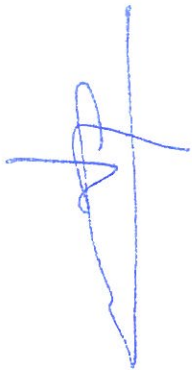




# **PLAN PRESUPUESTARIO AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES 2017-2019**

Una firma manuscrita en tinta azul, que parece ser una abreviatura o un nombre estilizado.

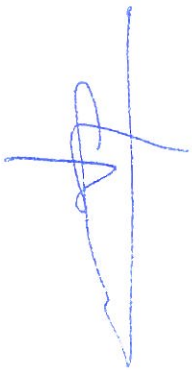
**CONCEJALÍA DE HACIENDA**

## **INTRODUCCIÓN**

La **Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LOEPSF)**, modificada por la *Ley Orgánica 9/2013, de 20 de diciembre, de control de la deuda comercial en el sector público*, establece un nuevo marco de planificación presupuestaria para las Administraciones Públicas. En su artículo 29. *Plan Presupuestario a medio plazo*, establece que:

*"1. Se elaborará un plan presupuestario a medio plazo que se incluirá en el Programa de Estabilidad, en el que se enmarcará la elaboración de sus Presupuestos anuales y a través del cual se garantizará una programación presupuestaria coherente con los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública.*

*2. El plan presupuestario a medio plazo abarcarán un periodo mínimo de tres años y contendrá, entre otros parámetros:*

- 
- a) Los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública de las respectivas Administraciones Públicas.*
  - b) Las proyecciones de las principales partidas de ingresos y gastos teniendo en cuenta tanto su evolución tendencial, es decir basada en políticas no sujetas a modificaciones, como el impacto de las medidas previstas para el periodo considerado.*
  - c) Los principales supuestos en los que se basan dichas proyecciones de ingresos y gastos.*
  - d) Una evaluación de cómo las medidas previstas pueden afectar a la sostenibilidad a largo plazo de las finanzas públicas.*

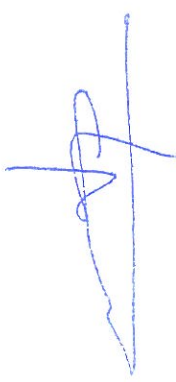
*3. Las proyecciones adoptadas en el plan presupuestario a medio plazo se basarán en previsiones macroeconómicas y presupuestarias elaboradas conforme a las metodologías y procedimientos establecidos en el proceso presupuestario anual.*

*4. Toda modificación del plan presupuestario a medio plazo o desviación respecto al mismo deberá ser explicada".*

Según los artículos 4, 5 y 6 de la **Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la LOEPSF**, modificada por Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre, antes del 15 de marzo de cada año, la

**intervención o unidad que ejerza sus funciones en las Corporaciones Locales**, deberá remitir por medios electrónicos y mediante firma electrónica los marcos presupuestarios a medio plazo en los que se enmarcará la elaboración de sus presupuestos anuales.

En este contexto, el día 22 de febrero de 2016 se habilita en la Oficina Virtual del Ministerio la *aplicación informática* correspondiente para el envío de esta información, así como la *Guía informativa* correspondiente, cuyo plazo de presentación finaliza el día **14 de marzo de 2016**.

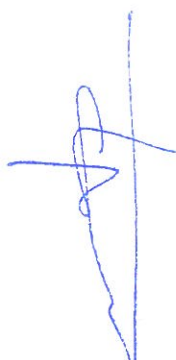


También habrá que tener en cuenta que una vez planteado un plan presupuestario, debe lograrse el cumplimiento en el presupuesto del año 2017 y siguientes, el objetivo de estabilidad presupuestaria, sostenibilidad financiera y la regla de gasto, en base a los objetivos marcados en el Ministerio de Economía y Competitividad respecto a este último. Según el último acuerdo del Consejo de Ministros por el que se fijan los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública para el conjunto de las administraciones públicas y de cada uno de sus subsectores para el período 2016-2018 y el límite de gasto no financiero del presupuesto para el Estado para 2016, del 10 de julio de 2015, se estima para el período 2016-2018 como límite el 1,8; 2,2 y 2,6, respectivamente. Por tanto, no se dispone información sobre el límite de variación previsto entre 2018 y 2019, por lo que, tal y como se indica por parte de la Guía del Ministerio, hasta que el mismo no se conozca debe aplicarse la tasa del último año del período disponible: 2,6.



**PLAN PRESUPUESTARIO 2017-2019**

Con el contenido detallado en la *Guía para la remisión de información sobre los planes presupuestarios a medio plazo 2017-2019 de Entidades Locales*, publicada por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas en el ejercicio 2016, este plan constituye por un lado, la referencia presupuestaria para los tres próximos años del Ayuntamiento de Móstoles (2017 al 2019) delimitando, en base a la mejor estimación de los ingresos y los objetivos financieros determinados, la disponibilidad de recursos futuros, y por otro, significa la adecuación de los presupuestos anuales de la corporación a un escenario de carácter plurianual. El carácter de las informaciones que, con diversa periodicidad, deben ser remitidas al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, encaja dentro de este escenario de plurianualidad, en el que cobran gran importancia las previsiones de futuro, que afectarán a la elaboración y ejecución de los presupuestos. En el caso del Ayuntamiento de Móstoles, al tratarse de un municipio de más de 5.000 habitantes, se presenta el modelo ordinario.

