

Expdte. Número:	585/2022
Procedimiento:	Seguimiento PLAN DE AJUSTE 4T 2021- enero 2022

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 DEL CUARTO TRIMESTRE 2021** 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 concertaron inicialmente las operaciones, y los importes que definitivamente se concertaron fueron las siguientes:

	Capital Inicial a devolver
BBVA	5.448.779,19 €
CAM	4.208.154,48 €
BANCO SABADELL ATLÁNTICO	6.455.228,85 €
BANCO SANTANDER - I	32.334.314,82 €
LA CAIXA	9.759.578,79 €
BANKIA	8.930.051,58 €
CAJA ESPAÑA	20.984.957,82 €

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 1 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

BANESTO	2.713.890,53 €
BANKINTER	1.394.758,44 €
CAJA RURAL DE CASTILLA LA MANCHA	1.363.854,48 €
BANCO SANTANDER - II	550.797,30 €
TOTAL.....	94.144.366,28 €

Con fecha 14 de marzo de 2019 se aprobó por la Comisión Delegada del Gobierno para Asuntos Económicos un Acuerdo por el que se aprobaban medidas de apoyo a las Entidades Locales. La Secretaría General de Financiación Autonómica y Local, dependiente de la Secretaría de Estado del Ministerio de Hacienda comunicó a este Excmo. Ayuntamiento que le resultaba de aplicación la tercera de las medidas de apoyo financiero a las entidades locales aprobadas en el mencionado acuerdo, aclarando que se trataba de una medida de carácter obligatorio que tenía incidencia en el último trimestre del ejercicio 2019 al requerir acuerdo del Pleno de aprobación de agrupación y adaptación del Plan de Ajuste derivado de los cambios de tipos de interés y los nuevos periodos de carencia. El punto 3º de dicho acuerdo correspondiente a la medida 3, consiste en convertir en una única operación financiera todos los préstamos formalizados por las Entidades Locales desde la primera fase del mecanismo de pagos a proveedores de 2012 y hasta 31 de diciembre de 2018.

Este Excmo. Ayuntamiento de Alcalá de Henares por acuerdo pleno de fecha 21 de octubre de 2019 aprobó la solicitud de adhesión a la medida 3 del Acuerdo de la Comisión Delegada de Gobierno para asuntos económicos de 14 de marzo de 2019 de agrupación de las operaciones financieras de los fondos de liquidación para el pago de proveedores y de impulso económico formalizadas hasta el 31 de diciembre de 2018 por un importe global de 75.946.141,15 euros. Se envió y firmo la solicitud de adhesión a la medida 3 y se actualizó el plan de ajuste en cuanto a las medidas presupuestarias y endeudamiento.

Los préstamos agrupados fueron los siguientes:

ENTIDAD	TIPO INTERES %	CAPITAL SOLICITADO	CAPITAL PENDIENTE 30/09/2019	CAPITAL PENDIENTE+ INTERESES
BBVA	1,311 %	5.538.671,43	4.341.995,98	4.351.641,36
BANCO SABADELL (Antes CAJA AHORROS MEDITERRANEO)	1,311 %	4.208.154,48	3.353.373,02	3.360.822,39
BANCO SABADELL	1,311 %	6.455.228,85	5.144.010,37	5.155.437,49
BANCO SANTANDER	1,311 %	32.334.314,82	25.766.407,38	25.823.645,07
LA CAIXA	1,311 %	10.037.069,61	7.777.164,33	7.794.440,65
BANKIA	1,311 %	9.163.732,06	5.298.883,37	5.310.654,43
UNICAJA (Antes CAJA ESPAÑA)	1,311 %	20.984.957,82	16.722.388,34	16.759.535,72
UNICAJA – FONDO IMPULSO	0,84%	7.344.269,00	7.344.269,00	7.389.964,04
		96.066.398,07	75.748.491,79	75.946.141,15

Las condiciones y magnitudes de la operación de reagrupación fueron las siguientes:

Importe: 75.946.141,15 euros de principal

Tipo de Interés: 1,293 %

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 2 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

Fecha primera liquidación de intereses: 30/06/2020.

Fecha primera amortización: 30/06/2022.

Fecha cancelación: 30/06/2032.

