

INFORME DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE TESORERÍA DEL AYUNTAMIENTO DE ALCALÁ DE HENARES DEL MES DE ABRIL 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 17 de Febrero del actual fue aprobado el Presupuesto de Tesorería del Ayuntamiento de Alcalá de Henares para el ejercicio 2017.

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

Como se puede comprobar en el Estado de Ejecución que se acompaña a este Informe el importe de los cobros del mes de abril, tanto de ejercicio corriente como de ejercicios cerrados, ha sido de 10.652.970,05 €, y las previsiones que figuran en el Presupuesto anual de Tesorería son de 13.959.000 €, lo que resulta un menor cobro de 3.306.029,96 € sobre las previsiones, cantidad que proviene de la no utilización de la cantidad prevista en la operación de Tesorería, y la realidad es que se han producido mayores ingresos de cerrados tanto de impuestos directos como de tasas e ingresos patrimoniales. Por lo que se refiere a los pagos éstos han sido de 12.064.637,96 € y las previsiones eran de 15.285.000 €, ésta disminución en los pagos de 3.220.362,04 € sobre las previsiones se debe, fundamentalmente a la disminución de los pagos del capítulo II, ello debido a la falta de entrada en la Tesorería de órdenes de pago.

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 treceavo mes consecutivo no se está produciendo, continuando en este mes la disminución notoria en la entrada de pagos a proveedores de corriente y cerrados 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.

Entre las previsiones de pago para el mes de Junio se ha incluido el importe que corresponde abonar a los empleados que tienen derecho al percibo de la paga extraordinaria dejada de percibir en el mes de diciembre de 2012, todo ello en cumplimiento del acuerdo adoptado por la Junta de Gobierno Local en sesión celebrada el 30 de diciembre de 2016, y una vez que las disponibilidades económico-financieras de la Tesorería Municipal lo permiten.

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 abril, 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

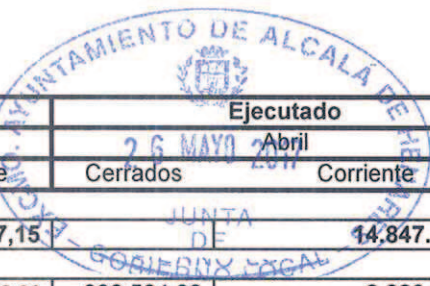
Alcalá de Henares a 19 de mayo de 2017
EL TESORERO-TITULAR DEL ÓRGANO DE GESTIÓN TRIBUTARIA



Lucas
Jaime J Álvarez de Toledo Jaén

EJECUCIÓN ABRIL PRESUPUESTO DE TESORERÍA 2017

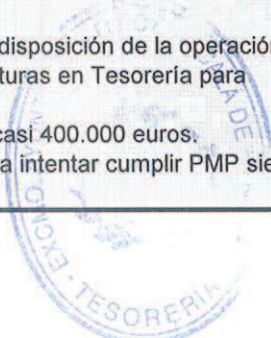
Concepto	Presupuestado		Ejecutado	
	Abril		Abril	
	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente
Fondos líquidos al inicio del periodo		14.847.387,15		14.847.387,15
I. Impuestos Directos	200.000,00	2.000.000,00	306.504,38	2.228.172,75
II.- Impuestos Indirectos	300.000,00	410.000,00	111.887,60	574.771,20
III.- Tasas y Otros ingresos	115.000,00	1.000.000,00	228.686,63	856.115,39
IV. Transferencias Corrientes	500.000,00	3.335.000,00	743.315,43	3.354.287,20
V. Ingresos Patrimoniales	17.000,00	30.000,00	355.874,50	33.171,49
VI. Enajenación de Inversiones Reales	0,00	0,00		0,00
VII. Transferencias de Capital	0,00	0,00		0,00
VIII. Activos Financieros	2.000,00	0,00	2.783,16	499,99
Disposición operación de tesorería		3.000.000,00		0,00
Ingresos de aplicación diferida				63.306,22
Ingresos no presupuestarios		2.650.000,00		1.372.765,22
Ingresos pendiente de aplicación (Pago a la carta)		400.000,00		420.828,89
Total Cobros	1.134.000,00	12.825.000,00	1.749.051,70	8.903.918,35
I. Gastos de Personal	0,00	5.700.000,00	21.996,00	4.552.946,38
II. Bienes y Servicios	1.000.000,00	4.000.000,00	978.976,70	2.351.288,17
III. Gastos Financieros	0,00	120.000,00	277.534,62	220.776,23
IV. Transferencias Corrientes	500.000,00	600.000,00	10.947,46	621.251,33
VI. Inversiones Reales	0,00	0,00	21.700,01	39.429,41
VII. Transferencias de Capital	0,00	0,00		0,00
VIII. Activos Financieros	0,00	15.000,00		66.616,35
IX. Pasivos Financieros	0,00	550.000,00		540.579,21
Pagos no presupuestarios		2.800.000,00		2.360.596,09
Pagos pendientes de aplicación				
Total Pagos	1.500.000,00	13.785.000,00	1.311.154,79	10.753.483,17
Fondos líquidos al final del periodo		13.521.387,15		13.435.719,24