**1. Perímetro de consolidación**

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 ni 2016. En consecuencia, no se ha incluido en las previsiones del Plan presupuestario 2017-2019, tal y como ha quedado indicado en la aplicación informática.

**Consortios:**

- *Consortio Urbanístico Móstoles Tecnológico (desde el 01/01/2016).* Los datos han sido suministrados por el citado Consorcio y se adjuntan al presente informe. Se ha llevado a cabo la oportuna consolidación de los mismos con los del Ayuntamiento y el resto de sus entes dependientes, tal y como queda reflejado en los datos del Anexo I.

**2. Escenario presupuestario 2017-2019**

*a. Previsión de ingresos y gastos (2016-2019)*

Para la estimación de gastos e ingresos del ejercicio 2016, se ha tomado como criterio general el mismo que se viene aplicando para las previsiones solicitadas con anterioridad por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, tanto con motivo de los Informes de ejecución trimestrales del Plan de Ajuste 2012-2022 y su revisión posterior, como de la Información de la ejecución presupuestaria del año 2016 y del documento de Líneas Fundamentales del 2016 y de los propios Presupuestos recientemente aprobados para 2016. Sobre estas estimaciones de gastos e ingresos para 2016 a nivel consolidado, las previsiones para los años 2017, 2018 y 2019 se han proyectado sobre la base de las siguientes hipótesis particulares, que afectan a las principales magnitudes, y que son las que han sido facilitadas por el gobierno municipal:

**INGRESOS:****i. Impuestos locales**

En el caso del Impuesto sobre Bienes Inmuebles, fruto de la revisión catastral del 2011 y de bajada del tipo impositivo en las Ordenanzas fiscales para el 2016 en los citados presupuestos (0,64%), se estiman por parte del Servicio de Rentas para 2016, un importe de 41.550.000 €, 45.198.885.73 € para 2017; 48.483.498,04 € para 2018 y 51.947.110,35 € para 2019.

En lo que se refiere al resto de impuestos locales, para la estimación de los derechos reconocidos en el 2016, se ha tomado la media de ejecución presupuestaria del 2014 y 2015 (a esta fecha, todavía no está cerrado el ejercicio, y por tanto, son datos provisionales), y para el resto de los años objeto de estudio (2017 a 2019) se mantienen las cantidades estimadas en los Presupuestos aprobados del 2016, y a partir de ese ejercicio, se estima en conjunto que los ingresos se mantendrán estables y congelados durante todo el período objeto de estudio.

Inicialmente no se prevén bajadas de tipos impositivos pero el gobierno municipal nos ha informado que si la situación económica y presupuestaria del Ayuntamiento y sus entes dependientes lo permiten, la voluntad del mismo es ir hacia una reducción paulatina de los tipos impositivos, siempre y cuando la situación económico-financiera lo permita y se cumplan todos y cada uno de los parámetros de la Ley de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

En el caso del *Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras (ICIO)*, se ha considerado oportuno bajar las previsiones del impuesto en los ejercicios 2017 a 2019 para ir acomodándolas a los derechos realmente reconocidos, y en el *Impuesto sobre el Incremento de Valor de los Terrenos Urbanos (IIVTU)*, en el ejercicio 2017 desaparece la reducción del 20%, y por tanto, se estiman unos dos millones más de incremento en las estimaciones para el período 2017-2019.



**ii. Participación en los ingresos del Estado**

Con un criterio de prudencia, para el período 2017-2019 se estima que los importes a cuenta de la Cesión en los Tributos del Estado permanecerán constantes respecto al ejercicio 2016. De igual forma, en lo que se refiere al Fondo Complementario de Financiación, se toma también el importe aprobado del ejercicio 2016.

**iii. Tasas y otros ingresos**

Se estima que las tasas y otros ingresos se mantienen congeladas durante el período 2016-2019, tanto en el Ayuntamiento como en el resto de la composición del perímetro de consolidación. A estos efectos, la cantidad estimada como derechos reconocidos para 2016 sale de la media de ejecución del 2014 y 2015, como en los casos anteriores, y para el resto de ejercicios, 2017 a 2019, se toma la cantidad presupuestada en 2016, aunque algo disminuida, para ir acomodando las previsiones iniciales a los datos reales de la liquidación.

El incremento observado en el citado capítulo se debe a la consolidación de los datos del Consorcio, cuya actividad principal queda recogida en este capítulo 3 de ingresos, tal y como se deduce de los datos facilitados por ellos y que se adjuntan en este informe.

**iv. Ingresos patrimoniales**

Se estima el importe de este capítulo del ejercicio 2016 en base a la media de lo reconocido en 2014 y 2015, esto es, 3.668.689 €, y para el 2017, 2018 y 2019, se aplica la subida del IPC del 2% sobre las concesiones administrativas, excluyéndose la cantidad aportada por el Consorcio Móstoles-Sur en el 2016.