El 13 de noviembre de 2019 se formaliza el contrato de la operación de préstamo agrupado entre el Excmo. Ayuntamiento de Alcalá de Henares y el Instituto de Crédito Oficial, entidad pública empresarial en representación de la Administración General del Estado con cargo al Fondo de Financiación a Entidades Locales, representado este último por los apoderados designados del Banco Santander. S.A, con las condiciones señaladas anteriormente.

El 15 de junio de 2021 se llevó a cabo una amortización parcial anticipada por importe de 6.690.142,21 euros, la misma fue aprobada en Junta de Gobierno Local celebrada el 28 de mayo de 2021.

La Junta de Gobierno Local celebrada el 22 de octubre de 2021 aprobó las bases para la refinanciación de dicha operación de préstamo conforme a lo dispuesto en la disposición adicional 108 apartados 1 a 7 de la Ley 11/2020, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2021.

El 19 de noviembre de 2021 la Junta de Gobierno Local aprobó la adjudicación de las operaciones de préstamo que sustituyeron al préstamo que se concertó para el pago a proveedores, y cuyo importe coincide con el capital vivo pendiente del mismo, el cual ascendía a esa fecha a 69.000.000,00 euros.

El 29 de noviembre de 2021 se realizó solicitud ante el Ministerio de Hacienda, a través de la aplicación SOFOS, para la sustitución de operaciones de préstamo con el Fondo para la Financiación de los pagos a proveedores, al amparo de la disposición adicional 108 de la Ley 11/2020, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2021.

El 10 de diciembre de 2021 la Secretaria General de Financiación Autonómica y Local de la Secretaria de Estado de Hacienda del Ministerio de Hacienda dicta resolución autorizando la sustitución anticipada total del préstamo formalizado para hacer frente al pago de proveedores de acuerdo con el Real Decreto-ley 4/2012.

El 14 de diciembre de 2021 se concertaron dos préstamos por importe total de 69.000.000,00 euros, los préstamos que se firmaron fueron los siguientes:

	Importe del préstamo	Tipo de interés
CAJA RURAL DE SORIA, S.A.	6.000.000,00 €	Fijo 0,33%
BANCO SANTANDER, S.A.	63.000.000,00 €	Fijo 0,50%
TOTAL	69.000.000,00 €	

Por lo tanto, la situación del préstamo que se concertó para hacer frente al pago de proveedores de acuerdo con el Real Decreto-ley 4/2012, a fecha 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 3 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

	Capital Inicial a devolver	Capital Vivo a 30-septiembre-2021	Capital Vivo a 31-diciembre-2021
BANCO SANTANDER, S.A.	75.946.141,15 €	69.000.000,00	0,00
TOTAL	75.946.141,15 €	69.000.000,00	0,00

Tal y como se informó en el momento de la adjudicación, y como se comunicó al Ministerio con la solicitud de refinanciación, el ahorro financiero obtenido se desglosa en el siguiente cuadro:

Anualidad	Intereses Operación actual 69 MM al 1,293 % (a)	Intereses Operación proyectada 6 MM al 0,33 % (b)	Intereses Operación 63 MM al 0,50 % (c)	Ahorro financiero (a) - (b) - (c)
dic-21	74.347,50 €	1.650,00 €	26.250,00 €	46.447,50 €
2022	892.170,00 €	19.800,00 €	315.000,00 €	557.370,00 €
2023	811.063,64 €	17.820,00 €	283.500,00 €	509.743,64 €
2024	729.957,27 €	15.840,00 €	252.000,00 €	462.117,27 €
2025	648.850,91 €	13.860,00 €	220.500,00 €	414.490,91 €
2026	567.744,54 €	11.880,00 €	189.000,00 €	366.864,54 €
2027	486.638,18 €	9.900,00 €	157.500,00 €	319.238,18 €
2028	405.531,82 €	7.920,00 €	126.000,00 €	271.611,82 €
2029	324.425,45 €	5.940,00 €	94.500,00 €	223.985,45 €
2030	243.319,09 €	3.960,00 €	63.000,00 €	176.359,09 €
2031	162.212,72 €	1.815,00 €	28.875,00 €	131.522,72 €
jun-32	81.106,36 €	- €	- €	81.106,36 €
	5.427.367,48 €	110.385,00 €	1.756.125,00 €	3.560.857,48 €

