



AYUNTAMIENTO DE CUENCA



INFORME DE INTERVENCION

ASUNTO: FISCALIZACIÓN DEL PLAN DE TESORERÍA 2017 ELABORADO POR LA TESORERÍA GENERAL ACCTAL

En ejercicio de la función interventora encomendada a la Intervención Local por el R.D.L. 2/2004 de 5 de marzo, Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (Cap. IV control y fiscalización art. 213 y siguientes, art. 4 del Real Decreto 1.174/87 de 18 de septiembre sobre Funcionarios con Habilitación de carácter nacional y el art. 115 de la Ley 7/85 de 2 de abril Reguladora de las Bases del Régimen Local y en especial el art. 213 y 214 del citado Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Se ha presentado por parte de la Tesorera General Acctal el Plan de Tesorería para el ejercicio 2017 en virtud de la obligación legal de disponer de un Plan que incluirá, al menos información relativa a la previsión de pago a proveedores de forma que se garantice el cumplimiento del plazo máximo que fija la normativa sobre morosidad, y se velará por la adecuación de su ritmo de asunción de compromisos de gasto a la ejecución del plan de tesorería.

Este Plan se constituye como un elemento fundamental a la hora del cumplimiento del artículo 196 del TRLRHL efectuándose una estimación de los flujos de ingresos y gastos.

Además hay que señalar que el Tribunal de Cuentas en el informe de fiscalización de esta entidad sobre los años 2004 y 2005 señaló en su recomendación 7ª que “El Ayuntamiento debería elaborar, así mismo, presupuestos y previsiones de tesorería de carácter periódico que le permitan una eficaz y eficiente gestión de los pagos de la Corporación”. Estos Planes, decía dicho informe, son instrumentos imprescindibles para realizar una gestión eficaz y eficiente de los pagos de la Corporación.



AYUNTAMIENTO DE CUENCA



FISCALIZACIÓN

Esta Intervención Acctal considera que el Plan contiene todos los elementos necesarios para ser una herramienta de planificación de los recursos y que permita una gestión eficaz y eficiente tanto de los ingresos como de los pagos de la entidad por lo que INFORMA FAVORABLEMENTE

Es cuanto tiene el honor de informar esta Intervención.

Cuenca, 17 de mayo de 2017

EL INTERVENTOR ACCTAL

Fdo. Luis Alberto Marín Ruiz



Excmo. Ayuntamiento de Cuenca
Tesorería General

PLAN DE TESORERÍA 2017

Legislación

- Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.
- Real Decreto 500/1990 de 20 de abril por el que se desarrolla el capítulo primero del Título sexto de la Ley 39/1988 de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales, en materia de presupuestos.
- Ley Orgánica 9/2013, de 20 de diciembre, de control de la deuda comercial.
- Artículo 135 de la Constitución Española.
- Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas y las condiciones y el procedimiento de retención de recursos de los regímenes de financiación, previstos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- Orden HAP/2015/2012 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.
- Real Decreto-Ley 17/2014, de 26 de diciembre, de medidas de sostenibilidad financiera de las comunidades autónomas y entidades locales y otras de carácter económico.
- Resolución de 16 de septiembre de 2016 de la Secretaría General del Tesoro y Política Financiera por la que se define el principio de prudencia financiera aplicable a las operaciones de endeudamiento y derivados de las comunidades autónomas y entidades locales.

Antecedentes

PRIMERO. Las Administraciones Públicas, y por ende esta entidad local, deberán disponer de un Plan de Tesorería que incluirá, al menos, información relativa a la previsión de pago a proveedores de forma que se garantice el cumplimiento del plazo máximo que fija la normativa sobre morosidad, y velarán por la adecuación de su ritmo de asunción de compromisos de gasto a la ejecución del plan de tesorería.

Además, las Administraciones Públicas deberán publicar su periodo medio de pago a proveedores.

[La Disposición Adicional 1ª sobre «Publicación del periodo medio de pago», de la Ley Orgánica 9/2013, de 20 de diciembre, de control de la deuda comercial en el sector público, especifica, establece que: «Transcurrido un mes desde la entrada en vigor de esta ley todas las Administraciones Públicas y sus entidades y organismos vinculados o dependientes publicarán en su portal web su periodo medio de pago a proveedores e incluirán en su plan de tesorería inmediatamente posterior a dicha publicación las medidas de reducción de su periodo medio de pago a proveedores para cumplir con el plazo máximo



Excmo. Ayuntamiento de Cuenca
Tesorería General

de pago previsto en la normativa sobre morosidad»].

SEGUNDO. El Texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales en su artículo 196.1 determina entre las funciones encomendadas a la Tesorería de las Entidades Locales, c) «Distribuir en el tiempo las disponibilidades dinerarias para la puntual satisfacción de las obligaciones».

El Plan de Tesorería permite; por un lado, realizar la distribución temporal de las disponibilidades dinerarias a que nos obliga la Ley y, por otro, conocer de antemano si vamos a tener una necesidad de liquidez que nos exija concertar una Operación de Crédito o si vamos a tener períodos de excedentes monetarios que nos permitan realizar colocaciones puntuales que sirvan para incrementar los recursos del Ayuntamiento a través de los protocolos de gestión de excedentes.

Así visto, para poder hacer una estimación de los flujos de ingresos y gastos de nuestro Ayuntamiento en un marco temporal anual se elabora el Plan de Tesorería.

El Plan de Tesorería resulta ser un instrumento indispensable en las Entidades Locales

TERCERO.- Según el artículo 16 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, antes del último día del mes siguiente a la finalización de cada trimestre del año se remitirá la siguiente información sobre la situación de fondos líquidos, pagos y cobros realizados durante el ejercicio que corresponda hasta el final del trimestre vencido.

CUARTO.- Si el período medio de pago de la entidad, de acuerdo con los datos publicados, supera el plazo máximo previsto en la normativa sobre morosidad, de conformidad con los artículos 13.6 y 18.5 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, se procederá a la actualización del plan de tesorería inmediatamente posterior a la mencionada publicación, incluyendo como parte de dicho plan:

a) El importe de los recursos que va a dedicar mensualmente al pago a proveedores para poder reducir su periodo medio de pago hasta el plazo máximo que fija la normativa sobre morosidad.

b) El compromiso de adoptar las medidas cuantificadas de reducción de gastos, incremento de ingresos u otras medidas de gestión de cobros y pagos, que le permita generar la tesorería necesaria para la reducción de su periodo medio de pago a proveedores hasta el plazo máximo que fija la normativa sobre morosidad.



Excmo. Ayuntamiento de Cuenca
Tesorería General

Si aplicadas las medidas anteriores persiste la superación en más de 30 días el plazo máximo de pago previsto en la normativa de morosidad se podrá proceder por el órgano competente de la Administración General del Estado, previa comunicación de la Comunidad Autónoma en el caso de que ésta ostente la tutela financiera de la Corporación Local, a la retención de recursos derivados de la participación en tributos del Estado para satisfacer las obligaciones pendientes de pago que las Corporaciones Locales tengan con sus proveedores. Para ello, se recabará de la Corporación Local la información necesaria para cuantificar y determinar la parte de la deuda comercial que se va a pagar con cargo a los mencionados recursos.