**v. Otras transferencias**

Se estima para el período 2016-2019 que las transferencias corrientes, excluidas las del Fondo Complementario de Financiación, se mantendrán estables en todo el período. La proyección se ha hecho basándonos en las cifras previstas en los presupuestos del 2016 y sobre la citada proyección, la media de lo reconocido en 2014 y 2015 (previsiones).

En cuanto a los **ingresos de capital** de los ejercicios 2016-2019, se estiman unos ingresos constantes de quinientos mil euros anuales, que provendrán de la gestión de activos (venta de solares, edificios y aparcamientos), y cuya estimación proviene también de la tendencia de los derechos reconocidos en ejercicios anteriores, para el año 2016. El resto de ejercicios, 2017 a 2019, se ha incluido también unas previsiones iniciales algo menores, intentando así acomodar las previsiones a lo realmente reconocido en el cierre del ejercicio.

Respecto a las Transferencias de capital para 2016, se recoge similar cuantía que en la liquidación del 2015, y se para el resto de ejercicios, 2017 a 2019, se mantiene constante la cantidad presupuestada para 2016 (previsiones iniciales).

#### **vi. Activos financieros**

En cuanto a los activos financieros de los ejercicios 2016-2019, se estiman unos ingresos constantes de 150.000 € que provienen del reintegro de los anticipos de personal.

#### **vii. Pasivos financieros**

En cuanto a los pasivos financieros, se incluye únicamente en el año 2016 una previsión de 4 millones de euros, en base a la posibilidad de solicitar financiación al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, al amparo del Fondo de Impulso Económico para financiación de inversiones, en base al RD-ley 17/2014, de 26 de diciembre, de medidas de sostenibilidad financiera de las comunidades autónomas y entidades locales y otras de carácter económico.

### **GASTOS:**

#### **i. Gastos de personal**

En cuanto a los gastos de personal para el ejercicio 2016 se incluyen en las previsiones tanto la consignación para el pago del 50% correspondiente a la paga extraordinaria del 2012, como la subida general del 1%, y para el resto de los ejercicios objeto del Plan (2017-2019), se ha considerado oportuno incluir una subida de un 1%, acorde a la del 2016.

En este capítulo también hay que tener en cuenta que para el 2018 se tiene previsto que el Ayuntamiento traspase los bomberos a la Comunidad de Madrid,



con la consiguiente disminución de su capítulo 1 de personal (unos 3,7 millones de euros) en el 2018 y el pago de una tasa (unos 3 millones), que incrementaría el capítulo 2 del presupuesto.

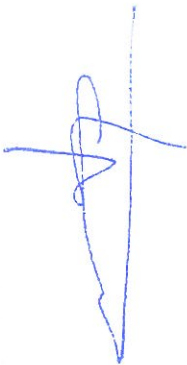
**ii. Gastos en bienes corrientes y servicios**

En cuanto a los gastos en bienes corrientes y servicios, se estima un importe para 2016 de 58.000.000 de euros, y sobre esta cantidad se incrementaría para el 2018 los tres millones de la tasa correspondiente al Convenio de los Bomberos arriba mencionado.

**iii. Gastos financieros**

El importe de los gastos financieros depende tanto de la evolución de los índices de referencia (EURIBOR, MIBOR), como del volumen de crédito dispuesto correspondiente a los nuevos préstamos, en su caso, y a las operaciones de tesorería en vigor.

Los cálculos facilitados por la Oficina de Control Presupuestario referente tanto a los préstamos actuales a largo plazo como al préstamo de 6,5 millones de euros del Fondo de Impulso Económico para la financiación de sentencias firmes (RD-ley 17/2014), permite estimar los siguientes importes por este concepto (datos en miles de euros):



<b>Ejercicio</b>	<b>Previsión Intereses endeudamiento l/p</b>
<b>2016</b>	<b>1.150,72</b>
<b>2017</b>	<b>1.002,64</b>
<b>2018</b>	<b>854,57</b>
<b>2019</b>	<b>696,57</b>

A estos importes, habría que añadir las estimaciones en cuanto a intereses de demora y a los de las operaciones de tesorería, que se estiman en la cifra aproximada del ejercicio 2016 y siguientes de 1.050.000 €, dada la estructura financiera del mismo. En el ejercicio 2016 se incluyen también 2.000.000 € por el importe estimativo de los intereses de demora de las retasaciones del PAU-4 Los Rosales (expropiaciones).

**iv. Transferencias corrientes**

El importe de las transferencias para el ejercicio 2016 se estima también en base a las estimaciones del 2014 y del 2015 y para el resto de los años, se incrementa en un millón de euros en el 2017 sobre el 2016, que permanece constante en el 2018 y 2019.

**v. Fondo de Contingencia**

En el ejercicio 2016, la estimación de obligaciones reconocidas es cero, pero en los ejercicios 2017 y siguientes, se incluye una cantidad estimada del 1% de los gastos no financieros.

**vi. Inversiones**

En el año 2016 se incluyen unos 5 millones de euros de inversiones financiados con ingresos corrientes, que es lo que se estima se reconocerá en el citado ejercicio. El resto de los años se incrementa la cantidad de inversión a 26 millones de euros.

