

INFORME DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE TESORERÍA DEL AYUNTAMIENTO DE ALCALÁ DE HENARES DEL MES DE FEBRERO DE 2017

1. Legislación Aplicable.

El Artículo 16.8 de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece la necesidad de incluir el calendario y presupuesto de Tesorería entre las obligaciones trimestrales de suministro de información.

Por Acuerdo de la Junta de Gobierno Local de 18 de marzo del actual fue aprobado el Presupuesto de Tesorería del Ayuntamiento de Alcalá de Henares para el ejercicio 2016.

2. Ejecución del Presupuesto de Tesorería durante el mes de Febrero.

Como se puede comprobar en el Estado de Ejecución que se acompaña a este Informe el importe de los cobros del mes de febrero, tanto de ejercicio corriente como de ejercicios cerrados, ha sido de 18.534.060,73 €, y las previsiones que figuran en el Presupuesto anual de Tesorería son de 15.332.000 €, lo que resulta un mayor cobro de 3.202.060,73 € sobre las previsiones, cantidad que proviene de mayores ingresos de cerrados tanto de impuestos directos como indirectos y de un mayor ingreso en tasas de corriente. Por lo que se refiere a los pagos éstos han sido de 14.048.022,72 € y las previsiones eran de 15.793.272,17 €, ésta disminución en los pagos de 1.745.249,45 € sobre las previsiones se debe, por un lado hay un incremento de los pagos del capítulo II de bienes y servicios de cerrados, y por otro lado hay una disminución notable de los pagos en ese mismo capítulo II de corriente debido a la excesiva demora en la tramitación de los pagos a proveedores hasta que llegan a la Tesorería, que contrasta con la rapidez con que se tramitan en ésta, pues prácticamente a la finalización del periodo la Tesorería no tenía pagos pendientes a proveedores.

3. Medidas a adoptar.

En el informe del mes de octubre del año 2015 ya se establecían una serie de medidas a adoptar para cumplir con el requerimiento efectuado por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, a través de la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local, para que se procediera a la adopción de

medidas cuantificadas de reducción de gastos, incremento de ingresos u otras medidas de gestión de cobros y pagos. En este mes se continúan aplicando las medidas de anticipación de ingresos tributarios, como se puede comprobar, con lo que se ha procedido al pago de proveedores tanto de corriente como de cerrados que obraban en la Tesorería, consiguiéndose que a final de mes no quedara pendiente de pago a proveedores nada. Para continuar aplicando las medidas, principalmente la disminución de los tiempos en el pago a proveedores es necesario que los pagos a Tesorería lleguen en tiempo, es decir **siguen llegando la totalidad de los pagos a proveedores a la Tesorería Municipal con periodos superiores a los 30 días y la mayoría incluso con más de 60 días**, con lo cual resulta imposible de todo orden que se pueda cumplir con el Periodo Medio de Pago de 30 días, se está consiguiendo que sea inferior a los 60 días porque según llegan los pagos a proveedores a la Tesorería Municipal se procede inmediatamente a su pago. Se continuará durante los meses siguientes en la misma línea, estando previsto el mantener un nivel óptimo de periodo medio de pago, siempre y cuando lleguen los pagos a esta Tesorería en tiempo y forma, situación que por undecimo mes consecutivo no se está produciendo, continuando en este mes la disminución notoria en la entrada de pagos a proveedores de corriente en la Tesorería, y además el retraso de los mismos, con periodos, en algún caso, muy superiores a los 60 días cuando llegan a la Tesorería.

Se hace notar que la remisión de este Informe no se ha podido realizar antes porque faltaba que por parte de la Intervención Municipal se realizasen los correspondientes apuntes en la Contabilidad del mes de febrero, en cuanto se han producido dichos apuntes se ha procedido a la emisión de este Informe.

Es lo que se Informa para su aprobación por la Junta de Gobierno Local

Alcalá de Henares a 28 de marzo de 2017
EL TESORERO-TITULAR DEL ÓRGANO DE GESTIÓN TRIBUTARIA

Luz!
Jaime J Álvarez de Toledo Jaén



Informe ejecución plan de tesorería 2017 a 28/02/2017

EJECUCIÓN FEBRERO PRESUPUESTO DE TESORERÍA 2017

Concepto	Presupuestado		Ejecutado	
	Febrero		Febrero	
	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente

Fondos líquidos al inicio del periodo		12.008.724,16		12.008.724,16
--	--	----------------------	--	----------------------

I. Impuestos Directos	300.000,00	850.000,00	895.049,23	922.569,18
II.- Impuestos Indirectos	50.000,00	375.000,00	445.207,15	484.433,20
III.- Tasas y Otros ingresos	1.100.000,00	450.000,00	1.144.097,73	1.694.172,99
IV. Transferencias Corrientes	10.000,00	3.335.000,00	2.347.736,33	2.922.206,41
V. Ingresos Patrimoniales	60.000,00	0,00	371.113,24	133.099,95
VI. Enajenación de Inversiones Reales	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Transferencias de Capital	300.000,00	0,00	87.451,50	0,00
VIII. Activos Financieros	2.000,00	0,00	3.049,95	83,33

