00 € |
| 12-28-092-AP-001 | | E.M. Promoción Económica | 2.469.900,00 € | 2.526.707,70 € | | 56.807,70 € |
| 12-00-034-HH-000 | | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € |
| 12-28-092-AO-001 | | Gerencia Municipal de Urbanismo | 2.791.718,00 € | 2.855.927,51 € | | 64.209,51 € |
| 12-28-092-AV-002 | | P. Esc. Infantiles | 3.435.926,45 € | 3.514.952,76 € | | 79.026,31 € |
| | | TOTAL | 123.816.113,45 € | 124.652.421,56 € | | 836.308,11 € |

3.3- Sostenibilidad Financiera

3.3.1- Deuda Pública

Ejercicio 2017:

| Código | Entidad | Denominación | Dm ajustados previo | Efecto medidas | Ejercicio 2017 | | Deuda PDE | Coeficiente endeudamiento |
|------------------|---|--------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|
| | | | | | Dm ajustados PEF | | | |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | Móstoles | 152.097.000,00 € | 1.000.000,00 € | 153.097.000,00 € | 103.025.861,00 € | 67,29 % | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Móstoles- Tecnológico | | 1.387.000,00 € | 0,00 € | 1.387.000,00 € | 10.450.000,00 € | 753,42 % | |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | | 2.521.000,00 € | 0,00 € | 2.521.000,00 € | 457.000,00 € | 18,13 % | |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 % | |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 0,00 % | |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 0,00 % | |
| | TOTAL | | 163.264.000,00 € | 1.000.000,00 € | 164.264.000,00 € | 113.932.861,00 € | 69,36 % | |

Ejercicio 2018:

| Código | Entidad | Denominación | Dm ajustados previo | Ejercicio 2018 | Dm ajustados PEF | Deuda PDE | Coeficiente endeudamiento |
|------------------|---|--------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|
| | | | | | | | |
| 12-28-092-AA-000 | Mostoles | Móstoles | 152.884.000,00 € | 750.000,00 € | 153.634.000,00 € | 83.647.923,00 € | 54,45 % |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Mostoles- Tecnológico | | 1.726.000,00 € | 0,00 € | 1.726.000,00 € | 0,00 € | 0,00 % |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | | 2.521.000,00 € | 0,00 € | 2.521.000,00 € | 167.000,00 € | 6,62 % |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 % |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 3.321.000,00 € | 0,00 € | 0,00 % |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 3.938.000,00 € | 0,00 € | 0,00 % |
| TOTAL | | | 164.390.000,00 € | 750.000,00 € | 165.140.000,00 € | 83.814.923,00 € | 50,75 % |

3.3.2- Deuda Comercial y PMP

Ejercicio 2017:

| Código | Entidad | Denominación | Deuda comercial | | Ejercicio 2017 | | PMP |
|------------------|---|--------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| | | | corriente | cerrados | Saldo 413 | Total deuda comercial | |
| 12-00-032-CC-000 | C. Urbanístico Móstoles- Tecnológico | | 3.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.000.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AA-000 | Móstoles | | 30.000.000,00 € | 6.000.000,00 € | 16.625.409,25 € | 52.625.409,25 € | 30,00 |
| 12-28-092-AP-001 | E.M. Promoción Económica | | 550.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 550.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AV-002 | P. Esc. Infantiles | | 230.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 230.000,00 € | 30,00 |
| 12-28-092-AO-001 | Gerencia Municipal de Urbanismo | | 25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 25.000,00 € | 30,00 |
| 12-00-034-HH-000 | F. Ciudad de Móstoles | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 |
| TOTAL | | | 33.805.000,00 € | 6.000.000,00 € | 16.625.409,25 € | 56.430.409,25 € | 30,00 |

Ejercicio 2018:

| Código | Entidad | Denominación | Deuda comercial | | Ejercicio 2018 | | Total deuda comercial | PMP |
|------------------|--------------|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----|
| | | | corriente | cerrados | Saldo 413 | | | |
| 12-00-032-CC-000 | | C. Urbanístico Móstoles- Tecnológico | 3.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.000.000,00 € | 30,00 | |
| 12-28-092-AA-000 | | Móstoles | 30.000.000,00 € | 6.000.000,00 € | 3.813.820,08 € | 39.813.820,08 € | 30,00 | |
| 12-28-092-AP-001 | | E.M. Promoción Económica | 550.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 550.000,00 € | 30,00 | |
| 12-28-092-AV-002 | | P. Esc. Infantiles | 230.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 230.000,00 € | 30,00 | |
| 12-28-092-AO-001 | | Gerencia Municipal de Urbanismo | 25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 25.000,00 € | 30,00 | |
| 12-00-034-HH-000 | | F. Ciudad de Móstoles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 | |
| | TOTAL | | 33.805.000,00 € | 6.000.000,00 € | 3.813.820,08 € | 43.618.820,08 € | 30,00 | |