

INFORME DE INTERVENCIÓN

En virtud de lo establecido en el artículo 10 del Real Decreto Ley 7/2012, de 9 de marzo, por el que se crea el Fondo para la financiación de los pagos a proveedores, se emite el presente informe con periodicidad trimestral relativo a la **EJECUCIÓN DEL PLAN DE AJUSTE PRIMER TRIMESTRE 2017** contemplado en el artículo 7 del Real Decreto Ley 4/2012, de 24 de febrero.

A este respecto informar que en virtud del citado Real Decreto Ley 4/2012, de 24 de febrero, el Excmo. Ayuntamiento de Alcalá de Henares en sesión de pleno celebrada el 30 de marzo de 2012 aprobó un Plan de Ajuste que había sido informado favorablemente por la entonces Interventora General el día 27 de dicho mes.

Conforme al procedimiento establecido en los anteriores Reales Decretos-leyes el Excmo. Ayuntamiento de Alcalá de Henares comunicó su deuda viva con proveedores al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, la cual en términos consolidados ascendía inicialmente a 95.553.189,55 euros. Tras atender a las solicitudes de certificados individuales y la posterior aceptación expresa de las condiciones, por parte de los proveedores que voluntariamente se acogieron al sistema de pagos se cifró el importe total del préstamo a concertar definitivamente en 97.010.079,91 euros. Si bien dicho importe ha sido modificado debido a devoluciones por diversas causas de las cantidades inicialmente incluidas en la relación

El Plan de Ajuste inicial fue modificado por acuerdo de la Junta de Gobierno de 11 de junio de 2014, tras ser sometido a Pleno el día 9 de dicho mes. En dicho acuerdo se aprobó la modificación de dicho plan para acogerse a la primera de las opciones recogidas en la resolución de 13 de mayo de 2014, de la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local, por la que se da cumplimiento al acuerdo de la Comisión Delegada de Gobierno de Asuntos Económico de 24 de abril de 2014, para la modificación de determinadas condiciones financieras de las operaciones de endeudamiento suscritas con cargo al mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales. Dicha modificación del plan de ajuste fue informada favorablemente por la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local el 14 de julio de 2014.

El desglose de las entidades bancarias con las que se ha concertado la operación, y los importes que definitivamente se concertaron fueron las siguientes:

	Capital Inicial a devolver	Capital Vivo a 31- diciembre-2016	Capital Vivo a 31- marzo-2017
BBVA	5.448.779,19 €	5.278.504,85	5.193.367,68
CAM	4.208.154,48 €	4.076.649,64	4.010.897,22
BANCO SABADELL ATLÁNTICO	6.455.228,85 €	6.253.502,93	6.152.639,97
BANCO SANTANDER - I	32.334.314,82 €	31.323.867,50	30.818.643,84
LA CAIXA	9.759.578,79 €	9.454.591,95	9.302.098,53
BANESTO	2.713.890,53 €	2.629.081,47	2.586.676,94
BANKIA	8.930.051,58 €	8.650.987,46	8.511.455,40
BANKINTER	1.394.758,44 €	1.351.172,24	1.329.379,14
CAJA ESPAÑA	20.984.957,82 €	20.329.177,90	20.001.287,94
CAJA RURAL DE CASTILLA LA MANCHA	1.363.854,48 €	1.321.234,04	1.299.923,82
BANCO SANTANDER - II	550.797,30 €	542.191,10	533.584,90
TOTAL.....	94.144.366,28 €	91.210.961,08	89.739.955,38

I.1 - EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CONSOLIDADA DE LOS CAPÍTULOS DE GASTOS:

Capítulo Gastos	Previsiones Plan de Ajuste	Créditos definitivos a 31/marzo/2017	Obligaciones reconocidas a 31/marzo/2017	Proyección anual 2017 estimada
Total G. corriente	133.217,95	156.560,66	27.226,92	138.872,00
Total G. Capital	4.770,85	3.317,46	53,75	2.103,00
Total G. No Financiero	137.988,80	159.878,12	27.280,66	140.975,00
Total G. Financiero	9.541,71	11.205,00	2.646,99	11.318,00
TOTAL	147.530,51	171.083,12	29.927,65	152.293,00