Teniendo en cuenta todo lo anteriormente expuesto, y cumpliendo todos los requisitos establecidos en la Disposición Adicional 108ª apartados 1 a 7 de la Ley 11/2021, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado de 2021, y llevado a cabo todos los trámites y procedimientos establecidos en la Instrucción de la Secretaría General de Financiación Autonómica y Local, de fecha 10 de febrero de 2021, por la que se establece la forma y el procedimiento a seguir en relación a la información a suministrar por las entidades locales que se acojan a lo dispuesto en la Disposición adicional

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 4 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

centésima octava de la Ley 11/2020 de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado de 2021, se está a la espera de que el Ministerio de Hacienda compruebe dichos extremos y de por finalizado el vigente plan de ajuste.

I.1 - EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CONSOLIDADA DE LOS CAPÍTULOS DE GASTOS: (Miles de euros)

Capítulo Gastos	Previsiones Plan de Ajuste	Créditos definitivos a 31 /diciembre/2021	Obligaciones reconocidas a 31 /diciembre/2021	Proyección anual 2021 estimada
Total G. corriente	142.667,30	188.210,05	161.495,43	161.495,43
Total G. Capital	5.194,87	43.158,60	11.112,16	11.112,16
Total G. No Financiero	147.862,17	231.368,65	172.607,59	172.607,59
Total G. Financiero	8.658,12	14.205,00	10.734,69	10.734,69
TOTAL	156.520,29	245.573,65	183.342,28	183.342,28

I.2 - EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CONSOLIDADA DE LOS CAPÍTULOS DE INGRESOS: (Miles de euros)

Capítulo Ingresos	Previsiones Plan de Ajuste	Previsiones definitivas a 31 /diciembre/2021	Derechos reconocidos a 31 /diciembre/2021	Proyección anual 2021 estimada
total I. corriente	193.334,48	195.538,0508	177.132,78	177.132,78
total I. Capital	1.918,46	9.812,3005	9.812,30	9.812,30
Total I. No Financiero	195.252,94	205.350,3512	186.945,08	186.945,08
Total I. Financiero	0	40.223,3010	6.039,90	6.039,90
TOTAL	195.252,94	245.573,65	192.984,98	192.984,98

I.3 – ESTADO DE LA DEUDA VIVA MUNICIPAL: (Miles de euros)

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 5 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

	Previsiones Plan de Ajuste	A 31/12/2021	Proyección anual 2021 estimada
Deuda viva total c/p	0,00	0,00	0,00
Deuda viva total l/p	118.410,59	114.164,45	114.164,45
Operación por Fondos de financiación	3.662,48	3.362,48	3.362,48
Operación por Fondos de financiación (préstamo agrupado Medida 3 ACDGAE)	75.946,14	0,00	0,00
Resto Operaciones	38.801,97	110.801,97	110.801,97
TOTAL	118.410,59	114.164,45	114.164,45

II – ESTADO DE IMPLANTACIÓN DE LAS MEDIDAS Y VALORACIÓN:

B.1 Descripción medida de Ingresos (en miles de euros)	Importe estimado medida año 2021	% de ejecución hasta 31/12/2021	Importe estimado ejecución a 31/12/2021	Observaciones
Medida 1. Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias				
1.1 Congelación tipo IBI, con tipos diferenciados	0 €	100,00 %	-1.337,37 €	Ordenanzas Fiscales por acuerdo del Pleno de 22 de octubre de 2020.
1.2 Supresión bonificaciones fiscales potestativas no sociales	0 €	-	- €	No se ha suprimido ninguna bonificación en las ordenanzas
Medida 2. Refuerzo de la eficacia de la recaudación ejecutiva y voluntaria	300,00 €	-118,46 %	-355,38 €	Se ha obtenido un menor ingreso del esperado

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

 Código Seguro de
Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 6 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