Ingresos:
 Capítulo I,II,III.- Ingresados 300.0000 euros más que previsto
 Capítulo IV.- Recibidos 200.000 euros más de lo previsto de cerrados
 Capítulo V.- 350.000 euros corresponden al cannon de Aguas de Alcalá.

Pagos:
 Capítulo I.- Falta por contabilizar Seguros Sociales a cargo empresa enero, a abril ambos incluidos.
 Capítulo II.- Pagado 1.700.000 euros menos de lo previsto por falta de facturas en Tesorería.
 Capítulo III.- Ppto corriente pagados más de 100.000 euros de intereses de demora ejecución sentencias.
 Pagados 271.000 euros de intereses de demora por ejecución de sentencias en Ppto cerrado (2016)

Conclusiones:
 Existen problemas para cumplir PMP pero no de índole financiera.No se ha hecho ninguna disposición de la operación de tesorería aunque estaba previsto disponer de 3.000.000 euros debido a la falta de facturas en Tesorería para su abono
 Está aumentando el pago de intereses de demora por ejecución de sentencias. Éste mes: casi 400.000 euros.
 Se modifican las previsiones en cuanto a pagos y disposición de operación de tesorería para intentar cumplir PMP siempre y cuando existan en Tesorería facturas pendientes de pago.



PRESUPUESTO DE TESORERÍA 2017



Concepto	Acumulado a 30/04/2017		Mayo		Junio	
	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente
Fondos líquidos al inicio del período		19.029.399,79		13.435.719,24		17.990.719,24
I. Impuestos Directos	2.641.123,41	5.416.614,93	220.000,00	6.000.000,00	200.000,00	10.000.000,00
II.- Impuestos Indirectos	771.144,38	2.379.627,53	40.000,00	500.000,00	5.000,00	500.000,00
III.- Tasas y Otros ingresos	2.612.330,01	3.447.472,26	70.000,00	1.600.000,00	200.000,00	1.400.000,00
IV. Transferencias Corrientes	3.116.189,83	12.794.536,80		3.335.000,00	100.000,00	3.335.000,00
V. Ingresos Patrimoniales	798.452,97	191.219,28	0,00	30.000,00	20.000,00	500.000,00
VI. Enajenación de Inversiones Reales	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
VIII. Activos Financieros	11.916,38	666,65	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
Disposición operación de tesorería		1.950.000,00		1.500.000,00		-1.000.000,00
Ingresos de aplicación diferida		-19.071,28				
Ingresos no presupuestarios		6.487.901,65		2.650.000,00		6.450.000,00
Ingresos pendiente de aplicación (Pago a la carta)		6.798.712,12		6.150.000,00		400.000,00
Total Cobros	10.105.861,19	39.447.679,94	330.000,00	21.765.000,00	526.000,00	21.586.000,00
I. Gastos de Personal	1.293.075,08	17.893.277,18		5.700.000,00	4.000.000,00	9.000.000,00
II. Bienes y Servicios	10.386.325,43	5.785.747,99	700.000,00	4.000.000,00	300.000,00	4.000.000,00
III. Gastos Financieros	336.444,24	841.126,67		670.000,00	0,00	35.000,00
IV. Transferencias Corrientes	1.159.579,99	1.567.333,96	500.000,00	600.000,00	100.000,00	600.000,00
VI. Inversiones Reales	397.468,09	44.552,01	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Transferencias de Capital		0,00		0,00		0,00
VIII. Activos Financieros	16.211,58	80.255,44	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
IX. Pasivos Financieros		3.168.829,77	0,00	2.560.000,00	0,00	320.000,00
Pagos no presupuestarios		12.176.994,25		2.800.000,00		2.800.000,00
Pagos pendientes de aplicación						
Total Pagos	13.589.104,41	41.558.117,27	1.200.000,00	16.340.000,00	4.400.000,00	16.765.000,00
Fondos líquidos al final del período		13.435.719,24		17.990.719,24		18.937.719,24

Previsiones Tercer Trimestre								
Julio		Agosto		Septiembre		Octubre		
Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	
	18.937.719,24		28.968.719,24		24.049.719,24		19.640.719,24	
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	
10.000,00	700.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	500.000,00	2.000,00	500.000,00	
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	
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	
0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	30.000,00	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	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	1.000,00		1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	
	-1.500.000,00		-950.000,00					
	2.650.000,00		2.650.000,00		2.650.000,00		2.650.000,00	
	8.500.000,00		400.000,00		-1.700.000,00		6.300.000,00	
410.000,00	23.587.000,00	120.000,00	10.391.000,00	646.000,00	9.417.000,00	302.000,00	18.687.000,00	
	5.800.000,00		5.800.000,00	0,00	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	115.000,00	0,00	445.000,00	0,00	31.000,00	0,00	110.000,00	
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	0,00	10.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	
0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	
0,00	550.000,00	0,00	1.650.000,00	0,00	320.000,00	0,00	550.000,00	
	2.800.000,00		2.700.000,00		2.800.000,00		2.800.000,00	
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	
	28.968.719,24		24.049.719,24		19.640.719,24		23.348.719,24	

Previsiones Cuarto Trimestre				Totales	
Noviembre		Diciembre		Totales	
Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente
	23.348.719,24		23.405.719,24		19.029.399,79
300.000,00	4.000.000,00	225.000,00	28.038.712,12	4.561.123,41	72.055.327,05
5.000,00	450.000,00	100.000,00	500.000,00	933.144,38	7.029.627,53
150.000,00	1.200.000,00	175.000,00	1.800.000,00	3.482.330,01	13.447.472,26
1.000.000,00	6.000.000,00	120.000,00	5.000.000,00	4.536.189,83	45.472.536,80
0,00	10.000,00	0,00	0,00	834.452,97	761.219,28
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	100.000,00	154.704,21	190.000,00
0,00	1.000,00	0,00	2.500,00	12.916,38	9.166,65
				0,00	0,00
				0,00	0,00
			19.071,28	0,00	0,00
	2.650.000,00		4.500.000,00	0,00	33.337.901,65
	2.000,00		-26.850.712,12	0,00	0,00
1.455.000,00	14.313.000,00	620.000,00	13.109.571,28	14.514.861,19	172.303.251,22
	5.800.000,00	0,00	9.000.000,00	5.293.075,08	70.593.277,18
0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	11.386.325,43	37.785.747,99
0,00	440.000,00	0,00	35.000,00	336.444,24	2.722.126,67
0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	2.959.579,99	8.167.333,96
0,00	20.000,00			407.468,09	124.552,01
0,00	0,00	0,00		0,00	5.000,00
0,00	1.000,00	0,00		16.211,58	104.255,44
0,00	1.650.000,00	0,00	500.000,00	0,00	11.268.829,77
				0,00	0,00
	3.000.000,00		2.800.000,00	0,00	34.676.994,25
				0,00	0,00
0,00	15.711.000,00	0,00	17.135.000,00	20.399.104,41	165.448.117,27
	23.405.719,24		20.000.290,52		20.000.290,52