**vii. Transferencias de capital**

Se incluye en 2016 una estimación de 2.254.353 € por concepto de transferencias de capital al IMS. El resto de los años, se incluye una cantidad similar para la financiación de sus deudas con terceros.

A nivel global, la estimación de los **gastos de capital** del período 2017-2019 es la que tiene su origen tanto en las sentencias por expropiaciones de ejercicios anteriores como en nuevas inversiones, en base al resultado de los ahorros brutos que se estima generar a lo largo del período, más la estimación de los ingresos de capital previstos y la variación del endeudamiento neto previsto.

**viii. Activos financieros**

En cuanto a los activos financieros de los ejercicios 2016-2018, se estiman unos gastos constantes de 150.000 euros anuales, que provienen del pago de los anticipos de personal.

**ix. Pasivos financieros**

Se proyectan para el período 2016-2017 las cuotas de amortización de los préstamos actualmente suscritos por el Ayuntamiento y sus entes dependientes. Los créditos previstos para el Ayuntamiento de Móstoles son los siguientes (miles de euros):

<b>Ejercicio</b>	<b>Previsión Pasivo financiero</b>
<b>2016</b>	<b>14.273,60 €</b>
<b>2017</b>	<b>14.273,60€</b>
<b>2018</b>	<b>14.924,47 €</b>
<b>2019</b>	<b>13.415,98 €</b>

**b. Saldos y otras magnitudes**

Estos saldos y magnitudes se derivan de forma directa de la diferencia entre las distintas estimaciones de gastos e ingresos realizadas, tal y como queda reflejado en el citado Anexo I, con capacidad de financiación positiva en todos los ejercicios proyectados.

**c. Previsión del endeudamiento (2016-2019)**

En la tabla siguiente se presenta el endeudamiento consolidado (a corto y largo plazo) a 31/12 de los ejercicios 2016-2019 del ámbito Administración Pública del Ayuntamiento de Móstoles en dos grupos: la deuda del Ayuntamiento propiamente dicha y la de sus entes dependientes del presupuesto municipal, es decir, que prestan servicios que se financian mayoritariamente con transferencias corrientes del Ayuntamiento.

En cuanto al Ayuntamiento el detalle de su Endeudamiento sería el siguiente:

En euros

<b>Deuda pública</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Endeudamiento a 31/12</b>	<b>105.348.600</b>	<b>90.394.742</b>	<b>74.690.019</b>	<b>60.493.778</b>
<i>A corto plazo</i> <sup>1</sup>	<i>12.400.000</i>	<i>11.000.000</i>	<i>10.000.000</i>	<i>9.000.000</i>
<i>A largo plazo</i> <sup>2</sup>	<i>92.948.600</i>	<i>79.394.742</i>	<i>64.690.019</i>	<i>51.493.778</i>

<sup>1</sup> Se han tomado los datos del Plan de Tesorería aprobado en Junta de Gobierno Local de 9 de febrero de 2016 para el Ayuntamiento de Móstoles.

<sup>2</sup> Se ha incluido la estimación de los 4 millones de euros a solicitar al amparo del FIE para el ejercicio 2016.



En cuanto a los Entes dependientes se incluye una estimación de deuda viva a corto plazo (de tesorería) de EMPESA por importe de 195.000 € en cada uno de los años objeto de estudio (deducidos de la información introducida por la citada empresa en la Oficina Virtual del Ministerio).

En relación con el Consorcio, se incluye un importe de 10.740.000 € de una póliza de crédito que se devolverá en 2018 y que por tanto, aparece en el ejercicio 2016 y 2017 como deuda viva.

En euros

ENDEUDAMIENTO A 31/12	2016	2017	2018	2019
AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES	105.348.600	90.394.742	74.690.019	60.493.778
ENTES DEPENDIENTES	10.935.000	10.935.000	195.000	195.000
<b>TOTAL</b>	<b>116.283.600</b>	<b>101.329.742</b>	<b>74.885.019</b>	<b>60.688.778</b>

*d. Objetivos de deuda pública*

Tal y como señalan las tablas del Ministerio de Hacienda el porcentaje de endeudamiento a 31/12 a nivel consolidado es el siguiente, cumpliéndose también el objetivo de sostenibilidad financiera, durante los años de vida del Plan:

En euros

Deuda pública	2016	2017	2018	2019
<b>Endeudamiento a 31/12</b>	<b>116.283.600</b>	<b>101.329.742</b>	<b>74.885.019</b>	<b>60.688.778</b>
<i>A corto plazo</i>	<i>12.595.000</i>	<i>11.195.000</i>	<i>10.195.000</i>	<i>9.195.000</i>
<i>A largo plazo</i>	<i>103.688.600</i>	<i>90.134.742</i>	<i>64.690.019</i>	<i>51.493.778</i>
<b>% Deuda/ Ingresos corrientes</b>	<b>74,72%</b>	<b>60,75 %</b>	<b>42,52%</b>	<b>33,78%</b>

*e. Pasivos Contingentes*

Se incluye un apartado referente a los Pasivos Contingentes, tal y como muestra el detalle de la tabla correspondiente.

En Móstoles, a 9 de marzo de 2016

Luis Taboada Hervella

María García Arrieta

Dtor. Gnral. de Contabilidad y Presupuestos

Coordinadora General de Hacienda

Por sustitución



# ANEXO I: ESCENARIO PRESUPUESTARIO 2016-2019

E.2.1.1 Entidades que integran la Corporación (A.A.P.P.). Datos Económicos consolidados. Ingresos INGRESOS.

En euros							
INGRESOS	Año 2016 (Estimación de los Derechos Reconocidos Netos)	tasa variación 2017/2016	Año 2017 (Estimación de las Previsiones Iniciales)	tasa variación 2018/2017	Año 2018 (Estimación de las Previsiones Iniciales)	tasa variación 2019/2018	Año 2019 (Estimación de las Previsiones Iniciales)
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>155.630.337</b>	<b>7,18%</b>	<b>166.807.092</b>	<b>5,59%</b>	<b>176.135.452</b>	<b>2,01%</b>	<b>179.674.701</b>
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	153.995.573	5,74%	162.837.206	5,73%	172.171.840	2,06%	175.711.089
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	1.634.764	142,84%	3.969.886	-0,16%	3.963.612	0,00%	3.963.612
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias,	1.134.764	205,78%	3.469.886	-0,18%	3.463.612	0,00%	3.463.612
Medida 2: Potencial la inspección tributaria para descubrir hechos imposables no gravados.	500.000	0,00%	500.000	0,00%	500.000	0,00%	500.000
Medida 3: Corrección financiación de tasas y precios públicos		0,00%		0,00%		0,00%	
Medida 4: Otras medidas por el lado de los ingresos		0,00%		0,00%		0,00%	
<b>Ingresos de capital</b>	<b>1.185.000</b>	<b>642,03%</b>	<b>8.793.000</b>	<b>0,00%</b>	<b>8.793.000</b>	<b>0,00%</b>	<b>8.793.000</b>
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	1.185.000	642,03%	8.793.000	0,00%	8.793.000	0,00%	8.793.000
- Derivados de modificaciones de políticas (*)		0,00%		0,00%		0,00%	
<b>Ingresos no financieros</b>	<b>156.815.337</b>	<b>11,98%</b>	<b>175.600.092</b>	<b>5,31%</b>	<b>184.928.452</b>	<b>1,91%</b>	<b>188.467.701</b>
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	155.180.573	10,60%	171.630.206	5,44%	180.964.840	1,96%	184.504.089
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	1.634.764	142,84%	3.969.886	-0,16%	3.963.612	0,00%	3.963.612
<b>Ingresos financieros</b>	<b>4.150.000</b>	<b>-96,39%</b>	<b>150.000</b>	<b>0,00%</b>	<b>150.000</b>	<b>0,00%</b>	<b>150.000</b>
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	4.150.000	-96,39%	150.000	0,00%	150.000	0,00%	150.000
- Derivados de modificaciones de políticas (*)		0,00%		0,00%		0,00%	
<b>Ingresos totales</b>	<b>160.965.337</b>	<b>9,19%</b>	<b>175.750.092</b>	<b>5,31%</b>	<b>185.078.452</b>	<b>1,91%</b>	<b>188.617.701</b>
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	159.330.573	7,81%	171.780.206	5,43%	181.114.840	1,95%	184.654.089
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	1.634.764	142,84%	3.969.886	-0,16%	3.963.612	0,00%	3.963.612

(\*) Únicamente cuantificar el impacto cuando exista variación (+ ó -) respecto al año anterior.

## A) DETALLE DE INGRESOS CORRIENTES

En euros							
INGRESOS CORRIENTES	Año 2016 (Estimación de los Derechos Reconocidos Netos)	tasa variación 2017/2016	Año 2017 (Estimación de las Previsiones Iniciales)	tasa variación 2018/2017	Año 2018 (Estimación de las Previsiones Iniciales)	tasa variación 2019/2018	Año 2019 (Estimación de las Previsiones Iniciales)
<b>Capítulo 1 y 2: Impuestos directos e indirectos</b>	<b>77.563.621</b>	<b>9,24%</b>	<b>84.732.795</b>	<b>4,09%</b>	<b>88.196.407</b>	<b>3,93%</b>	<b>91.660.019</b>
Impuesto sobre Bienes Inmuebles	41.550.000	8,35%	45.019.886	7,69%	48.483.498	7,14%	51.947.110
Impuesto sobre Actividades Económicas	5.700.000	0,00%	5.700.000	0,00%	5.700.000	0,00%	5.700.000
Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica	10.100.713	1,97%	10.300.000	0,00%	10.300.000	0,00%	10.300.000
Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	11.100.000	18,02%	13.100.000	0,00%	13.100.000	0,00%	13.100.000
Impuesto sobre Construcciones Instalaciones y Obras	1.500.000	100,00%	3.000.000	0,00%	3.000.000	0,00%	3.000.000
Cesión de impuestos del Estado	7.612.909	0,00%	7.612.909	0,00%	7.612.909	0,00%	7.612.909
Ingresos del capítulo 1 y 2 no incluidos	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0
<b>Capítulo 3: Tasas, Precios públicos y otros ingresos</b>	<b>16.939.259</b>	<b>23,45%</b>	<b>20.912.329</b>	<b>27,69%</b>	<b>26.702.923</b>	<b>0,00%</b>	<b>26.702.923</b>
Capítulo 4: Transferencias corrientes	57.454.268	0,00%	57.454.268	0,00%	57.454.268	0,00%	57.454.268
Participación en tributos del Estado	45.945.486	0,00%	45.945.486	0,00%	45.945.486	0,00%	45.945.486
Resto de Transferencias corrientes (resto Cap.4)	11.508.782	0,00%	11.508.782	0,00%	11.508.782	0,00%	11.508.782
Capítulo 5: Ingresos Patrimoniales	3.673.189	0,94%	3.707.700	2,00%	3.781.854	2,00%	3.857.491
<b>Total de ingresos corrientes</b>	<b>155.630.337</b>	<b>7,18%</b>	<b>166.807.092</b>	<b>5,59%</b>	<b>176.135.452</b>	<b>2,01%</b>	<b>179.674.701</b>

## B) DETALLE DE INGRESOS DE CAPITAL

En euros							
INGRESOS DE CAPITAL	Año 2016 (Estimación de los Derechos Reconocidos Netos)	tasa variación 2017/2016	Año 2017 (Estimación de las Previsiones Iniciales)	tasa variación 2018/2017	Año 2018 (Estimación de las Previsiones Iniciales)	tasa variación 2019/2018	Año 2019 (Estimación de las Previsiones Iniciales)
Capítulo 6: Enajenación de inversiones	500.000	900,00%	5.000.000	0,00%	5.000.000	0,00%	5.000.000
Capítulo 7: Transferencias de capital	685.000	463,72%	3.793.000	0,00%	3.793.000	0,00%	3.793.000
<b>Total de ingresos de capital</b>	<b>1.185.000</b>	<b>642,03%</b>	<b>8.793.000</b>	<b>0,00%</b>	<b>8.793.000</b>	<b>0,00%</b>	<b>8.793.000</b>

## C) DETALLE DE INGRESOS FINANCIEROS

En euros							
INGRESOS FINANCIEROS	Año 2016 (Estimación de los Derechos Reconocidos Netos)	tasa variación 2017/2016	Año 2017 (Estimación de las Previsiones Iniciales)	tasa variación 2018/2017	Año 2018 (Estimación de las Previsiones Iniciales)	tasa variación 2019/2018	Año 2019 (Estimación de las Previsiones Iniciales)
Capítulo 8: Ingresos por activos financieros	150.000	0,00%	150.000	0,00%	150.000	0,00%	150.000
Capítulo 9: Ingresos por pasivos financieros	4.000.000	-100,00%	0	0,00%	0	0,00%	0
<b>Total de ingresos financieros</b>	<b>4.150.000</b>	<b>-98,39%</b>	<b>150.000</b>	<b>0,00%</b>	<b>150.000</b>	<b>0,00%</b>	<b>150.000</b>

Supuestos en los que se basan las proyecciones:  
Adopción de la medida

Supuestos en los que se basan las proyecciones:  
Mantenimiento importes 2016  
Fondo de Impulso Económico Inversiones