Medida 3. Potenciación de la inspección tributaria.	300,00 €	371,32 %	1.113,96 €	Plan de inspección aprobado por acuerdo de Junta de Gobierno Local el 26 de febrero de 2021. Efecto neto descontados efectos medidas 1, 2 y parte del 4.
Medida 4. Correcta Financiación de tasas y Precios Públicos	528,06 €	0,00 %	- €	Se han mantenido las tasas existentes el año anterior. No se ha aprobado la modificación de la tasa de recogida de residuos por el mayor coste del tratamiento de residuos tras el cierre del vertedero.
Medida 5. Otras medidas por el lado de los ingresos				Se aplica al presupuesto los siguientes ingresos por venta de suelo:
5.1 Enajenación de Suelo	- €	-	3.091,50 €	<ul style="list-style-type: none"> - Resto del ingreso pendiente procedente de la cesión obligatoria incluida en el proyecto de reparcelación del Sector -117. - Parte del ingreso procedente de la enajenación de la parcela comercial S-4 de la U.E. 24. - Parte de la enajenación de la RM-1 de la UE-2B (expte. de contratación 6006).

B.2 Descripción medida de Gastos (en miles de euros)	Importe estimado medida año 2021	% de ejecución hasta 31/12/2021	Importe estimado ejecución a 31/12/2021	Observaciones
Medida 1. Reducción de costes de personal				
1.1 No cobertura jubilaciones servicios no esenciales	0,00 €	- %	-10.131,41 €	Se están cubriendo jubilaciones que estaban previstas no cubrirse
1.2 Ajuste retribuciones Concejales a Ley 27/2013	0,00 €	- %	462,21 €	Se han aprobado por acuerdo de Pleno de fecha 30 de junio de 2020 nuevas retribuciones con motivo de la aprobación definitiva del presupuesto de 2020
1.3 Reordenación de complementos	0,00 €	- %	- €	La Junta de Gobierno Local de 7 de mayo de 2019 aprobó la modificación del acuerdo de condiciones de trabajo para la recuperación y extensión de derechos laborales

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 7 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

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	- €	- %	-514,40 €	Existe una nueva estructura derivada de las últimas elecciones.
Medida 11. No ejecución de inversiones previstas inicialmente	- €	100,00%	- €	
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	- €	0,00%	- €	Aprobado definitivamente el reglamento y publicado en el BOCM el 11/6/2014. Entró en vigor en enero de 2015. Si bien quedó derogado por nueva ordenanza de transparencia

B.2 Descripción medida de Gastos (en miles de euros)	Importe estimado medida año 2021	% de ejecución hasta 31/12/2021	Importe estimado ejecución a 31/12/2021	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	- €	---%	-10,67 €	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 para la sede del distrito III.

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 8 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

15.2 Rescisión contrato revista "Calle Mayor"	- €	---%		Dicha revista ya se dejó de editar con anterioridad a 2013.
15.3 Nuevo contrato Servicios Integrales Tecnología y comunicaciones	- €	---%	-32,81 €	El contrato se adjudicó el 25/11/2013 con efectos del 01/01/2014. Si bien se han tramitado dos modificaciones del contrato que han acabado con el ahorro. Se ha licitado un nuevo contrato que entró en vigor en 2020.
15.4 Reducción renting vehículos oficiales	- €	---%	19,95 €	El anterior contrato finalizó en junio de 2018. Se han adjudicado 2 expedientes de arrendamiento de vehículos por importe de 107.000 euros/año.
15.5 Nuevo contrato gestoría EPE Alcalá Desarrollo	- €	100,00%	- €	Medida implantada con anterioridad a 2013, con ahorro respecto a 2011 de 43.000 €. Está en proceso de licitación un nuevo contrato.
15.6 Dejar de prestar competencias delegadas no financiadas íntegramente	- €	0,00%	- €	Medida no implantada por nueva interpretación Ley 27/2013 al no haberse modificado financiación autonómica. Compensada desde 2016 con la menor carga financiera por la reducción de tipos de interés y amortización anticipada de préstamos.
15.7 Otros Gastos	- €	0,00%	1.485,00€	Nuevo contrato para la prestación del servicio de conservación y mantenimiento de vías públicas y rotondas por importe de 1.200.000,00 euros y los mayores gastos derivados de la gestión de residuos.