I.2 - EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CONSOLIDADA DE LOS CAPÍTULOS DE INGRESOS:

Capítulo Ingresos	Previsiones Plan de Ajuste	Previsiones definitivas a 31/marzo/2017	Derechos reconocidos a 31/marzo/2017	Proyección anual 2017 estimada
Total I. corriente	169.616,94	169.968,66	24.379,09	160.097,14
Total I. Capital	1.918,46	931,70	0,00	3.564,13
Total I. No Financiero	171.535,40	170.900,36	24.379,09	163.661,26
Total I. Financiero	0	182,76	13,10	46,50
TOTAL	171.535,40	171.083,12	24.392,19	163.707,76

I.3 – ESTADO DE LA DEUDA VIVA MUNICIPAL:

	Previsiones Plan de Ajuste	A 31/03/2017	Proyección anual 2017 estimada
Deuda viva total c/p (*)	0	1.950,00	0
Deuda viva total l/p	137.295,61	143.579,39	134.943,67
Operaciones RD-ley 4/2012	88.381,27	89.739,95	85.326,94
Resto Operaciones	48.914,34	53.839,44	49.616,73
TOTAL	137.914,34	145.529,39	134.943,67

(*) Se concertó operación de tesorería por importe de 10.000.000 euros, con fecha de amortización 31 de diciembre de 2017.

De las estimaciones realizadas se observa que el importe del Capital vivo a final de ejercicio es inferior al contemplado en las previsiones del plan de ajuste en aproximadamente 3 millones de euros, causado por la disminución de los tipos de interés de las operaciones concertadas por el RD-ley 4/2012, lo cual, unido al sistema de amortización de cuota constante, o sistema francés, implica destinar una mayor cantidad a la amortización de dichos préstamos.

II – ESTADO DE IMPLANTACIÓN DE LAS MEDIDAS Y VALORACIÓN:

B.1 Descripción medida de Ingresos (en miles de euros)	Importe estimado medida año 2017	% de ejecución hasta 31/03/2017	Importe estimado ejecución a 31/12/2017	Observaciones
Medida 1. Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias				
1.1 Congelación tipo IBI, con tipos diferenciados	106,64 €	93,77%	400,00 €	Ordenanzas Fiscales por acuerdo del Pleno de 23 de diciembre de 2016.
1.2 Supresión bonificaciones fiscales potestativas no sociales	375,09 €	-	- €	No se ha suprimido ninguna bonificación en las ordenanzas de 2017
Medida 2. Refuerzo de la eficacia de la recaudación ejecutiva y voluntaria	300,00 €	15,65 %	187,76 €	
Medida 3. Potenciación de la inspección tributaria.	300,00 €	102,24 %	1.542,00 €	Plan de inspección aprobado por acuerdo de Junta de Gobierno Local el 17 de febrero de 2017. Efecto neto descontados efectos medidas 1 y 2
Medida 4. Correcta Financiación de tasas y Precios Públicos	977,99 €	-	1.500,00 €	Se ha creado nueva tasa a las empresas explotadoras de telefonía móvil para 2017
Medida 5. Otras medidas por el lado de los ingresos				
5.1 Enajenación de Suelo	- €	-	1.489,22 €	Se prevé la enajenación de una parcela, la cual ya ha sido adjudicada.

B.2 Descripción medida de Gastos (en miles de euros)	Importe estimado medida año 2017	% de ejecución hasta 31/03/2017	Importe estimado ejecución a 31/12/2017	Observaciones
Medida 1. Reducción de costes de personal				
1.1 No cobertura jubilaciones servicios no esenciales	883,12 €	-34,89 %	-1.232,49 €	Medida compensada por la cobertura de bajas inicialmente consideradas por el plan como no esenciales, por el incremento en las retribuciones del 1 % regulada en la Ley de Presupuestos Generales del Estado
1.2 Ajuste retribuciones Concejales a Ley 27/2013	0,00 €	100,00 %	812,58 €	Medida aprobada por Pleno de 18/2/2014 que ha sido incrementada por una nueva reducción aprobada el 15/9/2015 y por la renuncia voluntaria a parte de las retribuciones por parte de los Concejales, si bien parte de dicho ahorro ha incrementado el gasto corriente (160.000 €) al destinarse a subvenciones.
1.3 Reordenación de complementos	0,00 €	- %	- €	No consta ninguna reordenación, se están otorgando nuevas diferencias económicas por mayor importe.
1.4 No aportación a planes de pensiones	0,00 €	100,00%	- €	Supone un ahorro de 500.000 euros año, ya reflejados con anterioridad a la liquidación de 2013
Medida 6. Reducción del número de personal de confianza a la Ley 27/2013	- €	- %	102,10 €	Cambio de estructura tras las pasadas elecciones.
Medida 11. No ejecución de inversiones previstas inicialmente	- €	100,00%	- €	Medida ya implantada con anterioridad a 2013. Las inversiones en 2017 están vinculadas a Fondos Europeos, Plan Regional de Inversiones, Venta de Suelo y Aportación de particulares
Medida 12. Reducción de cargas administrativas a los ciudadanos y empresas				
12.1 Adhesión punto general Facturas electrónicas Estado	- €	100,00%	- €	Solicitud de adhesión tramitada el 12-8-2014
12.2 Adhesión a la plataforma Emprende en 3	- €	100,00%	- €	Solicitud de adhesión tramitada en junio de 2014
12.3 Acogerse a la notificación de multas del TESTRA	- €	100,00%	- €	Supone un ahorro estimado de 200.000 euros año, pero ya estaba vigente en 2013
12.4 Creación del Boletín Municipal	20,00 €	100,00%	- €	Aprobado definitivamente el reglamento y publicado en el BOCM el 11/6/2014. Entró en vigor en enero de 2015. Si bien quedará derogado por nueva ordenanza de transparencia

B.2 Descripción medida de Gastos (en miles de euros)	Importe estimado medida año 2017	% de ejecución hasta 31/03/2017	Importe estimado ejecución a 31/12/2017	Observaciones
Medida 14. Reducción de la estructura organizativa municipal	- €	100,00%	- €	Se aprobó la disolución del Organismo Autónomo IPYGA y de la Sociedad Promoción de Alcalá por acuerdos de Pleno de 15/11/2011 y 20/3/2012
Medida 15. Reducción de prestación de servicios de tipo no obligatorio.				
15.1 Rescisión y renegociación de alquileres	0,00 €	25,00%	85,83 €	Se han rescindido 6 contratos y en su momento se redujo el precio de otros 3. El ahorro esperado ya se ha producido. Si bien se ha tramitado un nuevo alquiler de naves industriales y se está tramitando otro alquiler para la sede del distrito III.
15.2 Rescisión contrato revista "Calle Mayor"	0,00 €	100,00%	-76,05 €	Dicha revista ya se dejó de editar con anterioridad a 2013. Si bien se ha editado nueva revista de información vecinal, por 76 mil euros anuales.
15.3 Nuevo contrato Servicios Integrales Tecnología y comunicaciones	0,00 €	100,00%	10,59 €	El contrato se adjudicó el 25/11/2013 con efectos del 01/01/2014.
15.4 Reducción renting vehículos oficiales	0,00 €	- %	-1,18 €	El nuevo contrato se adjudicó el 2/9/2013. Se dio de baja el coche oficial a disposición de Alcaldía en agosto de 2015.
15.5 Nuevo contrato gestoría EPE Alcalá Desarrollo	0,00 €	100,00%	- €	Medida implantada con anterioridad a 2013, con ahorro respecto a 2011 de 43.000 €
15.6 Dejar de prestar competencias delegadas no financiadas íntegramente	5.604,00 €	0,00%	- €	Medida no implantada por nueva interpretación Ley 27/2013 al no haberse modificado financiación autonómica. Compensada en 2016 en parte con la menor carga financiera por la reducción de tipos de interés.

B.2 Descripción medida de Gastos (en miles de euros)	Importe estimado medida año 2017	% de ejecución hasta 31/03/2017	Importe estimado ejecución a 31/12/2017	Observaciones
Medida 16. Otras medidas por el lado de los gastos				
16.1 Revisión del contrato de recogida de residuos sólidos urbanos y limpieza viaria	0,00 €	100,00%	- €	Medida implantada en 2012, sin ahorros adicionales. Se produjo una nueva modificación en el ejercicio 2015 que produjo ahorros en ese ejercicio, y se precisa una nueva modificación prevista en 2017 para solventar la adquisición de los contenedores.
16.2 Revisión de la concesión administrativa del mantenimiento integral de zonas verdes y arbolado municipal	0,00 €	100,00%	- €	Medida implantada en 2012, sin ahorros adicionales
16.3 Centralización de proveedores para aprovechar economías de escala	0,00 €	0,00%	- €	No ha sido posible cuantificar los ahorros totales.
16.4 Optimización de alumbrado público.	0,00 €	100,00%	- €	Medida implantada, con un ahorro de 800.000 euros respecto a 2011. Si bien se han propuesto futuras modificaciones para reducir los consumos.
16.5 Reducción de gastos voluntarios correspondientes a Cultura, Festejos, Deportes, Hermanamientos, así como en subvenciones y aportaciones del capítulo IV del presupuesto en un 30% y adicionalmente reducción de un 5% del total del gasto de funcionamiento de los organismos y entidades dependientes de la entidad local.	0,00 €	100,00%	287,21 €	Supuso un ahorro de 1,9 millones de euros frente a la liquidación de 2011. Se ha producido un menor gasto voluntario en Cultura, Festejos y Deportes comparando con lo ejecutado en 2013 en aproximadamente 1 millón de euros, no obstante este menor gasto se ha visto compensado en parte por el incremento en las aportaciones a entidades dependientes tras la aprobación del presupuesto definitivo de 2016.
16.6 Reducción de gastos financieros por la menor deuda financiera debido a la amortización de los préstamos	332,43 €	100,00%	4.594,00 €	Se han incluido en esta medida los ahorros producidos por los menores intereses de los préstamos concertados. Teniendo en cuenta que se ha fijado un tipo del 1,311 % para las operaciones que se concertaron en 2012 para pago a proveedores, frente al 6 % inicialmente previsto.

III.- OTRA INFORMACIÓN A SUMINISTRAR

- Remanente de Tesorería 2016

Con la información suministrada por la contabilidad informatizada municipal, si bien pendiente de efectuar la inclusión de las operaciones derivadas del cierre del 2016, el Remanente de Tesorería para gastos generales asciende aproximadamente a 7,13 millones de euros contando con un saldo de dudoso cobro de 44,11 millones de euros, cifra calculada con unos porcentajes aplicados mayores total o parcialmente a los mínimos fijados por el art. 193 bis del TRLRHL.

-Periodo medio de pago de facturas.

La Tesorería Municipal ha realizado el informe de morosidad, si bien para mantener el criterio utilizado con los informes anteriores de seguimiento del plan de ajuste se ha calculado el periodo medio de pago de facturas mediante la formula incluida en el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores utilizando la información suministrada por la aplicación contable correspondiente a 31 de marzo de 2017, según la cual el periodo medio de los pagos efectuados ha sido de 49,36 días.

Dicho periodo medio de pago se ha reducido sustancialmente respecto al comunicado al Ministerio en estas mismas fechas del ejercicio 2016 (78,05 días). Dicho descenso ha provocado que a partir de abril de 2016 no se haya tenido que efectuar advertencia de incumplimiento ante la Junta de Gobierno Local ni ante el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas.

Si bien dicho dato no coincide con el periodo medio de pago del informe de morosidad regulado en la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, el cual asciende a 95,72 días para el Ayuntamiento, dado que se emite con criterios y sobre un total de facturas diferente.

- Ajustes SEC (en términos de contabilidad nacional)

Los ajustes llevados a cabo por importe negativo de 4,27 millones de euros, se han calculado siguiendo la guía de la I.G.A.E., y se han concretado en:

- 1) **Ajuste derechos reconocidos con criterio de caja.** Se ha llevado a cabo un ajuste negativo por importe de 2,27 millones de euros, ya que los cobros de los capítulos I, II y III tanto de corriente como de cerrados a 31 de marzo de 2017 son menores en dicho importe a la cantidad a los derechos reconocidos de los capítulos I, II y III en dicho periodo.
- 2) **Ajuste ingresos del Estado.** Es un ajuste positivo por los importes devueltos en el ejercicio correspondiente a las devoluciones de la participación en los tributos del Estado de los ejercicios 2008 y 2009, que a 31 de marzo de 2017 han ascendido a 440.005,98 euros.
- 3) **Ajuste intereses.** Este ajuste positivo por importe de 378,88 de euros, dicha cantidad se determina por la diferencia entre los intereses pagados en 2017 y devengados en el 2016 y los intereses devengados y no pagados en 2017, calculados a 31 de marzo del 2017.

- 4) **Ajuste gastos realizados en el ejercicio y pendientes de aplicar al Presupuesto.** Este ajuste negativo por importe de 2,4 millones, se corresponde con la variación experimentada hasta el 31 de marzo de 2017 en el saldo de la cuenta 413 donde se recoge el importe de las facturas recibidas correspondientes a gastos realizados en el ejercicio que no han sido aplicados al presupuesto a dicha fecha.

El resto de los ajustes señalados en dicha guía no son de aplicación a las cuentas municipales, al coincidir los criterios contable utilizados con los del SEC, o bien por no realizar las operaciones que darían lugar a ajustes.

- **Seguimiento de la deuda comercial.**

Los datos incluidos en el informe trimestral ascienden a un total de 10,16 millones de euros. Dichos datos son consolidados, si bien se ha de tener en cuenta que por un lado existe la certeza de que una parte de los mismos pudieran estar incurso en causa de prescripción dada su antigüedad.

- **Actualización de la base de datos de CIR**

Se ha llevado a cabo la actualización de la base de datos de la central de información de riesgos de las entidades locales (CIR Local). Se ha incluido en la misma toda la información disponible contablemente, y la suministrada por las entidades financieras a fecha 31 de marzo de 2017, incluyendo en la misma las operaciones originadas a través del Real Decreto-ley 4/2012 y la operación de tesorería concertada en marzo.

- **Operaciones con derivados y otro pasivo contingente.**

Se han incluido como pasivos contingentes:

- El importe de 6,9 millones que según sentencia número 121 del Tribunal Superior de Justicia de Madrid, condena al pago al Ayuntamiento de Alcalá de Henares, estimando el recurso de apelación de Urbaser, S.A.
- El importe de 9,87 millones del procedimiento ordinario 242/2015-I de la Junta de Compensación del Sector 113, “Los Salobrales”, del P.G.O.U.
- El importe de 1.101.309,26 € del procedimiento 691/2016 correspondiente a la reclamación de cantidad del alquiler del local situado en la calle Santa Úrsula nº 2.

Aparte de los préstamos relacionados al inicio de este informe, el resto de las operaciones vivas concertadas por el Ayuntamiento de Alcalá de Henares a largo plazo son:

ENTIDAD	K SOLICITADO	PENDIENTE A 31-12-2016	PENDIENTE A 31-03-2017
CAJA MADRID	5.133.966,45	221.612,60	110.806,30
DEXIA SABADELL	7.050.934,86	4.339.971,86	4.236.639,19
DEXIA SABADELL	3.005.060,52	1.983.339,94	1.983.339,94
DEXIA SABADELL	7.016.488,50	4.736.129,72	4.736.129,72
CAJA MADRID	7.657.353,00	3.022.639,10	2.921.884,45
DEXIA SABADELL	9.237.380,00	7.630.879,12	7.630.879,12
CAJA MADRID	9.474.000,00	5.972.738,82	5.869.760,55
SANTANDER	8.000.000,00	6.229.224,77	6.128.753,41
CAJA MADRID	8.658.000,00	6.753.240,00	6.666.660,00
CAJA MADRID	7.936.000,00	6.402.909,06	6.312.727,24
BBVA refinanciación	8.386.592,00	4.193.296,01	3.946.631,54
BBVA	4.037.000,00	1.569.944,42	1.457.805,53
CAIXA PENEDES	4.000.000,00	1.940.756,02	1.837.419,59
	89.592.775,33	54.996.681,44	53.839.436,58

Es todo lo que, por el momento, se tiene a bien informar, salvo error u omisión no intencionados, en Alcalá de Henares a 28 de abril de 2017

EL INTERVENTOR GENERAL
MUNICIPAL,

Fdo. Ernesto Sanz Alvaro.