Disposición operación de tesorería				
Ingresos de aplicación diferida				-182.305,80
Ingresos no presupuestarios		2.500.000,00		1.305.067,87
Ingresos pendiente de aplicación (Pago a la carta)		6.000.000,00		5.961.028,47
Total Cobros	1.822.000,00	13.510.000,00	5.293.705,13	13.240.355,60

I. Gastos de Personal	200.000,00	5.400.000,00	1.434,14	4.586.651,26
II. Bienes y Servicios	2.500.000,00	2.000.000,00	4.004.307,84	23.138,94
III. Gastos Financieros	0,00	500.000,00	8.398,18	460.612,53
IV. Transferencias Corrientes	500.000,00	300.000,00	575.097,08	142.836,75
VI. Inversiones Reales	40.000,00	0,00	101.871,62	0,00
VII. Transferencias de Capital	0,00	5.000,00		0,00
VIII. Activos Financieros	5.000,00	4.000,00	5.623,85	2.228,83
IX. Pasivos Financieros	0,00	1.759.772,66		1.738.946,94

Pagos no presupuestarios		2.579.499,51		2.396.874,76
Pagos pendientes de aplicación				
Total Pagos	3.245.000,00	12.548.272,17	4.696.732,71	9.351.290,01

Fondos líquidos al final del periodo		11.547.451,99		16.494.762,17
---	--	----------------------	--	----------------------



Ingresos:

Capítulo I.- Ingresado aprox 600.000 euros más de lo presupuestado en cerrados.

Capítulo II.- Ingresados en cerrados Canon Agua y Abducción.- (Aguas de Alcalá)

Capítulo III.- Ingresada Tasas por aprovechamiento urbanístico de 1.200.000 eurps-

Capítulo IV.- Ingresado más de 2.000.000 euros de presupuestos cerrados que corresponden a transf. Comunidad de Madrid en concepto de Bescam.

Pagos:

Capítulo I.- Falta por contabilizar Seguros Sociales a cargo empresa.

Capítulo II.- Importe pagado previsto, pero prácticamente la totalidad corresponde a fras de ejercicio anterior
No tenemos fras de ejercicio corriente en Tesorería. Problemas para cumplir PMP

Conclusiones:

Existen problemas para cumplir PMP pero no de índole financiera. Dado que se ha pagado más de cerrados de lo previsto para febrero se modifican las previsiones de pagos Cap. II cerrados pues ha tenido que disminuir el pendiente.

Añadimos las previsiones de disposición/devolución de operación de tesorería.



Informe ejecución plan de tesorería 2017 a 28/02/2017



PRESUPUESTO DE TESORERÍA 2017

Concepto	Previsiones Primer Trimestre				Previsiones Segundo Trimestre			
	Acumulado a 28/02/2017		Marzo		Abril		Mayo	
	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente
Fondos líquidos al inicio del periodo		19.029.399,79		16.494.762,17		16.280.726,11		15.454.726,11
I. Impuestos Directos	1.487.120,90	1.408.262,16	190.000,00	1.000.000,00	200.000,00	2.000.000,00	220.000,00	6.000.000,00
II.- Impuestos Indirectos	549.061,58	1.203.532,15	5.000,00	350.000,00	300.000,00	410.000,00	40.000,00	500.000,00
III.- Tasas y Otros ingresos	1.517.012,90	1.958.580,93	475.000,00	600.000,00	115.000,00	1.000.000,00	70.000,00	1.600.000,00
IV. Transferencias Corrientes	2.347.736,33	6.187.070,46	150.000,00	3.335.000,00	500.000,00	3.335.000,00		3.335.000,00
V. Ingresos Patrimoniales	387.835,58	144.664,76	0,00	60.000,00	17.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00
VI. Enajenación de Inversiones Reales	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Transferencias de Capital	154.704,21		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Activos Financieros	6.183,31	83,33	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Disposición operación de tesorería				5.000.000,00		3.000.000,00		1.000.000,00
Ingresos de aplicación diferida		-115.417,54						
Ingresos no presupuestarios		2.557.057,27		2.670.000,00		2.650.000,00		2.650.000,00
Ingresos pendiente de aplicación (Pago a la carta)		5.961.028,47		360.000,00		400.000,00		6.150.000,00
Total Cobros	6.449.654,81	19.304.861,99	822.000,00	13.375.000,00	1.134.000,00	12.825.000,00	330.000,00	21.265.000,00
I. Gastos de Personal	28.902,36	8.998.885,29	10.000,00	5.500.000,00	0,00	5.700.000,00		5.700.000,00
II. Bienes y Servicios	7.366.451,64	39.124,46	1.000.000,00	4.000.000,00	500.000,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
III. Gastos Financieros	56.444,70	569.741,59	0,00	40.000,00	0,00	120.000,00		670.000,00
IV. Transferencias Corrientes	1.146.295,23	278.061,40	400.000,00	600.000,00	500.000,00	600.000,00	500.000,00	600.000,00
VI. Inversiones Reales	158.354,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Transferencias de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
VIII. Activos Financieros	7.623,85	3.712,14	4.000,00	20.000,00	0,00	15.000,00	0,00	10.000,00
IX. Pasivos Financieros		2.288.132,35	0,00	320.000,00	0,00	550.000,00	0,00	2.560.000,00
Pagos no presupuestarios		7.347.424,60		2.517.036,06		2.800.000,00		2.800.000,00
Pagos pendientes de aplicación								
Total Pagos	8.764.072,59	19.525.081,83	1.414.000,00	12.997.036,06	1.000.000,00	13.785.000,00	500.000,00	16.340.000,00
Fondos líquidos al final del periodo		16.494.762,17		16.280.726,11		15.454.726,11		20.209.726,11