Excmo. Ayuntamiento de Cuenca
Tesorería General

Informe

Conforme a lo establecido en el artículo 196.1 a) y c) del TRLRHL es competencia del Tesorero pagar la obligaciones y distribuir en el tiempo las disponibilidades dinerarias para la puntual satisfacción de las obligaciones.

En el ejercicio de tales funciones y como elemento de criterio para la aprobación por el Ordenador de pagos del Plan de disposición de fondos del art. 187 del TRLRHL, se elabora el presente documento del que se da traslado a la Concejalía de hacienda.

Se realiza una planificación de los movimientos de cobros y de pagos durante el año 2017. Se trata de un análisis estimativo que no implica obligatoriedad sobre los apuntes previstos.

Los datos, igualmente, son estimativos y se han calculado tomando los datos de los que dispone esta Tesorería.

Con fecha 7 de abril de 2017 se firmaron los dos contratos de préstamo autorizados por el Ministerio de Hacienda y Función Pública de adhesión al Fondo de Ordenación regulado en el artículo 39.1ª a) y b) del Real Decreto-ley 17/2014, de 26 de diciembre, de medidas de sostenibilidad financiera de las comunidades autónomas y entidades locales y otras de carácter económico de conformidad con el Acuerdo de 2 de marzo de 2017 de la Comisión Delegada del Gobierno para Asuntos Económicos. Uno por importe de 661.924,32.-€ para atender los vencimientos del principal e intereses de los préstamos a largo plazo de año 2017 que cumplan con el principio de prudencia. Otro por importe de 3.393.852,93.-€ para atender vencimientos préstamos FFPP y liquidaciones negativas.

El tipo de interés aplicable en ambos contratos será el tipo 0,764%, con cuotas anuales, lineal y constante del principal con dos años de carencia. La amortización comenzará el 31 de diciembre de 2020 y finalizará el 31 de enero de 2027, ambos inclusive.

Los vencimientos han sido atendidos por la Entidad de Crédito desde el 28 de Abril de 2017, siendo reclamados, para su ingreso en el Ayuntamiento, los vencimientos, tanto de los préstamos de mercado como de los FFPP, ya satisfechas desde el 1 de enero de 2017 al 28 de abril de 2017 y que suponen 64.821,13.-€ y 766.152,97.-€ respectivamente, cantidades que se reflejan en el capítulo 9 de ingresos en el mes de mayo.

La Ley Orgánica 9/2013 de control de la deuda comercial en el sector público introduce el principio de sostenibilidad financiera dentro los principios rectores de las Administraciones Públicas.

Este principio supone que las entidades deberán ser sostenibles para financiar los compromisos de gasto presentes y futuros dentro de los límites de déficit, deuda pública y morosidad de deuda comercial conforme lo establecido en esta ley, la normativa de morosidad y en la normativa europea.

Se entiende que existe sostenibilidad de la deuda comercial, cuando el periodo medio de pago a proveedores no supere el plazo máximo previsto en la normativa de morosidad, que



Excmo. Ayuntamiento de Cuenca
Tesorería General

es de 30 días a contar desde la fecha de registro de la factura.

La introducción de este principio supone la introducción de un criterio preferencial de pago a la deuda comercial, lo que puede alterar los criterios de disponibilidad de la liquidez.

La modificación del artículo 135 de la Constitución Española provocó la prioridad absoluta del pago de la deuda con las entidades financieras. El Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales señalaba como criterios de preferencia de pago las retribuciones del personal y el orden de antigüedad. Estos criterios se ven de nuevo alterados por la necesidad de pagar a los proveedores en 30 días.

El Plan de Tesorería que se confecciona atiende puntualmente el pago de la deuda con las entidades financieras, las retribuciones del personal y demás derivadas del capítulo uno del presupuesto, y trata de ajustar las disponibilidades existentes al máximo, para acortar el periodo medio de pago a proveedores.

Las principales características del Periodo medio de pago a proveedores a efectos de la Ley de Estabilidad (PMP del Real Decreto 635/2014) son:

- Sólo tiene en cuenta las facturas expedidas desde el uno de enero de 2014.
- Incluye las facturas y certificaciones derivadas de operaciones comerciales: para el Ayuntamiento de Cuenca, capítulos 2 y 6 del Presupuesto de Gastos.
- Excluye las obligaciones de pago contraídas entre entidades que tengan la consideración de Administraciones Públicas en el ámbito de la contabilidad nacional.
- Excluye las propuestas de pago que hayan sido objeto de retención como consecuencia de embargos, mandamientos de ejecución, procedimientos administrativos de compensación o actos análogos dictados por órganos judiciales o administrativos.
- Hay una fórmula para el cálculo del periodo medio de pago de cada entidad y una global para todos los entes obligados a consolidar.
- El periodo medio de pago de cada entidad tiene en cuenta el ratio de operaciones pagadas y el ratio de operaciones pendientes de pago.
- El plazo para pagar comienza a computarse una vez transcurridos 30 días desde la entrada de la factura en el registro administrativo.
- El plazo para calcular los días que la factura está pendiente de pago comienza una vez transcurridos 30 desde su entrada en el registro administrativo.

Los índices trimestrales de morosidad establecidos en la Ley 3/2004 por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad de las operaciones comerciales modificada por la Ley 15/2010, son diferentes a los anteriores:

- Incluyen todas las facturas pendientes de pago existentes en la Entidad, sean del año que sean.
- Excluyen en su cómputo las transferencias entre Administraciones Públicas, pero incluye a los entes de derecho público sean de mercado o no.



Excmo. Ayuntamiento de Cuenca
Tesorería General

- Los índices son cuatro: Periodo medio de pago (PMP), periodo medio de pago excedido (PMPE), periodo medio del pendiente de pago (PMPP), periodo medio de pendiente de pago excedido (PMPPE). Los índices obtienen para cada entidad y no existe uno de cómputo global.
- El cómputo se inicia desde la fecha de presentación de la factura en el Registro de facturas. Es decir, no empieza a contar a partir de 30 días desde la entrada de la factura en el registro como el PMP anterior, sino desde el mismo día que la factura entra en el registro.

El apartado tercero de la Ley 9/2013 establece que las Administraciones Públicas deberán publicar su periodo medio de pago a proveedores y disponer de un plan de tesorería que incluirá, al menos, información relativa a la previsión de pago a proveedores de forma que se garantice el cumplimiento del plazo máximo que fija la normativa de morosidad.