B.2 Descripción medida de Gastos (en miles de euros)	Importe estimado medida año 2021	% de ejecución hasta 31/12/2021	Importe estimado ejecución a 31/12/2021	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%	-307,82 €	Medida implantada en 2012, sin ahorros adicionales. Se produjo una nueva modificación en el ejercicio 2015 que produjo ahorros en ese ejercicio. No obstante, las revisiones de precios, han incrementado el precio del contrato y están pendientes de aprobar varios expedientes que incrementarían aún más el importe del contrato.
16.2 Revisión de la concesión administrativa del mantenimiento integral de zonas verdes y arbolado municipal	0,00 €	100,00%	- 87,71 €	Medida implantada en 2012, sin ahorros adicionales, no obstante, se ha adjudicado un nuevo contrato que incrementará el coste del servicio en más de 600 mil euros anuales a partir del 1 de enero de 2022.
16.3 Centralización de proveedores para aprovechar economías de escala	0,00 €	0,00%	- €	No ha sido posible cuantificar los ahorros totales.

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 9 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

16.4 Optimización de alumbrado público.	0,00 €	100,00%	- 27,40 €	Se han adjudicado proyectos por importe acumulado de 1,2 millones de euros para mejora del alumbrado.
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 €	%	-408,66 €	La apertura efectiva de la ciudad deportiva Espartales ha producido mayores gastos de personal, suministros y servicios derivados de su normal funcionamiento. Ha existido una anormal ejecución derivada del COVID-19.
16.6 Reducción de gastos financieros por la menor deuda financiera debido a la amortización de los préstamos	356,27 €	880,80 %	5.376,23 €	Se han incluido en esta medida los ahorros producidos por los menores intereses de los préstamos concertados. Teniendo en cuenta que tras la reagrupación el tipo fijado ha sido del 1,293, frente al 6 % inicialmente previsto en el plan. Lo que unido a las amortizaciones anticipadas de 2018, 2019 y 2021 han originado un ahorro con respecto al previsto en 2013.

III.- OTRA INFORMACIÓN A SUMINISTRAR

- Avance del Remanente de Tesorería (estimación provisional)

Con la información suministrada por la contabilidad informatizada municipal, si bien pendiente de efectuar la inclusión de las operaciones derivadas del cierre, de alguno de los acuerdos adoptados a final del ejercicio y de la conciliación bancaria, se ha estimado que el Remanente de Tesorería para gastos generales asciende aproximadamente a 17,015 millones de euros contando con un saldo de dudoso cobro de 49,57 millones de euros, cifra estimada si bien superando el criterio mínimo establecido en la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local, pero cuyo importe definitivo dependerá del saldo que finalmente reflejen los diferentes conceptos presupuestarios de ingresos tras el cierre definitivo y contando también con una estimación del importe del exceso de financiación afectada de 24,76 millones, dicho importe también es provisional hasta que se proceda el cierre definitivo del ejercicio contable.

-Periodo medio de pago de facturas.

La Tesorería Municipal es la encargada de llevar a cabo 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 fórmula 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 de las Administraciones Públicas y las condiciones y el procedimiento de retención de recursos de los regímenes de financiación, previsto en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre, utilizando la información suministrada por la Tesorería Municipal

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 10 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

correspondiente a 31 de diciembre de 2021, según la cual el periodo medio de los pagos efectuados ha sido de 10,37 días.

El periodo medio de pago ha disminuido en 1,08 días si comparamos con respecto al comunicado al Ministerio en estas mismas fechas del ejercicio 2020 (11,45 días). 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 55,46 días para el Ayuntamiento, se ha de tener en cuenta 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 1,759 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 4,33 millones de euros, ya que los cobros de los capítulos I, II y III tanto de corriente como de cerrados a 31 de diciembre de 2021 son menores en dicho importe a la cantidad de 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 diciembre de 2021 han ascendido a 1.760.023,92 euros.
- 3) **Ajuste intereses.** Es un ajuste positivo por importe de 511.499,41 euros, dicha cantidad se determina por la diferencia entre los intereses pagados en 2021 y devengados en el 2020 y los intereses devengados y no pagados en 2021, calculados a 31 de diciembre del presente.
- 4) **Ajuste gastos realizados en el ejercicio y pendientes de aplicar al Presupuesto.** Este ajuste es positivo en 300.705,12 euros, que es el importe que se ha aplicado al presupuesto de la cuenta 413 a fecha 31 de diciembre de 2021 con respecto al saldo de la misma cuenta a fecha 31 de diciembre de 2020.