En euros									
GASTOS	Año 2016 (Estimación de las Obligaciones Reconocidas Netas)	tasa variación 2017/2016	Año 2017 (Estimación de los Créditos Iniciales)	tasa variación 2018/2017	Año 2018 (Estimación de los Créditos Iniciales)	tasa variación 2019/2018	Año 2019 (Estimación de los Créditos Iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones/Adopción de la medida	
<b>Gastos corrientes</b>	<b>132.666.913</b>	<b>1,44%</b>	<b>134.663.399</b>	<b>-0,18%</b>	<b>134.321.864</b>	<b>0,37%</b>	<b>134.817.124</b>		
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	132.666.913	1,44%	134.663.399	-0,18%	134.321.864	0,37%	134.817.124		
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 1: Reducción de costes de personal (reducción de sueldos o efectivos)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 2: Regulación del régimen laboral y retributivo de las empresas públicas tomando en consideración aspectos tales como el sector de actividad, el volumen de negocio, la percepción de fondos públicos	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 3: Limitación de salarios en los contratos mercantiles o de alta dirección, con identificación del límite de las retribuciones básicas y de los criterios para la fijación de las retribuciones variables y complementarias que en cualquier caso se v	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 4: Reducción del número de consejeros de los Consejos de Administración de las empresas del sector público	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 5: Regulación de las cláusulas indemnizatorias de acuerdo a la reforma laboral en proceso	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 6: Reducción del número de personal de confianza y su adecuación al tamaño de la Entidad local municipal actual	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 7: Contratos externalizados que considerando su objeto pueden ser prestados por el personal municipal actual	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 8: Disolución de aquellas empresas que presenten pérdidas > 1/3 capital social según artículo 103.2 del TRLRHL, no admitiéndose una ampliación de capital con cargo a la Entidad local	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 9: Realizar estudio de viabilidad y análisis coste/beneficio en todos los contratos de inversión que vaya a realizar la entidad durante la vigencia del plan antes de su adjudicación, siendo dicha viabilidad requisito presupuesto para la celebración	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 10: Reducción de celebración de contratos menores (se primará el requisito del menor precio de licitación)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 11: Reducción de cargas administrativas a los ciudadanos y empresas	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 12: Modificación de la organización de la corporación local	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 13: Reducción de la estructura organizativa de la ELL	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 14: Reducción de la prestación de servicios de tipo no obligatorio	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 15: Otras medidas por el lado de los gastos corrientes	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
<b>Gastos de capital</b>	<b>7.264.363</b>	<b>266,06%</b>	<b>26.974.836</b>	<b>8,76%</b>	<b>26.264.363</b>	<b>0,00%</b>	<b>26.264.363</b>		
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	7.264.363	266,06%	26.974.836	8,76%	26.264.363	0,00%	26.264.363		
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 16: No ejecución de inversión prevista inicialmente	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
Medida 17: Otras medidas por el lado de los gastos de capital	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
<b>Gastos no financieros</b>	<b>139.911.268</b>	<b>14,74%</b>	<b>160.638.234</b>	<b>1,27%</b>	<b>162.576.207</b>	<b>0,30%</b>	<b>163.071.477</b>		
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	139.911.268	14,74%	160.638.234	1,27%	162.576.207	0,30%	163.071.477		
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
<b>Gastos financieros</b>	<b>14.423.814</b>	<b>0,00%</b>	<b>14.423.814</b>	<b>4,61%</b>	<b>16.074.480</b>	<b>-10,01%</b>	<b>13.666.999</b>		
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	14.423.814	0,00%	14.423.814	4,61%	16.074.480	-10,01%	13.666.999		
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		
<b>Gastos totales</b>	<b>144.334.880</b>	<b>13,37%</b>	<b>174.961.848</b>	<b>1,64%</b>	<b>177.650.687</b>	<b>-0,67%</b>	<b>176.637.476</b>		
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	144.334.880	13,37%	174.961.848	1,64%	177.650.687	-0,67%	176.637.476		
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0		

(\*) Únicamente cuantificar el impacto cuando exista variación (+ o -) respecto al año anterior.

A) DETALLE DE GASTOS CORRIENTES

En euros									
GASTOS CORRIENTES	Año 2016 (Estimación de las Obligaciones Reconocidas)	tasa variación 2017/2016	Año 2017 (Estimación de los Créditos Iniciales)	tasa variación 2018/2017	Año 2018 (Estimación de los Créditos Iniciales)	tasa variación 2019/2018	Año 2019 (Estimación de los Créditos Iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones	
Capítulo 1: Gastos de personal	68.784.641	1,00%	67.452.487	-4,49%	64.427.012	1,00%	65.071.282	Subida de un 1% y Convenio Bomberos	
Capítulo 2: Gastos corrientes en bienes y servicios	57.478.156	-0,16%	57.388.156	5,11%	60.318.156	0,00%	60.318.156	Convenio Bomberos	
Capítulo 3: Gastos financieros	4.228.000	-51,10%	2.067.640	-7,84%	1.909.570	-8,54%	1.746.570	Endeudamiento vivo	
Capítulo 4: Transferencias corrientes	4.168.118	45,61%	6.066.118	0,00%	6.066.118	0,00%	6.066.118		
Capítulo 5: Fondo de contingencia	0	0,00%	1.588.000	0,76%	1.601.000	0,87%	1.615.000	1% gastos no financieros	
<b>Total de Gastos Corrientes</b>	<b>132.668.913</b>	<b>1,44%</b>	<b>134.663.399</b>	<b>-0,18%</b>	<b>134.321.864</b>	<b>0,37%</b>	<b>134.817.124</b>		

B) DETALLE DE GASTOS DE CAPITAL

En euros									
GASTOS DE CAPITAL	Año 2016 (Estimación de las Obligaciones Reconocidas)	tasa variación 2017/2016	Año 2017 (Estimación de los Créditos Iniciales)	tasa variación 2018/2017	Año 2018 (Estimación de los Créditos Iniciales)	tasa variación 2019/2018	Año 2019 (Estimación de los Créditos Iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones	
Capítulo 6: Inversiones reales	5.000.000	374,41%	23.720.482	9,61%	26.000.000	0,00%	26.000.000		
Capítulo 7: Transferencias de capital	2.264.363	0,00%	2.264.363	0,00%	2.264.363	0,00%	2.264.363		
<b>Total de Gastos Capital</b>	<b>7.264.363</b>	<b>266,06%</b>	<b>26.974.836</b>	<b>8,76%</b>	<b>26.264.363</b>	<b>0,00%</b>	<b>26.264.363</b>		

C) DETALLE DE GASTOS FINANCIEROS

En euros									
GASTOS FINANCIEROS	Año 2016 (Estimación de las Obligaciones Reconocidas)	tasa variación 2017/2016	Año 2017 (Estimación de los Créditos Iniciales)	tasa variación 2018/2017	Año 2018 (Estimación de los Créditos Iniciales)	tasa variación 2019/2018	Año 2019 (Estimación de los Créditos Iniciales)	Supuestos en los que se basan las proyecciones	
Capítulo 8: Activos financieros	150.015	0,00%	150.015	0,00%	150.015	0,00%	150.015		
Aportaciones patrimoniales	150.015	0,00%	150.015	0,00%	150.015	0,00%	150.015		
Otros gastos en activos financieros	14.273.599	0,00%	14.273.599	4,60%	14.924.465	-10,11%	13.415.984		
Capítulo 9: Pasivos financieros	14.423.814	0,00%	14.423.814	4,61%	16.074.480	-10,01%	13.666.999		
<b>Total de Gastos Financieros</b>	<b>14.423.814</b>	<b>0,00%</b>	<b>14.423.814</b>	<b>4,61%</b>	<b>16.074.480</b>	<b>-10,01%</b>	<b>13.666.999</b>		





F.2.1.3 Consolidado de todas las Entidades que integran la Corporación (AA.PP.) Saldos y otras magnitudes.

En euros

SALDOS Y OTRAS MAGNITUDES	Año 2016	tasa variación 2017/2016	Año 2017	tasa variación 2018/2017	Año 2018	tasa variación 2019/2018	Año 2019	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Saldo operaciones corrientes	22.973.424		32.243.692		41.813.598		44.857.577	
- Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificacion politicas)	21.338.660		28.273.807		37.849.985		40.893.965	
- Derivados de modificaciones de politicas	1.634.764		3.969.886		3.963.612		3.963.612	
Saldo operaciones de capital	-6.069.353		-17.181.835		-19.461.353		-19.461.353	
- Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificacion politicas)	-6.069.353		-17.181.835		-19.461.353		-19.461.353	
- Derivados de modificaciones de politicas	0		0		0		0	
Saldo operaciones no financieras	16.904.071		15.061.857		22.352.245		25.396.224	
- Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificacion politicas)	15.269.307		11.091.972		18.388.632		21.432.612	
- Derivados de modificaciones de politicas	1.634.764		3.969.886		3.963.612		3.963.612	
Saldo operaciones financieras	-10.273.614		-14.273.614		-14.924.480		-13.415.999	
- Derivados de evolucion tendencial (no afectados por modificacion politicas)	-10.273.614		-14.273.614		-14.924.480		-13.415.999	
- Derivados de modificaciones de politicas	0		0		0		0	
Saldo operaciones no financieras	16.904.071		15.061.857		22.352.245		25.396.224	
(+/-) Ajustes para el cálculo de cap. o neces. Financ. SEC95	-7.800.000		-7.800.000		-7.800.000		-7.800.000	
Capacidad o necesidad de financiación	9.104.071		7.261.857		14.552.245		17.596.224	
Deuda viva a 31/12	116.283.600	-12,86%	101.329.742	-26,10%	74.885.019	-18,96%	60.688.778	
A corto plazo	12.595.000	-11,12%	11.195.000	-8,93%	10.195.000	-9,81%	9.195.000	
A largo plazo	103.688.600	-13,07%	90.134.742	-28,23%	64.690.019	-20,40%	51.493.778	Se incluyen los 4 mill. Del FIE (2016)
Ratio Deuda viva/Ingresos corrientes	74,72%	-18,70%	60,75%	-30,01%	42,52%	-20,55%	33,78%	





AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES

SECRETARÍA GENERAL

PLAN PRESUPUESTARIO AYUNTAMIENTO DE MÓSTOLES 2017-2019

CONCEJALÍA DE HACIENDA

DILIGENCIA: Para hacer constar que el documento que antecede, compuesto de 46 páginas numeradas de la 1 a la 46 y rubricado marginalmente por el Concejal-Secretario que suscribe, ha sido aprobado por resolución de Junta de Gobierno Local de fecha 14 MARZO 2016

Móstoles, 14 MARZO 2016

El Concejal-Secretario

F2.1.4 Pasivos Contingentes

Estimación importes

Euros

Pasivos contingentes (1)	Año 2016			tasa variación		Año 2017			tasa variación		Año 2018			tasa variación		Año 2019		
	No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total	2016/2015		No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total	2017/2016		No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total	2018/2017		No incluidos en presupuesto	Incluidos en presupuesto	Total
Avales concedidos			0	0%	0%			0	0%	0%			0	0%	0%			0
Préstamos morosos			0	0%	0%			0	0%	0%			0	0%	0%			0
Garantías			0	0%	0%			0	0%	0%			0	0%	0%			0
Por sentencias o expropiaciones		6.271.410	6.271.410	-20%			5.000.000	5.000.000	0%	0%		5.000.000	5.000.000	0%	0%	0	5.000.000	5.000.000
Otros			0	0%	0%			0	0%	0%			0	0%	0%			0
TOTAL	0	6.271.410	6.271.410	-20%		0	5.000.000	5.000.000	0%	0%	0	5.000.000	5.000.000	0%	0%	0	5.000.000	5.000.000