La previsión es que las facturas de menos de 1.000€ y las facturas por prestaciones derivadas de contratos periódicos suscritos con el Ayuntamiento de Cuenca se acerquen lo más posible al periodo legal de pago de 30 días, todo en el marco de la tramitación ágil de las facturas sin demoras ni dilaciones, cuestión cuyo control compete al órgano contable. Estos contratos periódicos, incluyendo la limpieza viaria, la recogida de residuos sólidos urbanos, la limpieza de colegios públicos e instalaciones municipales, servicio de ayuda a domicilio y limpieza de parques, sin olvidar el gasto por consumo eléctrico y de gas y que ascienden aproximadamente a 900.000.- euros mensuales, y durante los últimos 5 meses se han ido pagando aproximadamente a unos 80 días.

Lo que también se deriva del Plan de Tesorería es que se está intentando mantener constante o con muy poca variación el PMP. Desde el ejercicio 2015 hasta ahora, salvo en enero de 2016 que llegó a 86,64, se ha mantenido en un intervalo entre 48 y 55 días.

Durante estos últimos años el Ayuntamiento, además de la elevada amortización de capital e intereses de diferentes préstamos, hasta enero de 2017 ha visto minoradas sus entregas a cuenta de la Participación en Tributos del Estado en un importe aproximado de 3,8 millones anuales, derivados de la devolución en tres ejercicios de una anualidad de la PIE recibida en 2014. En este ejercicio, a partir de febrero de 2017 ya se recibirá íntegramente la Participación de Tributos del Estado, lo supone 297.166,67.-€ más mensualmente, es decir, una mayor liquidez que derive en una reducción del periodo medio de pago.

Desde 2015 se vienen aprobando diferentes modificaciones legislativas que hacen que el plan de tesorería se vea sujeto a constantes cambios:

- a) Con fecha 26 de diciembre de 2014 se aprueba el Real Decreto-Ley 17/2014, que señala que durante 2015 el tipo de interés de los préstamos formalizados con cargo al Fondo de Financiación para el Pago a Proveedores será del 0% y que no se abonaría durante ese año ningún vencimiento de capital, lo que modificaba las previsiones de los capítulos 3 y 9 de gastos. Este tipo de interés se incrementa desde 2016 en el 1,311% según comunicación de la Secretaría General del Tesoro y Política Financiera de fecha 1 de julio de 2015.
- b) Este Real Decreto-Ley aprueba un Fondo de Ordenación al que puede adherirse el



Excmo. Ayuntamiento de Cuenca
Tesorería General

Ayuntamiento de Cuenca, con lo que se reestructuraría considerablemente el resto de la deuda del Ayuntamiento.

- c) Con fecha 16 de septiembre de 2016 se aprueba la Resolución que define el principio de prudencia financiera aplicable a las operaciones de endeudamiento de las entidades locales, que señala que "el coste total máximo de las operaciones de endeudamiento, incluyendo comisiones y otros gastos, salvo las comisiones citadas en el apartado 3 de este artículo, no podrá superar el coste de financiación del Estado al plazo de la operación, incrementado en el diferencial que corresponda según el tipo de administración." Dicho principio se ha introducido en el Texto Refundido de la Ley reguladora de Haciendas Locales (RD Legislativo 2/2004) a través del artículo 48 bis.
- d) El acuerdo de 2 de marzo de 2017 de la Comisión Delegada del Gobierno para Asuntos Económicos estableció la asignación para 2017 de los importes correspondientes a los compartimentos Fondo de Ordenación y Fondo de Impulso Económico, del FFEELL determinando las condiciones para la concertación de las operaciones de crédito con cargo al mismo.
- e) El ICO, por Acuerdo de su Comité de Operaciones, de fecha 14 de marzo de 2017 tomó razón del desarrollo por su parte de todas las actuaciones necesarias para la correcta implementación de la instrucción contenida en el acuerdo de CDGAE de 2 de marzo de 2017, así como sus posteriores modificaciones y/o ampliaciones.

Por todo lo anterior, la previsión para el ejercicio 2017 sería la de intentar reducir el periodo medio de pago, y que la previsión de liquidez permita financiar el presupuesto de gastos 2017. La ejecución del presupuesto de ingresos, especialmente de la recaudación del padrón del Impuesto sobre Bienes Inmuebles que supone la principal fuente de ingresos del Ayuntamiento, a 31 de diciembre de 2016 ascendió al 92,86% de lo liquidado.

El mantenimiento del periodo medio de pago a proveedores que se prevé en el Plan de Tesorería del 2017 se fundamentaría en :

- 1º.- Refinanciar y/o amortizar parcialmente los préstamos cuyo coste de financiación supere el coste de financiación del Estado según el plazo de la operación, incrementado en el diferencial que corresponda. El que la estructura de vencimientos de préstamos de este año se mantenga o se aplase implicará que el periodo medio de pago a proveedores se mantenga en la previsión del Plan o que mejore.
- 2º.- Control de la ejecución del gasto de acuerdo con las previsiones presupuestarias.
- 3º.- Mantener, como mínimo, el nivel de recaudación de los tributos que dependen del Ayuntamiento, aunque mantener un porcentaje de recaudación voluntaria del 92,96% en el padrón de IBI Urbana es algo muy poco habitual en la Administración Local.
- 4º.- Potenciar el Sistema Especial de Pagos implantado por el Ayuntamiento en el ejercicio 2014, que permite fraccionar a lo largo del ejercicio los tributos municipales, así como potenciar las domiciliaciones de tributos municipales.
- 5º.- Concertar un anticipo de recaudación, para aportar la liquidez suficiente para hacer frente a los vencimientos de los meses de enero a junio y que se devolverá con la efectiva recaudación del IBI en julio y octubre y en agosto por la recaudación del primer semestre



Excmo. Ayuntamiento de Cuenca
Tesorería General

del suministro de agua. Este anticipo se firmó el 18 de enero de 2017 por un importe máximo de 12,8 millones, aunque se prevé una disposición máxima a lo largo del ejercicio de 11 millones.

La concertación del anticipo de recaudación, en una medida necesaria en aplicación del citado artículo 216.3 del TRLCSP y conforme a lo dispuesto en el artículo 45.2.c) de la Ley 29/1998, de 13 de julio, reguladora de la Jurisdicción Contencioso-Administrativa, si la Administración Pública tarda más de 30 días en abonar las facturas, el acreedor tendrá el derecho de exigir los intereses de demora.

Estos intereses de demora varían según los tipos de interés aplicados por el Banco Central Europeo y el ministerio de Economía. Al segundo semestre, los intereses de demora 2016 se basan en los intereses del BCE que es al 0% y el tipo de interés de demora aplicable que se encuentra en el 8%.

La concertación de la Operación de Tesorería con Caixabank se realizó al tipo de interés variable: Euribor 3 meses + 0,70%. Sin posibilidad de que el tipo de interés efectivo resultante de la suma del Euribor y el diferencial puede ser nunca inferior a 0%.

Por tanto, es preferible realizar disposiciones de la Operación de Tesorería y evitar en la medida de lo posible las reclamaciones de los acreedores por el impago de facturas.

Se anexan a este informe tres documentos:

1º.- Detalle del Plan de Tesorería, resumen anual por capítulos y por meses, de las previsiones de recaudación y de pagos del ejercicio.

2º.- Preyección de cobros y pagos del ejercicio.

3º.- Calendario vencimientos préstamos por meses.

Los documentos se han elaborado siguiendo los modelos que el Ministerio de Hacienda ha proporcionado para el suministro periódico de información sobre la ejecución del Presupuesto. Estos documentos se revisarán y se actualizarán con carácter mensual, analizando el grado de realización del plan, las posibles causas de las desviaciones detectadas y cifrando el importe adicional necesario para pagar a todos los proveedores en el plazo de 30 días.

Resumen anual del Plan de tesorería 2017

Fondos líquidos iniciales	1,90 millones
Cobros presupuestarios	51,47 millones
Pagos presupuestarios	51,20 millones
Fondos líquidos fin periodo	2,24 millones
Excedente de tesorería	0,27 millones

Elaborado el Plan de Tesorería para el ejercicio 2017 por la Tesorería Municipal, según



Excmo. Ayuntamiento de Cuenca
Tesorería General

el artículo 196.1 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, deberá ser fiscalizado por el Interventor y aprobado por la Alcaldía-Presidencia de la Entidad, por ser el ordenador de pagos del municipio.

Una vez, aprobado el Plan de Tesorería será publicado en el *Boletín Oficial de la Provincia* en virtud del artículo 83.2 de Ley 39/2015, de 1 de octubre

En Cuenca, a 10 de Mayo de 2017

La Tesorera Acctal:
Fdo.: M^a Virtudes Ruiz Serrano

El Concejal de Hacienda
José Angel Gómez Buendía



**EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
CUENCA**

Ref.: Tesorería

**PROYECCION DE COBROS Y PAGOS
PLAN DE TESORERIA
EJERCICIO 2017**

Conforme a lo establecido en el artículo 196.1 a) y c) del TRLRHL es competencia del Tesorero pagar la obligaciones y distribuir en el tiempo las disponibilidades dinerarias para la puntual satisfacción de las obligaciones.

Se realiza una planificación de los movimientos de cobros y de pagos durante el año 2017. Se trata de un análisis estimativo que no implica obligatoriedad sobre los apuntes previstos, no obstante, en el detalle mensual, las cifras, tanto de ingresos como de pagos en los cuatro primeros meses del año son las reales.

Los datos necesarios para la elaboración de este estudio han sido obtenidos de la contabilidad municipal y cuenta de recaudación del ejercicio 2016.

1. Proyección de Cobros

A. De ejercicios cerrados

A.1 ANÁLISIS DEL PENDIENTE DE COBRO Y RECAUDACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES

Para desarrollar el plan de tesorería de 2017, se considera pendiente de cobro de ejercicios cerrados los existentes con fecha anterior al 31 de diciembre de 2016.

El pendiente de cobro a 31 de diciembre de 2016 ascendía a 29.241.534,76.-€, de los que un 63,86 % corresponden a los cinco últimos ejercicios (2012-2016) y un 23,50% al ejercicio anterior.

El pendiente de cobro a 1 de enero de 2016 ascendía a 29.377.202,19.-€, de los que se recaudó durante el ejercicio 2016 un 15,62% (4.589.886,30), siendo los principales ingresos por los conceptos:

CONCEPTO	IMPORTE
IBI	1.057.048,53
IVTM	557.858,13
RESIDUOS URBANOS	351.856,61
IVTNU	150.705,27
IAE	128.536,67



EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
CUENCA

Ref^a.: Tesorería

La estimación de ingresos para el ejercicio 2017, aplicando el mismo porcentaje serían 4.567.277,29.-€, aproximadamente la misma cantidad.

Al final de este estudio se adjuntan los listados de ejecución de ejercicios cerrados por ejercicios, por capítulos y detalle conceptos y ejercicios.

Previsualización de Informes

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE CUENCA

EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULO)

Ejecución de Presupuestos Cerrados desde 1/1/2017 hasta 1/1/2017

Fecha Generación: 02/05/2017

Página: 1

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	PENDIENTE DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS		TOTAL DERECHOS ANULADOS
				ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	
1	Impuestos directos.	9.095.394,01				
2	Impuestos indirectos.	483.809,08				
3	Tasas, precios públicos y otras ingresos.	10.339.951,25				
4	Transferencias corrientes.	1.055.522,21				
5	Ingresos patrimoniales.	6.530.357,13				
6	Exajeración de inversiones reales.	41.202,79				
7	Transferencias de capital.	1.787.349,05				
8	Activos financieros.	147.348,28				
Total General		29.241.534,78				

ES 13:36 05/05/2017

A.2 PROYECCIÓN TEMPORAL DE COBROS PARA SALDOS DE EJERCICIOS CERRADOS

A.2.1 Proyección de cobros recurrentes: Capítulos 1, 2 y 3.

Para el cálculo de los porcentajes de recaudación a aplicar al pendiente de cobro a 31 de diciembre de 2016 de los Capítulos 1 a 3 se parte del promedio de recaudación del año anterior:

CAPITULO	PENDIENTE A 31/12/2015	RECAUDACION ANUAL	%
I	8.539.339,44	1.698.889,63	19,89
II	480.561,36	107.935,84	22,46
III	10.016.155,50	811.350,76	8,10



**EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
CUENCA**

Ref.: Tesorería

Aplicando estos mismos porcentajes al pendiente de cobro a 31 de diciembre de 2016 nos daría la previsión de ingresos de cerrados siguiente:

CAPITULO	PENDIENTE A 31/12/2016	%	RECAUDACION ANUAL	MENSUAL /12
I	9.695.304,01	19,89	1.928.395,97	160.699,66
II	493.800,08	22,46	110.907,50	9.242,29
III	10.399.961,73	8,10	842.396,90	70.199,74
	20.589.065,82			

A.2.2 Previsión de cobros singulares: Capítulos 4, 5, 7 y 8.

Por lo específico de los conceptos que componen cada uno de estos capítulos, se estudia el pendiente de cobro de cada uno de forma individual y detallada.

A.2.2.1. Capítulo 4, de 1.095.522,21.-€ pendiente de cobro a 31 de diciembre de 2016, 755.261,68.-€ corresponden a la liquidación del Fondo complementario de financiación del mes de diciembre 2016 que fue ingresado el 9 de enero de 2017. De la cantidad restante 340.260,53.-€, salvo 39.700.-€ del Plan Extraordinario de Empleo que se han ingresado en Abril de 2017 y 4.295,16.-€ pendientes de ingreso del programa europeo Erasmus Plus, el resto se deben a cantidades anteriores al año 2013, que para la realización de este plan no se van a tener en cuenta porque habrá que estudiar estas cantidades pendientes.

A.2.2.2. Capítulo 5. Respecto al capítulo 5, destaca el elevado pendiente de cobro de la empresa Ayuntamiento de Cuenca Maderas S.A. que asciende a 4.259.658,60.-€ y en los cuatro primeros meses del ejercicio solo se han ingresado 81.252,97.-€. Realizaremos la misma proyección para los meses siguientes. El resto son ingresos por aprovechamientos maderables y especiales (366.671,31.-€) y anualidades de concesiones (124.109,60.-€) con aplazamientos, en ambos casos, no se ha ingresado nada en los 4 primeros meses y el año 2016 se ingresaron 15.090,92.-€. También se incluyen en este capítulo los resultados de la empresa pública Aguas de Cuenca del año 2014 (309.974,43.-€) que ya han sido compensados.

En el Plan de Tesorería 2017, desde mayo, se prevé, en este capítulo, procedente de ejercicios cerrados, unos ingresos de 22.199,60.-€ mensuales.

A.2.2.3. Capítulo 7, el mayor ingreso pendiente es el procedente del Proyecto Urban. Según la última liquidación se prevén unos ingresos de 2.100.000.-€, figurando en la contabilidad municipal los siguientes pendientes de cobro:

Proyecto	Derechos Pend. Cobro
CONSORCIO	30.928,87
URBAN	33.847,89
URBAN	1.626.462,05
PLANES PROVINCIALES	6.854,04



**EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
CUENCA**

Refª.: Tesorería

Como en la contabilidad municipal figuran como derechos reconocidos, pendientes de cobro, 1.660.309,94.-€ es la cantidad que se prevé como ingreso en el Plan de Tesorería 2017 en el mes de noviembre 2017. El resto, 439.690,06.-€ figuran en contabilidad como compromiso de ingreso y como medida previsora no se va a incluir en el Plan.

Hay que señalar que en el mes de marzo se realizó la devolución de ingreso por importe de 277.975,09.-€ del proyecto 23593 FEESL "Carril Bici"

A.2.2.4. Capítulo 8 el pendiente de cobro de este capítulo son los reintegros de los anticipos concedidos al personal y que se van descontando mensualmente en las nóminas. Como son cantidades ciertas y predeterminadas, se han especificado en cada mensualidad, tanto las de cerrados como las de corriente.

B. De ejercicio corriente

B.1 ANÁLISIS DE LA RECAUDACIÓN DE CORRIENTE EN EJERCICIOS ANTERIORES

Se analiza la recaudación líquida que el municipio ha obtenido en el último año, ya que durante el ejercicio 2017 no se han realizado modificaciones en las Ordenanzas Fiscales que puedan variar el índice de recaudación. La proyección para el 2017 sería por capítulos la siguiente:

CAPITULO	Recaudacion liquida (corriente)
I	18.971.605,39
II	1.206.895,28
III	11.443.733,48
V	987.897,35
VI	0,00

En el capítulo II se ingresan mensualmente procedente del Ministerio 92.710,34.-€ más la previsión por el ICIO de 26.927,33.-€ mensuales, serían 1.447.335,69.-€ anuales.

El capítulo 4, desde el mes de febrero 2017 a diciembre 2017 se ingresan 728.835,11.-€ mensualmente por Participación Tributos del Estado. En enero, se descontó 297.166,53 del anticipo PIE art. 22 del RDL 8/2013, de entregas a cuenta diciembre 2016. Trimestralmente se prevee la aportación de la Junta de Comunidades al Plan Concertado y Ayuda a domicilio. En diciembre se ha previsto el ingreso al Plan de Integración Social y en junio y octubre el ingreso por el funcionamiento del Centro de la Mujer.

En el Capítulo VII, en diciembre el ingreso de planes provinciales (151.200.-€) , una vez ejecutadas las obras.



**EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
CUENCA**

Refª.: Tesorería

En el capítulo 8 la cantidad global serían 93.677.-€ mensualmente, de abril a diciembre 7.503,05.-€; enero 6.839,60.-€, febrero 7.186,90.-€ y marzo 12.123.-€.

B. 2 PROYECCIÓN TEMPORAL DE COBROS DEL EJERCICIO CORRIENTE


Según el calendario fiscal para el 2017 aprobado, los ingresos se harán efectivos en las siguientes fechas:

DEL 1 DE MARZO AL 2 DE MAYO

 Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica (IVTM)

Cargo en cuenta domiciliados: Lunes, 3 de abril


DEL 2 DE JUNIO AL 2 DE AGOSTO

 Impuesto sobre Bienes Inmuebles, Rústicos, Urbanos y de Características Especiales.(IBI),

 Tasa por el servicio de recogida, transporte y tratamiento de residuos sólidos urbanos.

 Tasa por entrada de vehículos a través de la vía pública.

 Tasa por el aprovechamiento de suelo, subsuelo y vuelo de la vía pública

 Tasa por la instalación de quioscos en la vía pública.

 Tasa por la ocupación del dominio público con cajeros y ventanas.

Cargo en cuenta domiciliados: Lunes, 3 de julio (*)

(*) los recibos domiciliados del Impuesto sobre Bienes Inmuebles se cargará el 60% del importe en esa fecha, salvo solicitud contraria, en cuyo caso se cargará el 100%

DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE OCTUBRE

 Impuesto sobre Actividades Económicas (IAE)

Cargo en cuenta domiciliados: Lunes, 2 de octubre (*)

(*) los recibos domiciliados del Impuesto sobre Bienes Inmuebles se cargará el 40% del importe restante en esa fecha.

PLAZO DE PRESENTACION DE SOLICITUDES DE BONIFICACION DE IBI PARA FAMILIAS NUMEROSAS: Del 2 de Enero al 28 de Febrero, ambos incluidos.

PLAZO DE PRESENTACION DE SOLICITUDES DEL PLAN FACIL 9 PARA EL EJERCICIO 2017: Del 2 de Enero al 17 de Febrero, ambos incluidos.

Las fechas de cargo en cuenta para este año del **PLAN FACIL** SERAN:

PRIMER PAGO	6 DE MARZO	SEXTO PAGO	7 DE AGOSTO
SEGUNDO PAGO	5 DE ABRIL	SEPTIMO PAGO	5 DE SEPTIEMBRE
TERCER PAGO	5 DE MAYO	OCTAVO PAGO	5 DE OCTUBRE
CUARTO PAGO	5 DE JUNIO	NOVENO PAGO	6 DE NOVIEMBRE
QUINTO PAGO	5 DE JULIO		



**EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
CUENCA**

Refª.: Tesorería

CICLO INTEGRAL DEL AGUA

Los recibos derivados del ciclo integral del agua se emitirán en las siguientes fechas:

CUARTO TRIMESTRE AÑO 2016: Febrero de 2017, cargo en cuenta de recibos domiciliados: Lunes 6 de febrero.

PRIMER SEMESTRE AÑO 2017: agosto 2017 cargo en cuenta de domiciliados: lunes, 7 de agosto.

Respecto al PLAN FACIL, actualmente hay 542 abonados, y supone unos ingresos al mes durante 9 meses de 44.284,32.-€.

C. CONCLUSIONES

El pendiente de cobro de ejercicios cerrados, anteriores a 2016, (29.241.534,76.-€), el Plan de Tesorería tiene previsto recaudar 5.913.347,62.-€ y 23.328.193,10.-€ no está previsto, lo que supone, en total un 79,77% del saldo pendiente actual.

El importe total de cobros que el municipio tiene previsto hacer efectivos en 2017, tanto de cerrados como de corriente, asciende a 51.474.676,83.-€, con la siguiente distribución por capítulos:

CAPITULO	TOTAL
I	20.900.001,36
II	1.447.335,69
III	12.286.130,38
IV	9.967.440,43
V	1.165.494,15
VI	0
VII	1.558.820,57
VIII	93.677,00
IX	4.055.777,25
TOTAL	51.474.676,83

2. Planificación de pagos

A. De ejercicios cerrados

A.1 PENDIENTES DE PAGO, ORDINARIOS Y SINGULARES



**EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
CUENCA**

Refª.: Tesorería

No siendo obligatorio la separación entre obligaciones reconocidas (O) y pagos ordenados (P), en la contabilidad municipal, se separan ambas operaciones. Las obligaciones reconocidas pendientes de pago a 31 de diciembre de 2016 ascendían a 1.217.259,92.-€ y los pagos ordenados pendientes a 7.339.296,75.-€. En el primer cuatrimestre del ejercicio prácticamente se han abonado todas las obligaciones y pagos pendientes a 31 de diciembre de 2016 por un total de 8.157.720,51.-€

En el mes de mayo se contempla el resto de la cantidad pendiente de pago (398.836,16.-€)

A.2 PRÉSTAMOS PENDIENTES DE PAGO

No existen vencimientos de préstamos pendientes o que no hayan sido atendidos en ejercicios anteriores.

B. De ejercicio corriente

B.1 PROGRAMACIÓN DE PAGOS ORDINARIOS

- Capítulo 1: GASTOS DE PERSONAL

El gasto de personal es lineal a lo largo del año por importe **1.308.139,60.-€**, salvo en el mes de junio y diciembre en que asciende a **2.101.303,46.-€** por el efecto de las pagas extraordinarias.

En febrero de 2017 hay una excepción, al haberse abonado el 49,73% de la paga extraordinaria de diciembre 2012, es decir, un total en febrero de **1.817.229,62.-€**

Desde septiembre se han previsto 50.000.-€ más en este capítulo en previsión del Plan Extraordinario de Empleo.

Su devengo es mensual, a finales de mes, durante todo el año.

En los Organismos Autónomos, el gastos en el capítulo de personal es el siguiente:

GERENCIA MUNICIPAL DE URBANISMO (Mensual)	
Nómina 10 meses	50.801,31
Nomina junio y diciembre	95.709,12
Seguridad Social	12.471,00

INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES (Mensual)	
Nómina 10 meses	71.067,24
Nomina junio y diciembre	147.051,43
Seguridad Social	32.171,19



**EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
CUENCA**

Ref.: Tesorería

PROMOCION ECONOMICA (Mensual)	
Nómina 10 meses	6.387,22
Nomina junio y diciembre	9.257,55
Seguridad Social	2.505,70

En la Empresa Aguas de Cuenca, el importe mensual para nóminas es de 141.862,77.-€

Estas cantidades para nóminas, en los Organismos Autónomos y en la Empresa Pública de Aguas, se hacen efectivas mensualmente por el capítulo IV de gastos.

– Capítulo 2: COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS

El gasto de capítulo 2, también es lineal a lo largo del año, debido a que la facturación de la mayoría de los gastos obligatorios es mensual. El detalle sería el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
FOMENTO	124.081,53
UTE URBASER	108.624,85
URBASER	80.574,16
AYUDA DOMICILIO	50.000,00
EULEN LIMPIEZA	59.567,39
EULEN CONSERJES	6.903,68
GUARDERIAS	12.000,00
CAULER	36.653,60
LUZ	100.000,00
GAS	15.000,00
EMPRESA AGUAS	118.143,28
CORREOS	10.000,00
AYTOS	5.919,47
SICE	7.866,67
ALQUILER	
OFICINATRIBUTOS	10.890,00
VARIOS	150.000,00
CAP II	896.224,63



**EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
CUENCA**

Ref.: Tesorería

Trimestralmente hay que añadir 133.250.-€ del Consorcio de Medio Ambiente.

Los meses de agosto y septiembre se han previsto pagos adicionales de 200.000.-€ y de 100.000.-€ respectivamente debido a las festividades de San Julián y San Mateo. En el mes de diciembre también se ha previsto 100.000.-€ adicionales de pago por Navidad.

- Capítulo 3: GASTOS FINANCIEROS

Se acompaña como anexo a este Plan detalle de los vencimientos de los distintos préstamos.

A las cantidades que figuran en dicho anexo, por meses, se han añadido el pago realizado en los cuatro meses primeros del ejercicio por intereses derivados de sentencias judiciales y los intereses de la operación de recaudación, de los que hay que resaltar en marzo 2017 el pago a Alsina Rodríguez de 157.352,85.-€ y los intereses por el reintegro de la obra del FEEIL "Carril Bici" por 77.529,98.-€.

- Capítulo 9:

Se detalla en el anexo que se acompaña de los vencimientos de los distintos préstamos.

Esta prevista una amortización anticipada de 2.400.000.-€ de préstamos de mercado en el mes de julio 2017.

B.2 PLANIFICACIÓN DE PAGOS SINGULARES

- Capítulo 4: TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Se incluyen mensualmente las derivadas de las nóminas de los Organismos Autónomos y la Empresa Pública Aguas de Cuenca.

En los meses de marzo y abril el primer 50% de las subvenciones nominales que figuran en el presupuesto de 2017 (prorrogado 2016) y en diciembre el 50% restante.

- Capítulo 6: INVERSIONES REALES

Se ha realizado una estimación, teniendo en cuenta las obras de Planes Provinciales, las inversiones por parte de la Empresa de Aguas, posibles gastos que haya que atender por el inicio del proyecto DUSI y 200.000.-€ distribuidos por facturación mensual de las obras de la Fuensanta.

Se prevé un importe total de pagos a lo largo del ejercicio de 2.141.299,56.-€, teniendo en cuenta que en los primeros cuatro meses del ejercicio ya se han pagado la totalidad del capítulo VI de gastos pendiente a 31 de diciembre de 2016 por un importe de 804.457,96.-€.



**EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
CUENCA**

Ref.: Tesorería

- Capítulo 7: TRANSFERENCIA DE CAPITAL

En el mes de febrero de 2017 se realizó el pago de la aportación municipal al Consorcio Ciudad de Cuenca (300.000.-€) y en el mes de mayo está prevista la transferencia de 656.250,30.-€ al Consorcio Ciudad de Cuenca para el inicio de las obras de la Casa del Corregidor. También pequeñas cantidades, en los meses de septiembre y octubre por los gastos de inversiones previstos en los Organismos Autónomos.

- Capítulo 8: ACTIVOS FINANCIEROS

En febrero se incluyen la pagas anticipadas solicitadas por el personal.

C. Programación total de pagos

El total de pagos que tiene previsto realizar el Ayuntamiento de Cuenca en 2017 asciende a 51.201.332,96.- €, que se distribuyen:

CAPITULO	TOTAL
I	18.116.157,96
II	14.140.810,01
III	1.425.442,87
IV	5.708.198,00
V	0,00
VI	2.141.299,56
VII	1.008.250,30
VIII	91.300,00
IX	8.569.874,26
TOTAL	51.201.332,96

3. Cobertura Financiera

A. Disponible Líquido

El total de la tesorería a inicio de ejercicio era de 1.971.976,65.-€ (no se tiene en cuenta ni los pagos a justificar ni los anticipos de caja fija).



EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
CUENCA

Ref.: Tesorería

B. Operación de Crédito a Corto Plazo

Se hace necesaria la concertación de una operación de crédito a corto plazo por desfases de tesorería, por importe de 12.800.000.-€ durante un año y que fue adjudicada por concurso a Caixabank *teniendo en cuenta el principio de prudencia financiera, exigidos por el artículo 48. bis del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo y en todo caso, concertar la misma conforme al principio que se regulan en la Resolución de 16 de septiembre de la Secretaría General del Tesoro.*

El Plan de Tesorería se realiza bajo la premisa de cumplimiento de los plazos de pago a proveedores que establece la ley de morosidad.

Cuenca, 10 de Mayo de 2017

EL TESORERO ACCTAL,

Fdo. M^a Virtudes Ruiz Serrano

CALENDARIO DE AMORTIZACIONES PRESTAMOS 2017

FECHA	ORDINAL Nº	PRESTAMO	PRESTAMO	AMORT.CAP.	AMORT.INT.	TOTAL
07-ene	240		LA CAIXA	15.871,97	343,21	16.215,18
17-ene	224	45545353	BCL 8037699,33	1.088.438,21	26.035,44	1.114.473,65
30-ene	612	2º ICO 4/2012	B. POPULAR	23.531,78	4.966,88	28.498,66
31-ene	251	PRUDENC 0660001965	B. POPULAR		3.970,18	3.970,18
31-ene	253	ANTICIPO PIE 4517156,21	B. POPULAR		9.141,99	9.141,99
02-feb	239	TIT.II MED. LIQUIDE	CCM 3.125.577,77	97.674,29	17.652,57	115.326,86
07-feb	240		LA CAIXA	15.871,97	336,61	16.208,58
28-feb	613	ICO 4/13 ORD. 613	B. POPULAR	5.703,41	579,48	6.282,89
28-feb	601-611	ICO 4/2012 ORD. 601-611		351.764,00	75.000,00	426.764,00
03-mar	247	TIT.II MED. LIQUIDE	GLOBALCAJA 1,5 M	40.480,43	15.694,65	56.175,08
07-mar	239	TIT.II OP'. C/P EN L/P	CCM 4,5 MILLONES	187.500,00	41.196,09	228.696,09
07-mar	240		LA CAIXA	15.871,98	330,01	16.201,99
31-mar	614	ICO 8/13 ORD. 614	B. POPULAR	280.577,64	25.395,89	305.973,53
07-abr	240		LA CAIXA	15.871,97	323,41	16.195,38
30-abr	612	2º ICO 4/2012	B. POPULAR	23.531,78	4.728,64	28.260,42
02-may	239	TIT.II MED. LIQUIDE	CCM 3.125.577,77	97.674,29	16.543,28	114.217,57
07-may	240		LA CAIXA	15.871,98	316,81	16.188,79
29-may	601-611	ICO 4/2012 ORD. 601-611		351.764,00	75.000,00	426.764,00
31-may	613	ICO 4/13 ORD. 613	B. POPULAR	5.703,41	573,25	6.276,66
03-jun	247	TIT.II MED. LIQUIDE	GLOBALCAJA 1,5 M	40.940,39	15.234,69	56.175,08
07-jun	240		LA CAIXA	15.871,97	310,21	16.182,18
07-jun	239	TIT.II OP'. C/P EN L/P	CCM 4,5 MILLONES	187.500,00	39.103,12	226.603,12
11-jun	242	1158262376	CAJA MADRID 2	64.000,00	14.000,00	78.000,00
18-jun	239	2099-096-000929.8	CCM 2.000.000	55.542,96	13.387,38	68.930,34
25-jun	242	11.131.909/43	CAJA MADRID 5	138.888,89	17.500,00	156.388,89
30-jun	224		BCL 5.000.000	242.053,58	80.148,00	322.201,58
30-jun	614	ICO 8/13 ORD. 614	B. POPULAR	280.577,64	24.760,99	305.338,63
07-jul	240		LA CAIXA	15.871,98	303,61	16.175,59
30-jul	612	2º ICO 4/2012	B. POPULAR	23.531,78	4.809,20	28.340,98
02-ago	239	TIT.II MED. LIQUIDE	CCM 3.125.577,17	97.674,29	16.549,28	114.223,57
07-ago	240		LA CAIXA	15.871,97	297,01	16.168,98
29-ago	601-611	ICO 4/2012 ORD. 601-611		351.764,00	75.000,00	426.764,00
31-ago	613	ICO 4/13 ORD. 613	B. POPULAR	5.703,41	554,14	6.257,55
03-sep	247	TIT.II MED. LIQUIDE	GLOBALCAJA 1,5 M	41.405,58	14.769,50	56.175,08
07-sep	239	TIT.II OP'. C/P EN L/P	CCM 4,5 MILLONES	187.500,00	37.147,97	224.647,97
07-sep	240		LA CAIXA	15.871,97	290,41	16.162,38
30-sep	614	ICO 8/13 ORD. 614	B. POPULAR	280.577,64	24.105,94	304.683,58
07-oct	240		LA CAIXA	15.871,97	283,81	16.155,78
31-oct	612	2º ICO	B. POPULAR	23.531,78	4.730,36	28.262,14
02-nov	239	TIT.II MED. LIQUIDE	CCM 3.125.577,17	97.674,29	15.997,64	113.671,93
07-nov	240		LA CAIXA	15.871,97	277,21	16.149,18
30-nov	613	ICO 4/13 ORD. 613	B. POPULAR	5.703,41	529,22	6.232,63
29-nov	601-611	2º ICO 4/2012 ORD. 601-611		351.764,00	75.000,00	426.764,00
30-nov	226	MITYC	MITYC	82.499,98	0,00	82.499,98
03-dic	247	TIT.II MED. LIQUIDE	GLOBALCAJA 1,5 M	41.876,05	14.299,03	56.175,08
07-dic	239	TIT.II OP'. C/P EN L/P	CCM 4,5 MILLONES	187.500,00	35.192,81	222.692,81
07-dic	240		LA CAIXA	15.871,97	270,61	16.142,58
11-dic	242	1158262376	CAJA MADRID 2	64.200,00	13.500,00	77.700,00
18-dic	239	2099-096-000929.8	CCM 2.000.000	56.024,79	12.905,55	68.930,34
25-dic	242	11.131.909/43	CAJA MADRID 5	138.888,89	16.800,00	155.688,89
30-dic	614	ICO 8/13 ORD. 614	B. POPULAR	280.577,64	23.178,79	303.756,43
31-dic	249	F EJERC SENTENCIAS	B. POPULAR	0,00	60.688,50	60.688,50
31-dic	254	FONDO DE ORD(ALSINA)	B. POPULAR	0,00	27.359,44	27.359,44
				6.072.707,90	970.053,37	7.042.761,27

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	PENDIENTE DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS		TOTAL DERECHOS ANULADOS
				ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	
1	Impuestos directos.	9.695.304,01				
2	Impuestos indirectos.	493.800,08				
3	Tasas, precios públicos y otros ingresos.	10.399.961,73				
4	Transferencia corrientes.	1.095.522,21				
5	Ingresos patrimoniales.	5.580.557,13				
6	Enajenación de inversiones reales.	41.202,75				
7	Transferencias de capital.	1.787.240,56				
8	Activos financieros.	147.946,29				
Total General		29.241.534,76				

PLAN DE TESORERIA 2017											
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	TOTAL
A. FONDOS LIQUIDOS INICIALES	1.971.976,65										
B. COBROS PRESUPUESTARIOS	1.275.565,31	3.372.349,36	1.742.816,61	3.126.931,43	3.656.532,77	2.508.020,88	10.318.571,18	8.189.929,99	2.259.014,14	7.895.852,75	51.474.676,83
1. Impuestos directos	191.258,74	769.095,71	478.428,00	1.684.774,40	498.106,40	382.853,40	8.870.667,04	389.181,39	382.833,40	6.502.768,45	3.098.940,96
2. Impuestos indirectos	95.421,76	102.190,63	89.896,79	128.786,83	128.879,96	128.879,96	128.879,96	128.879,96	128.879,96	128.879,96	356.584,03
3. Tasas y otros ingresos	187.805,23	1.691.401,18	519.036,74	470.475,35	470.475,35	470.475,35	470.475,35	6.249.200,80	567.734,73	396.350,10	12.286.130,38
4. Transferencias corrientes	768.703,28	755.773,32	805.814,75	759.051,57	883.879,47	791.528,96	728.835,11	883.879,47	788.835,11	791.528,96	9.967.440,43
5. Ingresos patrimoniales	250,98	46.701,52	115.492,37	48.079,81	36.010,00	170.890,46	67.694,10	81.457,79	62.381,93	24.404,31	1.165.494,15
6. Enajenación inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Transferencia de capital	25.285,72	0,00	-277.975,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.558.820,57
8. Activos financieros	6.839,60	7.186,90	12.123,05	7.503,05	7.503,05	7.503,05	7.503,05	7.503,05	7.503,05	7.503,05	93.677,00
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	28.260,42	1.631.678,54	555.909,70	44.516,57	449.190,53	320.845,96	44.417,92	4.055.777,25

■ En el capítulo 7 en marzo reintegro subvención proyecto 23593 FEESL Y EN NOVIEMBRE LA PREVISIÓN DE INGRESOS DE URBAN
■ En el capítulo 9 del ppto de ingresos desde abril dos préstamos concedidos: los vencimientos préstamos de mercado y vencimiento FPPP mas liquidaciones negativas

En el capítulo 5 del ppto 2017 prorrogado según Decreto 2015000033 figuran 1.553.456,02 euros, de los cuales 555.000 euros son Aprovechamientos de la Fábrica de Maderas											
C. PAGOS PRESUPUESTARIOS	7.418.588,27	3.275.069,51	4.462.300,51	3.665.669,05	4.144.629,35	4.591.727,36	5.216.972,93	3.500.829,86	3.648.903,57	2.855.946,05	51.201.332,96
1. Gastos de personal	1.431.204,62	1.817.229,62	1.308.139,60	1.308.139,60	1.308.139,60	2.101.303,46	1.308.139,60	1.358.139,60	1.358.139,60	1.358.139,60	18.116.157,96
2. Gastos en bienes y servicios corrientes	2.936.037,05	232.123,92	1.229.446,89	1.665.347,86	1.295.384,65	896.224,63	896.224,63	1.066.224,63	1.104.798,00	896.224,63	14.140.810,01
3. Gastos financieros	125.446,43	95.270,07	342.145,56	10.863,05	92.433,34	204.444,39	35.112,81	92.400,43	76.313,82	55.014,17	1.425.442,87
4. Transferencias corrientes	1.024.680,62	283.504,84	837.147,99	511.665,29	182.050,01	358.028,48	358.296,96	327.314,46	358.296,96	359.163,91	5.708.198,00
5. Fondos de contingencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Inversiones reales	476.211,06	8.627,60	220.990,42	130.229,50	136.357,77	3.350,97	176.795,17	202.737,07	183.000,00	133.000,00	2.141.299,56
7. Transferencias de capital	0,00	300.000,00	0,00	0,00	656.250,30	0,00	0,00	0,00	40.000,00	12.000,00	1.088.250,30
8. Activos financieros	0,00	67.300,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	91.300,00
9. Pasivos financieros	1.425.008,49	471.013,50	524.430,05	39.403,75	471.013,68	1.025.375,43	2.439.403,76	471.013,67	525.355,19	39.403,75	8.569.874,26
Pagos no presupuestarios											
Pagos pendientes de aplicación											
■ En cap. 9. enero devolución de 297.166,62.-€ anticipo PIE ar. 22 a RDL 8/2013 descontado de entregas a cuenta diciembre 2016 y en julio 2.400.000.-€ de amortización anticipada											
▲ Se han concedido por el Ministerio dos préstamos: Vencimientos préstamos mercado por 661.924,32.-€ y vencimiento FPPP y liquida neg ppor 3.393.852,93											
■ En febrero se incluye en el cap I el 49,73 % de la paga extraordinaria del 2012											

D. DIFERENCIA ENTRE COBROS Y PAGOS	-6.143.022,96	97.279,71	-2.719.483,90	-538.737,62	-488.096,58	-2.083.706,48	5.101.598,25	4.689.100,13	-1.389.889,43	5.039.906,69	273.343,87
E. NECESIDAD DE ENDEUDAMIENTO/EXCEDENTE											
F. OPERACIÓN DE TESORERIA	5.500.000,00	0,00	3.000.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00	-4.000.000,00	-4.500.000,00	0,00	-2.500.000,00	0,00
G. FONDOS LIQUIDOS FIN DE PERIODO (A+B-C+D)	1.328.953,69	1.426.233,40	1.706.749,50	1.668.011,88	1.679.915,30	1.096.208,82	2.197.807,07	2.386.907,20	997.017,77	3.536.924,46	2.245.320,52

LA TESORERA ACCTAL:
Fdo.: Ma Virtudes Ruiz Serrano

