

**INFORME DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE TESORERÍA DEL
AYUNTAMIENTO DE ALCALÁ DE HENARES DEL MES DE MAYO 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 Mayo.

Como se puede comprobar en el Estado de Ejecución que se acompaña a este Informe el importe de los cobros del mes de mayo, tanto de ejercicio corriente como de ejercicios cerrados, ha sido de 21.671.127,91 €, y las previsiones que figuran en el Presupuesto anual de Tesorería son de 22.095.000 €, lo que resulta un menor cobro de 423.872,09 € sobre las previsiones. Por lo que se refiere a los pagos éstos han sido de 17.955.318,75 € y las previsiones eran de 17.540.000 €, ésta disminución en los pagos de 415.318,75 € sobre las previsiones se debe a la disminución de los pagos del capítulo II, que ha sido superior del orden de 2.300.000 € y 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 catorceavo 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.

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 mayo, 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 23 de junio de 2017

EL TESORERO-TITULAR DEL ÓRGANO DE GESTIÓN TRIBUTARIA


Jaime J Álvarez de Toledo Jaén



EJECUCIÓN MAYO PRESUPUESTO DE TESORERÍA 2017

Concepto	Presupuestado		Ejecutado	
	Mayo	07 JUL 2017	Mayo	
	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente
Fondos líquidos al inicio del periodo		13.435.719,24		13.435.719,24

I. Impuestos Directos	220.000,00	6.000.000,00	172.608,09	6.262.624,45
II.- Impuestos Indirectos	40.000,00	500.000,00	73.664,39	407.211,52
III.- Tasas y Otros ingresos	70.000,00	1.600.000,00	165.841,24	1.653.763,08
IV. Transferencias Corrientes		3.335.000,00		3.960.708,59
V. Ingresos Patrimoniales	0,00	30.000,00	39.431,48	134.298,74
VI. Enajenación de Inversiones Reales	0,00	0,00		0,00
VII. Transferencias de Capital	0,00	0,00		0,00
VIII. Activos Financieros	0,00	0,00	2.283,71	841,66
Disposición operación de tesorería		1.500.000,00		-1.950.000,00
Ingresos de aplicación diferida				107.486,38
Ingresos no presupuestarios		2.650.000,00		4.678.314,49
Ingresos pendiente de aplicación (Pago a la carta)		6.150.000,00		5.962.050,09
Total Cobros	330.000,00	21.765.000,00	453.828,91	21.217.299,00

I. Gastos de Personal		5.700.000,00		7.772.514,77
II. Bienes y Servicios	700.000,00	4.000.000,00	55.151,18	2.281.357,14
III. Gastos Financieros		670.000,00	86.241,63	656.140,94
IV. Transferencias Corrientes	500.000,00	600.000,00	562.097,79	693.053,99
VI. Inversiones Reales	0,00	0,00	215,82	90.523,46
VII. Transferencias de Capital		0,00		0,00
VIII. Activos Financieros	0,00	10.000,00		9.951,50
IX. Pasivos Financieros	0,00	2.560.000,00		2.565.166,06
Pagos no presupuestarios		2.800.000,00		3.171.840,70
Pagos pendientes de aplicación				11.063,77
Total Pagos	1.200.000,00	16.340.000,00	703.706,42	17.251.612,33

Fondos líquidos al final del periodo

17.990.719,24

17.151.528,40

Ingresos:

Capítulo I,II,III.- Ingresados 300.0000 euros más que previsto

Capítulo IV.- 500.000 euros más de lo previsto.- Menos compensaciones Comunidad de Madrid

Pago a la carta.- 200.000 euros menos de lo previsto.

Ingresos no presupuestarios: Contiene 3.356.753,29 euros Seg. Soc. a cargo Corporación hasta marzo.

(Formalización con Pagos Capítulo I).

Pagos:

Capítulo I.- Contabilizados durante el mes de mayo Seguros Sociales a cargo de la Corporación hasta marzo por importe de 3.356.753,29 corresponde a meses anteriores. Nómina mayo = 4.415.761,48.

Falta por contabilizar Seguros Sociales a cargo Corporación desde mes abril.

Capítulo II.- Pagado 2.300.000 euros menos de lo previsto por falta de facturas en Tesorería.

Capítulo III a IX.- Muy aproximado a lo presupuestado.

Pagos no presupuestarios.- Incremento pago Seguros Sociales, Devoluciones fianza y otros.

Conclusiones:

Existen problemas para cumplir PMP pero no de índole financiera. Aunque estaba prevista la disposición de la operación de tesorería en 1.5 M euros no se ha realizado debido a la falta de facturas en Tesorería para su pago. Además se ha repuesto en su totalidad las disposiciones de la operación de Tesorería realizadas anteriormente. 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	Previsiones Tercer Trimestre							
	Acumulado a 31/05/2017		Junio		Julio		Agosto	
	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente
Fondos líquidos al inicio del período		19.029.399,79		17.151.528,40		18.098.528,40		28.629.528,40
I. Impuestos Directos	2.813.731,50	11.704.768,52	200.000,00	10.000.000,00	300.000,00	9.000.000,00	75.000,00	1.000.000,00
II.- Impuestos Indirectos	844.808,77	2.786.839,05	5.000,00	500.000,00	10.000,00	700.000,00	0,00	1.000.000,00
III.- Tasas y Otros ingresos	2.778.173,63	5.105.215,34	200.000,00	1.400.000,00	100.000,00	900.000,00	45.000,00	1.200.000,00
IV. Transferencias Corrientes	3.116.189,83	16.755.245,39	100.000,00	3.335.000,00	0,00	3.336.000,00	0,00	5.000.000,00
V. Ingresos Patrimoniales	837.884,45	325.518,02	20.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Enajenación de Inversiones Reales	0,00	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	90.000,00
VIII. Activos Financieros	14.200,09	1.508,31	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00		1.000,00
Disposición operación de tesorería		0,00						
Ingresos de aplicación diferida		58.903,58						
Ingresos no presupuestarios		11.166.216,14		6.450.000,00		2.650.000,00		2.650.000,00
Ingresos pendiente de aplicación (Pago a la carta)		12.760.762,21		400.000,00		8.500.000,00		400.000,00
Total Cobros	10.559.692,48	60.664.976,56	526.000,00	22.586.000,00	410.000,00	25.087.000,00	120.000,00	11.341.000,00
I. Gastos de Personal	1.293.075,08	25.665.791,95	4.000.000,00	9.000.000,00		5.800.000,00		5.800.000,00
II. Bienes y Servicios	10.441.476,61	8.067.105,13	300.000,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	4.000.000,00
III. Gastos Financieros	422.685,87	1.497.267,61	0,00	35.000,00	0,00	115.000,00	0,00	445.000,00
IV. Transferencias Corrientes	1.721.677,78	2.260.387,95	100.000,00	600.000,00	100.000,00	600.000,00	100.000,00	700.000,00
VI. Inversiones Reales	397.683,91	135.075,47	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	20.000,00
VII. Transferencias de Capital		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
VIII. Activos Financieros	16.211,58	90.206,94	0,00	10.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
IX. Pasivos Financieros		5.733.995,83	0,00	320.000,00	0,00	550.000,00	0,00	1.650.000,00
Pagos no presupuestarios		15.348.834,95		2.800.000,00		2.800.000,00		2.700.000,00
Pagos pendientes de aplicación		11.063,77						
Total Pagos	14.292.810,83	58.809.729,60	4.400.000,00	17.765.000,00	100.000,00	14.866.000,00	110.000,00	15.320.000,00
Fondos líquidos al final del período		17.151.528,40		18.098.528,40		28.629.528,40		24.660.528,40

Previsiones Cuarto Trimestre								Totales	
Septiembre		Octubre		Noviembre		Diciembre		Totales	
Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente	Cerrados	Corriente
	24.660.528,40		20.251.528,40		23.959.528,40		24.016.528,40		19.029.399,79
500.000,00	3.600.000,00	100.000,00	5.000.000,00	300.000,00	4.000.000,00	225.000,00	27.850.762,21	4.513.731,50	72.155.530,73
0,00	500.000,00	2.000,00	500.000,00	5.000,00	450.000,00	100.000,00	500.000,00	966.808,77	6.936.839,05
30.000,00	1.000.000,00	100.000,00	900.000,00	150.000,00	1.200.000,00	175.000,00	1.800.000,00	3.578.173,63	13.505.215,34
100.000,00	3.336.000,00	100.000,00	3.336.000,00	1.000.000,00	6.000.000,00	120.000,00	5.000.000,00	4.536.189,83	46.098.245,39
16.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	873.884,45	865.518,02
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	100.000,00	154.704,21	190.000,00
0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	2.500,00	15.200,09	10.008,31
								0,00	0,00
								0,00	0,00
							19.071,28	0,00	77.974,86
	2.650.000,00		2.650.000,00		2.650.000,00		4.500.000,00	0,00	35.366.216,14
	-1.700.000,00		6.300.000,00		2.000,00		-26.662.762,21	0,00	0,00
646.000,00	9.417.000,00	302.000,00	18.687.000,00	1.455.000,00	14.313.000,00	620.000,00	13.109.571,28	14.638.692,48	175.205.547,84
0,00	5.800.000,00		5.800.000,00		5.800.000,00	0,00	9.000.000,00	5.293.075,08	72.665.791,95
0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	10.741.476,61	38.067.105,13
0,00	31.000,00	0,00	110.000,00	0,00	440.000,00	0,00	35.000,00	422.685,87	2.708.267,61
500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	1.500.000,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	3.021.677,78	8.260.387,95
0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00			407.683,91	215.075,47
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	5.000,00
0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00		16.211,58	104.206,94
0,00	320.000,00	0,00	550.000,00	0,00	1.650.000,00	0,00	500.000,00	0,00	11.273.995,83
								0,00	0,00
	2.800.000,00		2.800.000,00		3.000.000,00		2.800.000,00	0,00	35.048.834,95
								0,00	11.063,77
500.000,00	13.972.000,00	500.000,00	14.781.000,00	0,00	15.711.000,00	0,00	17.135.000,00	19.902.810,83	168.359.729,60
	20.251.528,40		23.959.528,40		24.016.528,40		20.611.099,68		20.611.099,68