Informe ejecución plan de tesorería 2017 a 28/02/2017



		Previsiones Tercer Trimestre						Previsiones Cuarto Trimestre			
e		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre	
Junio		Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		Noviembre	
Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente
	20.209.726,11		20.456.726,11		25.987.726,11		21.018.726,11		16.609.726,11		20.317.726,11
200.000,00	10.000.000,00	300.000,00	9.000.000,00	75.000,00	1.000.000,00	500.000,00	3.600.000,00	100.000,00	5.000.000,00	300.000,00	4.000.000,00
5.000,00	500.000,00	10.000,00	700.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	500.000,00	2.000,00	500.000,00	5.000,00	450.000,00
200.000,00	1.400.000,00	100.000,00	900.000,00	45.000,00	1.200.000,00	30.000,00	1.000.000,00	100.000,00	900.000,00	150.000,00	1.200.000,00
100.000,00	3.335.000,00	0,00	3.336.000,00	0,00	5.000.000,00	100.000,00	3.336.000,00	100.000,00	3.336.000,00	1.000.000,00	6.000.000,00
20.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	-2.000.000,00		-6.000.000,00		-1.000.000,00						
	6.450.000,00		2.650.000,00		2.650.000,00		2.650.000,00		2.650.000,00		2.650.000,00
	400.000,00		8.500.000,00		400.000,00		-1.700.000,00		6.300.000,00		2.000,00
526.000,00	20.586.000,00	410.000,00	19.087.000,00	120.000,00	10.341.000,00	646.000,00	9.417.000,00	302.000,00	18.687.000,00	1.455.000,00	14.313.000,00
4.000.000,00	9.000.000,00		5.800.000,00		5.800.000,00	0,00	5.800.000,00		5.800.000,00		5.800.000,00
0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
0,00	35.000,00	0,00	115.000,00	0,00	445.000,00	0,00	31.000,00	0,00	110.000,00	0,00	440.000,00
100.000,00	600.000,00	100.000,00	600.000,00	100.000,00	700.000,00	500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	1.500.000,00	0,00	800.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	10.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
0,00	320.000,00	0,00	550.000,00	0,00	1.650.000,00	0,00	320.000,00	0,00	550.000,00	0,00	1.650.000,00
	2.800.000,00		2.800.000,00		2.700.000,00		2.800.000,00		2.800.000,00		3.000.000,00
4.100.000,00	16.765.000,00	100.000,00	13.866.000,00	110.000,00	15.320.000,00	500.000,00	13.972.000,00	500.000,00	14.781.000,00	0,00	15.711.000,00
	20.456.726,11		25.987.726,11		21.018.726,11		16.609.726,11		20.317.726,11		20.374.726,11

Informe ejecución plan de tesorería 2017 a 28/02/2017

Diciembre		Totales	
Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente

	20.374.726,11		19.029.399,79
--	---------------	--	---------------

225.000,00	27.961.028,47	3.797.120,90	70.969.290,63
100.000,00	500.000,00	1.016.061,58	6.613.532,15
175.000,00	1.800.000,00	2.977.012,90	13.558.580,93
120.000,00	5.000.000,00	4.417.736,33	45.535.070,46
0,00	0,00	440.835,58	804.664,76
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	100.000,00	154.704,21	190.000,00
0,00	2.500,00	11.183,31	8.583,33
		0,00	
		0,00	0,00
		0,00	-115.417,54
	4.500.000,00	0,00	34.727.057,27
	-26.773.028,47	0,00	0,00
620.000,00	13.090.500,00	12.814.654,81	172.291.361,99

0,00	9.000.000,00	4.038.902,36	72.898.885,29
0,00	4.000.000,00	8.866.451,64	40.039.124,46
0,00	35.000,00	56.444,70	2.610.741,59
0,00	800.000,00	3.846.295,23	8.078.061,40
		168.354,81	80.000,00
0,00		0,00	5.000,00
0,00		11.623,85	62.712,14
0,00	500.000,00	0,00	11.258.132,35
		0,00	0,00
	2.800.000,00	0,00	35.164.460,66
		0,00	0,00
0,00	17.135.000,00	16.988.072,59	170.197.117,89

	16.950.226,11		16.950.226,11
--	---------------	--	---------------