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 12,06 millones de euros. Dichos datos son consolidados, si bien se ha de tener en cuenta que por un lado existe la

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlff: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 11 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

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 y por las entidades dependientes del Ayuntamiento a fecha 31 de diciembre de 2021, incluyendo en la misma la operación de préstamo para financiación de inversiones concertada el 13 de junio de 2018, el préstamo agrupado concertado el 13-11-2019 derivado de la adhesión a la medida 3 del acuerdo CDGAE de 14-3-2019, el préstamo concertado el 04-06-2020 derivado de la adhesión al compartimento Fondo de Impulso Económico con el objeto de financiar la sentencia judicial 893/2017 del Procedimiento Ordinario 242/20151 por un importe total de 3.362.480,72 euros, el importe del préstamo para financiación de inversiones firmado el 11 de noviembre de 2020 por importe de 2.500.000,00 euros, el préstamo concertado para financiación de inversiones en el 2021 firmado el 18 de noviembre de 2021 por importe de 6.000.000,00 euros y los dos préstamos por importe total de 69.000.000,00 euros concertados con el objeto de sustitución del préstamo formalizado para hacer frente al pago de proveedores de acuerdo con el Real Decreto-ley 4/2012, al amparo de la disposición adicional 108 de la Ley 11/2020, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2021 y de conformidad con la resolución de fecha 10 de diciembre de 2021 de la Secretaria General de Financiación Autonómica y Local de la Secretaria de Estado de Hacienda del Ministerio de Hacienda autorizando la sustitución anticipada total del préstamo.

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

Se ha de tener en cuenta que existen varios pasivos que se concretan en:

- Importe pendiente estimado de depuración de edificios municipales al Canal de Isabel II (2.181.001,73 euros).
- Importe pendiente del servicio de mantenimiento del cementerio municipal (176.447,72 euros).18998.27

Los cuales se han incluido dentro de la cuenta 413 por lo que no se han incluido como pasivo contingente para no duplicar la información.

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 30-09-2021	PENDIENTE A 31-12-2021
BANKIA-DEXIA SABADELL	7.050.934,86	2.376.651,13	2.273.318,46

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 12 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

DEXIA SABADELL	3.005.060,52	1.262.125,42	1.081.821,79
DEXIA SABADELL	7.016.488,50	2.762.742,32	2.762.742,32
CAJA MADRID	7.657.353,00	1.108.300,75	1.007.546,10
DEXIA SABADELL	9.237.380,00	5.622.753,02	5.622.753,02
CAJA MADRID	9.474.000,00	4.016.151,69	3.913.173,42
SANTANDER	8.000.000,00	4.320.268,93	4.219.797,57
CAJA MADRID	8.658.000,00	5.108.220,00	5.021.640,00
CAJA MADRID	7.936.000,00	4.689.454,48	4.599.272,66
BBVA refinanciación	8.386.592,00	0,00	0,00
CAIXA PENEDES	4.000.000,00	0,00	0,00
BBVA PRESTAMO INVERSIONES 2018	3.111.000,00	2.851.758,75	2.799.910,50
BBVA PRESTAMO INVERSIONES 2020	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
CAJA RURAL SORIA PRESTAMO INVERSIONES 2021	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
CAJA RURAL SORIA PRESTAMO SUSTITUCIÓN PRESTAMO CONCERTADO REAL DECRETO-LEY 4/2012	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
BANCO SANTANDER PRESTAMO SUSTITUCIÓN PRESTAMO CONCERTADO REAL DECRETO-LEY 4/2012	63.000.000,00	0,00	63.000.000,00
UNICAJA - Sentencia FONDO IMPULSO	3.662.481,00	3.362.481,00	3.362.481,00
	164.695.289,88	39.980.907,49	114.164.456,84

Es todo lo que por el momento se tiene a bien informar, salvo error u omisión no intencionados, en Alcalá de Henares a 31 de enero de 2022.

EL INTERVENTOR GENERAL MUNICIPAL
 Firmado electrónicamente por Ernesto Sanz Álvaro.

INFORME QUE SE REMITE AL MINISTERIO DE HACIENDA A TRAVÉS DE LA PLATAFORMA VIRTUAL
 Y DEL CUAL SE HA DE DAR CUENTA AL PLENO DE LA CORPORACIÓN

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 13 de 13

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo