

Referencia:	7455/2021
Procedimiento:	Portafirmas
Interesado:	
Representante:	
INTERVENCION (MLH)	

ASUNTO: INFORME DE INTERVENCIÓN Y DE CONTROL ECONÓMICO-FINANCIERO A LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE LA CIUDAD DEPORTIVA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2020.

NORMATIVA DE APLICACIÓN

La normativa que regula la LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE LOS ORGANISMOS AUTÓNOMOS MUNICIPALES, se recoge en:

- El artículo 191, 192 y siguientes del 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.
- Los artículos 89 y siguientes del Real Decreto 500/1990 de 20 de abril, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley de Haciendas Locales en materia presupuestaria.
- El modelo normal de contabilidad local aprobado por Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por el que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local.


Además debe tenerse en cuenta que la presente liquidación se encuentra sometida a lo previsto en:

- La Ley Orgánica 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- Orden HAP/2082/2014 de 7 de noviembre, por la que se modifica la Orden HAP/2015/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.
- Orden EHA/3565/2008 de 3 de diciembre de 2008, por el que se aprueba la estructura de los presupuestos de las Entidades Locales, modificada por la Orden HAP/419/2014 de 14 de marzo.
- Bases de Ejecución del Presupuesto Municipal.

INFORME

En virtud de dicha normativa el cierre y la liquidación del presupuesto se ha efectuado en cuanto a la recaudación de derechos y pago de las obligaciones a 31 de diciembre del año 2020.

La Liquidación de los presupuestos de este Organismo Autónomo, informada por la Intervención Municipal será remitida al Ayuntamiento para su aprobación por el Alcalde-Presidente, para dar cuenta al Pleno en la primera sesión que se celebre, debiendo formar parte de la Cuenta General de la Corporación cuya aprobación corresponde al Pleno municipal previo informe de la Comisión Especial de Cuentas.

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:			
Dirección Electrónica de Validación (CSV)	La autenticidad de este documento puede ser comprobada https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion		
Código Seguro de Verificación (CSV)	Código de verificación numérico en el lateral		Página 1 de 14
En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo			

La Liquidación de Presupuesto del O. A. Ciudad Deportiva Municipal, se ha efectuado conforme a lo regulado en el artículo 93 del RD 500/1990 que establece que en la Liquidación del Presupuesto se pondrá de manifiesto:

- a) Respecto del Presupuesto de Gastos, y para cada partida presupuestaria, los créditos iniciales, sus modificaciones y los créditos definitivos, los gastos autorizados y comprometidos, las obligaciones reconocidas, los pagos ordenados y los pagos realizados.
- b) Respecto del Presupuesto de Ingresos, y para cada concepto, las previsiones iniciales, sus modificaciones y las previsiones definitivas, los derechos reconocidos y anulados así como los recaudados netos.


Como consecuencia de la Liquidación del Presupuesto deberán determinarse:

- a) Los derechos pendientes de cobro y las obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre
- b) El resultado presupuestario del ejercicio
- c) Los remanentes de crédito
- d) El remanente de tesorería.

PRIMERO.- PRESUPUESTO DEL EJERCICIO CORRIENTE.

El presupuesto del Ejercicio 2020 se ha visto influenciado por las siguientes circunstancias:

- El 1 de enero de 2020 no se había producido la aprobación definitiva del Presupuesto Municipal y el de sus Organismos Autónomos, por lo que se produjo la situación de prórroga presupuestaria prevista en el artículo 21 del real Decreto 500/1990 de 20 de abril y el día 29 de agosto de 2017 se publicó definitivamente el Presupuesto para el ejercicio 2017 en el B.O.C.M nº 205 por un importe de 9.389.000 euros en ingresos y gastos. La aprobación del presupuesto definitivo del ejercicio 2020 se produjo por acuerdo de Pleno el día 16 de junio de 2020 y su publicación en el BOCM nº 152 el día 24 de junio de 2020, ascendiendo el presupuesto a 11.074.000,00 €.
- La ejecución de dicho presupuesto de gastos está marcada por el Plan de Ajuste aprobado por el Pleno municipal en sesión de 30 de marzo de 2012 y por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas el día 30 de abril de 2012, con medidas de control y reducción del gasto público que se incluyeron en el mismo, el cual fue modificado por acuerdo de la Junta de Gobierno Local de fecha 11 de junio de 2014.
- La ejecución del presupuesto se ha visto influenciado por la crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19 que motivó que el Gobierno aprobara el R. D. 463/2020 de 14 de marzo por el que se declaraba el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria y sus posteriores prórrogas

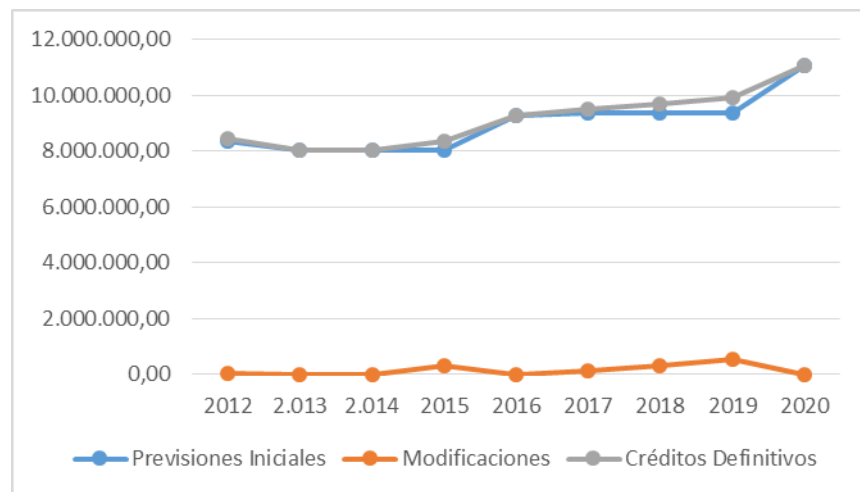
Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:			
Dirección Electrónica de Validación (CSV)	La autenticidad de este documento puede ser comprobada https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion		
Código Seguro de Verificación (CSV)	Código de verificación numérico en el lateral		Página 2 de 14
En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo			

A continuación se presenta la evolución de las previsiones presupuestarias, modificaciones, los créditos definitivos de los 9 últimos años, la diferencia entre los importes de 2020 y 2019 y el porcentaje de variación:

PRESUPUESTO OA CDM	2012	2.013	2.014	2015	2016
Previsiones Iniciales	8.380.653,00	8.041.848,00	8.041.848,00	8.041.848,00	9.300.000,00
Modificaciones	54.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
Créditos Definitivos	8.434.653,00	8.041.848,00	8.041.848,00	8.341.848,00	9.300.000,00
Variaciones con respecto al ejercicio anterior		-4,66%	0,00%	3,73%	11,49%

PRESUPUESTO OA CDM	2017	2018	2019	2020	DIF. 20-19	%
Previsiones Iniciales	9.389.000,00	9.389.000,00	9.389.000,00	11.074.000,00	1.685.000,00	17,95%
Modificaciones	130.000,00	300.000,00	550.000,00	0,00	-550.000,00	-100,00%
Créditos Definitivos	9.519.000,00	9.689.000,00	9.939.000,00	11.074.000,00	1.135.000,00	11,42%

Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia



Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

Como puede observarse en el gráfico anterior, el presupuesto inicial experimentó un crecimiento con respecto al ejercicio anterior en un 11,42 %. En este ejercicio 2020 no se realizaron modificaciones presupuestarias.

Las variaciones porcentuales con respecto a los ejercicios anteriores se detallan en el siguiente gráfico:

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

Dirección Electrónica de Validación (CSV)

La autenticidad de este documento puede ser comprobada <https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion>

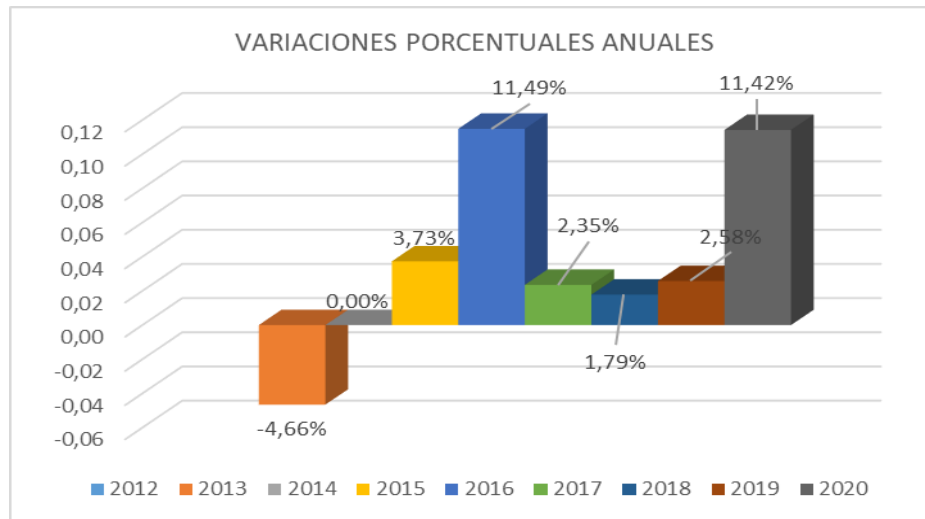
Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 3 de 14

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



Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

SEGUNDO.- EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.

- A continuación se presenta la ejecución presupuestaria de este ejercicio, tanto de ingresos como de gastos por capítulos:

INGRESOS:

PRESUPUESTO INGRESOS OA CDM	PREV. DEF. 2020	EJEC. 2020	DIFER.	GRADO CUM.
C III Tasas, PP y Otros Ingresos	3.895.000,00	1.882.774,71	-2.012.225,29	48,34%
CIV Transferencias Corrientes	7.125.000,00	6.983.556,45	-141.443,55	98,01%
C V Ingresos Patrimoniales	54.000,00	11.359,24	-42.640,76	21,04%
Totales	11.074.000,00	8.877.690,40	-2.196.309,60	80,17%

El grado de cumplimiento de las previsiones de ingresos alcanza el 80,17 %, pero no es uniforme, mientras que se alcanza un alto grado en el Capítulo IV Transferencias Corrientes con un 98,01 % el resto de capítulos, C III Tasas, PP y Otros Ingresos alcanza un 48,34 % y un 21,04 % respectivamente que está por debajo del 50 % de las previsiones.

GASTOS:

PRESUPUESTO GASTOS OA CDM	PREV. DEF. 2020	EJEC. 2020	DIFER.	GRADO CUM.
C II Gastos de Personal	6.112.200,00	5.854.156,80	-258.043,20	95,78%
C II Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	4.257.800,00	3.358.341,53	-899.458,47	78,88%
C III Gastos Financieros	36.000,00	3.885,90	-32.114,10	10,79%
CIV Transferencias Corrientes	485.000,00	294.398,58	-190.601,42	60,70%
C VI Inversiones Reales	213.000,00	175.942,84	-37.057,16	82,60%
Totales	11.104.000,00	9.686.725,65	-1.417.274,35	87,24%

Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

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

Dirección Electrónica de Validación (CSV)

La autenticidad de este documento puede ser comprobada <https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion>

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 4 de 14

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

Como puede observarse el nivel de cumplimiento de los gastos es del 87,24 %, siendo el Capítulo I de personal el de mayor ratio de ejecución con el 95,78 % seguido por el capítulo VI de Inversiones, 78,88 % en Gastos Corrientes en Bienes y Servicios, el 60,70 % en Transferencias Corrientes y el Capítulo III, Gastos financieros tan solo el 10,79 % pero que carece de relevancia cuantitativa.

➤ Veamos a continuación las cifras más relevantes de la ejecución presupuestaria en los últimos años:

- **El resultado presupuestario** está calculado de acuerdo con lo dispuesto en la Instrucción de Contabilidad. A continuación se aportan los datos desde el ejercicio 2015 hasta 2020:

RESULTADO PRESUPUESTARIO:	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Derechos Reconocidos Netos	8.108.742,29	8.428.638,12	8.925.602,50	10.166.981,62	10.956.457,75	8.877.690,40
Obligaciones Reconocidas Netas:	8.061.909,26	8.427.538,48	8.924.631,67	9.324.468,19	9.812.864,94	9.686.725,65
Resultado Presupuestario:	46.833,03	1.099,64	970,83	842.513,43	1.143.592,81	-809.035,25
Gastos financiados con Remanente de Tesorería para G. G.:	0	0	0	0	0	0
Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	0	0	0	0	0	0
Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	0	0	0	0	0	0
Resultado Presupuestario Ajustado:	46.833,03	1.099,64	970,83	842.513,43	1.143.592,81	-809.035,25

Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M.,
 Elaboración: Propia

El resultado presupuestario es una magnitud que permite comprobar en que medida los derechos presupuestarios liquidados en el ejercicio han sido suficientes para financiar las obligaciones reconocidas del mismo, en este caso el **resultado del ejercicio 2020 es negativo**, por lo que los derechos reconocidos no han sido suficientes para cubrir las obligaciones reconocidas en el importe de 809.035,25 euros.

Un resultado presupuestario ajustado negativo, por sí solo, no tiene consecuencias directas, ni obliga a tomar medidas especiales en la liquidación del Presupuesto, puesto que se trata de un estado que refleja y analiza el importe de los ingresos y gastos presupuestarios correspondientes al ejercicio, incluyendo determinados ajustes. Pero el análisis de este documento en relación al resultado negativo, refleja lo siguiente:

1.- Que los ingresos del Organismo del Capítulo III, Tasas, P. Públicos y Otros ingresos derivados de prestación de servicios han disminuido en 2 MM € , las previsiones eran de 3,89 MM € se han reconocido 1,88 MM € y se han devuelto 0,255 MM de €, como consecuencia de la situación originada por la pandemia Covid-19.

2.- Dicha disminución de los ingresos, no se ha producido en los costes del Organismo, ya que por una parte los gastos de personal son fijos y gran parte de los gastos de servicios externos permanecen invariables.

Esta situación junto con el incremento (188,38 %) de los derechos pendientes de cobro de presupuesto corriente (en 2019 ascendían a 942.221, 47 € y en a 2020 son de 1.774.999,99), originados

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

Dirección Electrónica de Validación (CSV)

La autenticidad de este documento puede ser comprobada <https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion>

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 5 de 14

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

por el retraso en el pago de las Aportaciones del Ayuntamiento de los meses de octubre, noviembre y diciembre y atrasos del 1º semestre de 2020, cabe la posibilidad de que se produzca un estrangulamiento de la tesorería del Organismo Autónomo y la posibilidad de no poder hacer frente a pagos en el ejercicio 2021, como tributos (IRPF), cotizaciones a la Seguridad Social e incluso al pago de nóminas, además de posibles recargos por el pago extemporáneo, incumplimiento de estar al corriente con las obligaciones tributarias y Seguridad Social que pongan en peligro la percepción de subvenciones.

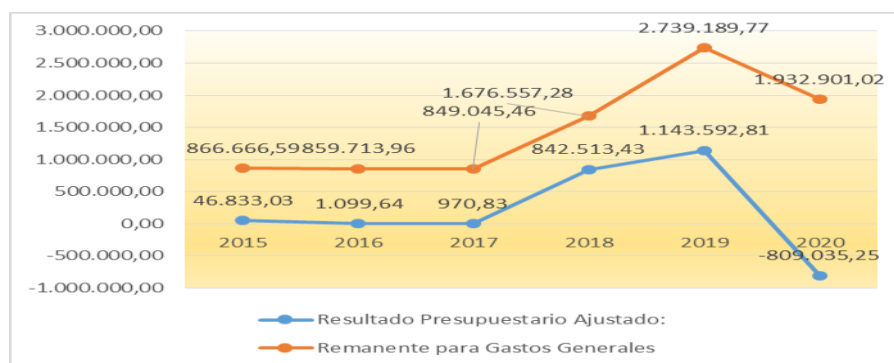
- A continuación se recoge los **remanentes líquidos** de tesorería desde el año 2015 al año 2020:

REMANENTE LÍQUIDO DE TESORERÍA:	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Fondos Líquidos de Tesorería	338.730,94	537.142,76	470.136,75	1.505.291,38	2.326.395,55	983.916,98
Derechos Pendientes de cobro:	1.557.532,17	1.472.974,78	1.670.989,03	1.204.209,05	1.511.676,38	2.314.779,45
Total:	1.896.263,11	2.010.117,54	2.141.125,78	2.709.500,43	3.838.071,93	3.298.696,43
Obligaciones Pendientes de Pago	833.297,03	946.051,82	1.076.089,23	801.950,45	786.929,14	1.056.588,89
Remanente Líquido de Tesorería	1.062.966,08	1.064.065,72	1.065.036,55	1.907.549,98	3.051.142,79	2.242.107,54
Saldos de dudoso cobro	196.299,49	204.351,76	215.991,09	230.992,70	311.953,02	309.206,52
Remanente para Gastos Generales	866.666,59	859.713,96	849.045,46	1.676.557,28	2.739.189,77	1.932.901,02

Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

El remanente de Tesorería constituye un recurso presupuestario obtenido por la acumulación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores y del ejercicio que se cierra, y que se podrá utilizar para financiar gasto presupuestario de ejercicios siguientes (se determina como la suma de los fondos líquidos más los derechos pendientes de cobro deduciendo las obligaciones pendientes de pago y agregando partidas pendientes de aplicación. El Remanente Líquido de Tesorería en los ejercicios 2015, 2016 y 2017 se obtuvo cantidades en torno a 850.000 € mientras que en 2017 se duplicó y en 2019 se triplicó el remanente de tesorería y en este ejercicio disminuye a 1,9 MM €.

A continuación se presenta un gráfico en el que se aprecia la evolución del resultado y del remanente líquido de tesorería desde el año 2015 al 2020:



Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

- El resumen del estado de ingresos y de gastos y el comparativo con el ejercicio anterior cuantitativamente y en variación porcentual, es el siguiente:

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

Dirección Electrónica de Validación (CSV)

La autenticidad de este documento puede ser comprobada <https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion>

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 6 de 14

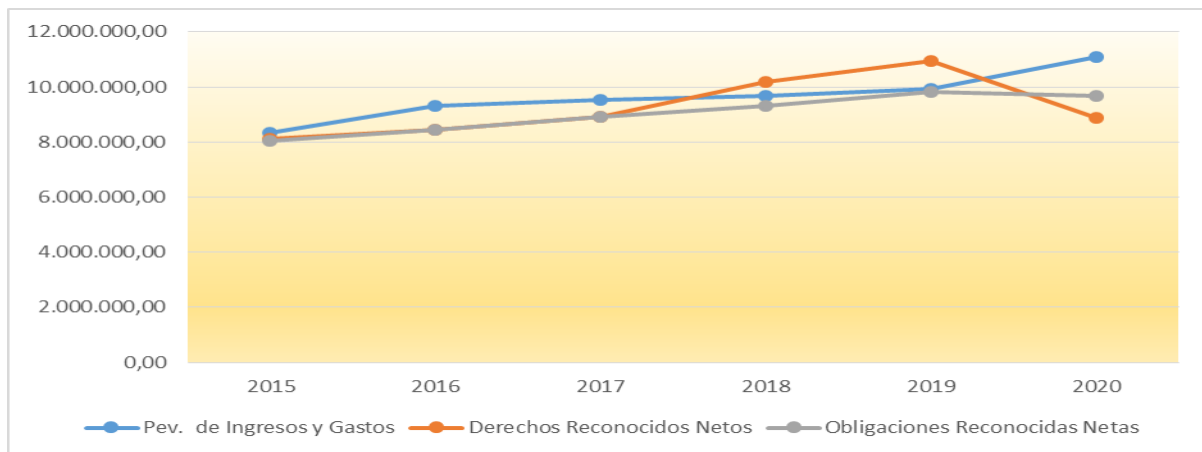
En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

RESUMEN DEL ESTADO DE INGRESOS:	2015	2016	2017	2018	2019	2020	DIF. 20-19	%
Previsiones Iniciales	8.041.848,00	9.300.000,00	9.389.000,00	9.389.000,00	9.389.000,00	11.074.000,00	1.685.000,00	17,95%
Modificaciones	300.000,00	0,00	130.000,00	300.000,00	550.000,00	0,00	-550.000,00	-100,00%
Prev. definitivas de Ingresos	8.341.848,00	9.300.000,00	9.519.000,00	9.689.000,00	9.939.000,00	11.074.000,00	1.135.000,00	11,42%
Derechos Reconocidos	8.145.442,41	8.456.815,98	8.949.321,46	10.166.981,62	10.956.457,75	8.877.690,40	-2.078.767,35	-18,97%
Derechos Anulados/Cancelados	36.700,12	28.177,86	23.718,96	0,00	0,00	0,00	0,00	---
Derechos Reconocidos Netos	8.108.742,29	8.428.638,12	8.925.602,50	10.166.981,62	10.956.457,75	8.877.690,40	-2.078.767,35	-18,97%
Recaudación Neta	6.744.778,06	7.178.167,28	7.491.586,38	9.251.319,92	10.014.238,28	7.102.690,41	-2.911.547,87	-29,07%
Pendiente de Cobro	1.333.964,23	1.250.470,84	1.434.016,12	915.661,70	942.221,47	1.774.999,99	832.778,52	88,38%
Resultado:	-233.105,71	-871.361,88	-593.397,50	477.981,62	1.017.457,75	-2.196.309,60	-3.213.767,35	-315,86%

RESUMEN DEL ESTADO DE GASTOS:	2015	2016	2017	2018	2019	2020	DIF. 20-19	%
Previsiones Iniciales	8.041.848,00	9.300.000,00	9.389.000,00	9.389.000,00	9.389.000,00	11.074.000,00	1.685.000,00	17,95%
Modificaciones	300.000,00	0,00	130.000,00	300.000,00	550.000,00	0,00	-550.000,00	-100,00%
Créditos totales	8.341.848,00	9.300.000,00	9.519.000,00	9.689.000,00	9.939.000,00	11.074.000,00	170.000,00	11,42%
Obligaciones Reconocidas Netas	8.061.909,26	8.427.538,48	8.924.631,67	9.324.468,19	9.812.864,94	9.686.725,65	-126.139,29	-1,29%
Pagos Realizados	7.527.546,15	7.789.046,96	8.199.022,27	8.828.767,55	9.361.772,36	9.034.181,43	-327.590,93	-3,50%
Reintegros	534.363,11	0,00	0,00	0,00	1.155,45	16.433,27	15.277,82	1322,24%
Pagos Líquidos	6.993.183,04	7.789.046,96	8.199.022,27	8.828.767,55	9.360.616,91	9.017.748,16	-342.868,75	-3,66%
Pendiente de pago	1.068.726,22	638.491,52	725.609,40	495.700,64	452.248,03	668.977,49	216.729,46	47,92%
Resultado	279.938,74	872.461,52	594.368,33	364.531,81	126.135,06	1.387.274,35	-229.836,52	999,83%

Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M.,
 Elaboración: Propia

En el siguiente gráfico se ve la evolución:



Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

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

Dirección Electrónica de Validación (CSV)

La autenticidad de este documento puede ser comprobada <https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion>

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 7 de 14

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

En este gráfico se aprecia lo ya dicho anteriormente: el descenso de los derechos reconocidos y el mantenimiento de las obligaciones reconocidas durante el ejercicio 2020 lo que por diferencia se ha obtenido un resultado que es negativo.

TERCERO.- OPERACIONES DE EJERCICIOS CERRADOS.

- Las operaciones de ejercicios cerrados arrojan las siguientes cifras para el periodo 2015 a 2020:

DERECHOS DE PRESUP. CERRADOS:	2015	2016	2017	2018	2019	2020	DIF. 20-19	%
Derechos a principio de ejercicio	1.290.358,00	1.557.532,17	1.472.974,78	1.670.989,03	1.204.209,05	1.511.676,38	307.467,33	25,53%
Recaudación	1.066.790,06	1.335.028,23	1.236.001,87	1.382.441,68	634.754,14	971.896,92	337.142,78	53,11%
Pendiente de cobro	223.567,94	222.503,94	236.972,91	288.547,35	569.454,91	539.779,46	-29.675,45	-5,21%

OBLIGACIONES DE PRESUP. CERRADOS:	2015	2016	2017	2018	2019	2020	DIF. 20-19	%
Obligaciones pendientes de pago a principio de ejercicio	328.197,06	557.065,54	661.987,11	748.311,83	519.683,80	476.968,66	-42.715,14	-8,22%
Pagos realizados	305.494,63	533.569,95	639.284,68	724.338,67	494.963,17	452.248,03	-42.715,14	-8,63%
Obligaciones pendientes de pago:	22.702,43	23.495,59	22.702,43	23.973,16	24.720,63	24.720,63	0,00	0,00%

Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

- Las operaciones no presupuestarias desde 2015 a 2020, son las siguientes:

OPERACIONES NO PRESUP. (DEUDORES)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	DIF. 20-19	%
Saldo inicial	0	0	0	0	0	0	0	---
Abonos realizados en el ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	---
Deudores pendientes de cobro a 31 de diciembre	0	0	0	0	0	0	0	---

OPERACIONES NO PRESUP. (ACREEDORES)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	DIF. 20-19	%
Saldo inicial	270.854,58	276.231,49	284.064,71	327.777,40	282.266,65	309.960,48	27.693,83	9,81%
Abonos en el ejercicio	1.360.506,30	1.319.981,48	1.326.974,51	1.159.306,41	1.247.546,20	1.319.237,77	71.691,57	5,75%
Cargos realizados en el ejercicio	1.355.129,39	1.312.148,26	1.283.261,82	1.204.817,16	1.219.852,37	1.266.307,48	46.455,11	3,81%
Acreedores pendientes de pago a 31 de diciembre	276.231,49	284.064,71	327.777,40	282.266,65	309.960,48	362.890,77	52.930,29	17,08%

Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

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

Dirección Electrónica de Validación (CSV)

La autenticidad de este documento puede ser comprobada <https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion>

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 8 de 14

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

CUARTO.- ANÁLISIS DEL BALANCE Y CUENTA DE RESULTADOS ECONÓMICO-PATRIMONIAL:
A) BALANCE:

A continuación se presenta el Balance del O.A. CDM de los cuatro últimos años:

ACTIVO	2017	2018	2019	2020
ACTIVO NO CORRIENTE	5.411.839,83	5.193.657,83	5.035.312,19	4.916.871,17
Inmovilizado	5.411.839,83	5.193.657,83	5.035.312,19	4.916.871,17
Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores y otras cuentas a cobrar a LP	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVO CORRIENTE	1.925.134,69	2.478.507,73	3.526.118,91	2.989.489,91
Deudores y otras cuentas a cobrar a CP	1.454.997,94	973.216,35	1.199.723,36	2.005.572,93
Efectivo y otros líquidos equivalentes	470.136,75	1.505.291,38	2.326.395,55	983.916,98
TOTAL ACTIVO CORR. Y NO CORR.	7.336.974,52	7.672.165,56	8.561.431,10	7.906.361,08

PASIVO	2017	2018	2019	2020
PATRIMONIO NETO	6.260.885,29	6.870.215,11	7.774.501,96	6.849.772,19
Patrimonio	5.196.895,78	5.196.895,78	5.196.895,78	5.196.895,78
Patrimonio generado	1.063.989,51	1.673.319,33	2.577.606,18	1.652.876,41
Resultado ejercicios anteriores	1.154.928,90	1.063.989,51	1.673.319,33	2.577.606,18
Resultado del ejercicio	-90.939,39	609.329,82	904.286,85	-924.729,77
PASIVO CORRIENTE	1.076.089,23	801.950,45	786.929,14	1.056.588,89
Deudas a CP	78.625,39	8.538,44	61.754,59	88.985,21
Acreedores a CP	997.463,84	793.412,01	725.174,55	967.603,68
TOTAL PASIVO CORR. Y NO CORR.	7.336.974,52	7.672.165,56	8.561.431,10	7.906.361,08

Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

 ➤ **Análisis de la liquidez:**

En el ejercicio 2017 el Organismo tenía unas disponibilidades líquidas de 470.136,75 € en el ejercicio siguiente 2018 se triplica y en el siguiente 2019 se sextuplica, mientras que en el ejercicio 2020 se invierte la tendencia y pasa a tener disponible 983.916,98 €, con los siguientes ratios de liquidez inmediata, entendido este como la capacidad del Organismo para atender con el efectivo las deudas a corto plazo:

CONCEPTO	2017	2018	2019	2020
Disponibilidades líquidas	470.136,75	1.505.291,38	2.326.395,55	983.916,98
Pasivos corrientes	1.076.089,23	801.950,45	786.929,14	1.056.588,89
Ratio de Liquidez	0,44	1,88	2,96	0,93

Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

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

Dirección Electrónica de Validación (CSV)

 La autenticidad de este documento puede ser comprobada <https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion>
Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral

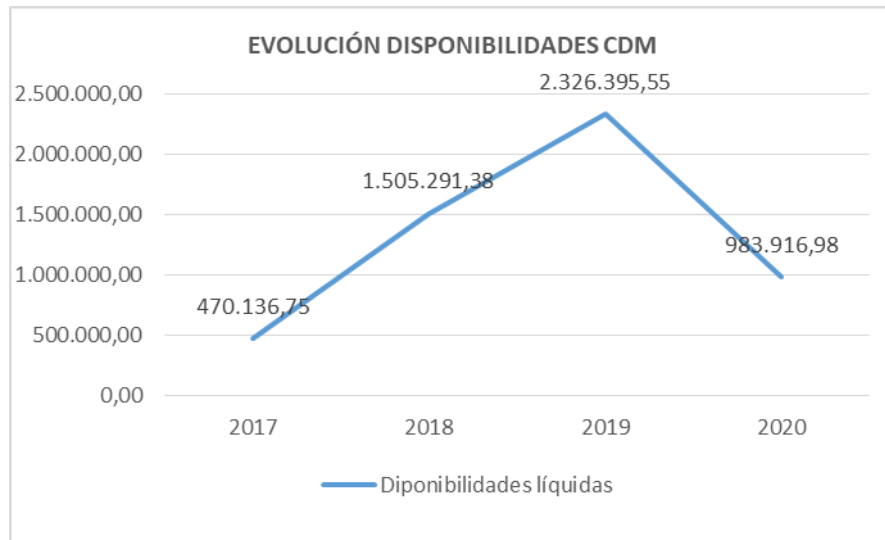


Página 9 de 14

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

Ratios superiores a 1, significa que la tesorería puede hacer frente a las deudas a corto plazo, sucede todo lo contrario cuando los ratios están por debajo de 1, que es el caso de los ejercicios 2017 y 2020.

A continuación se presenta gráficamente la evolución de la tesorería en el periodo 2017 a 2020, teniendo en cuenta que es a 31 de diciembre de cada ejercicio:



Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

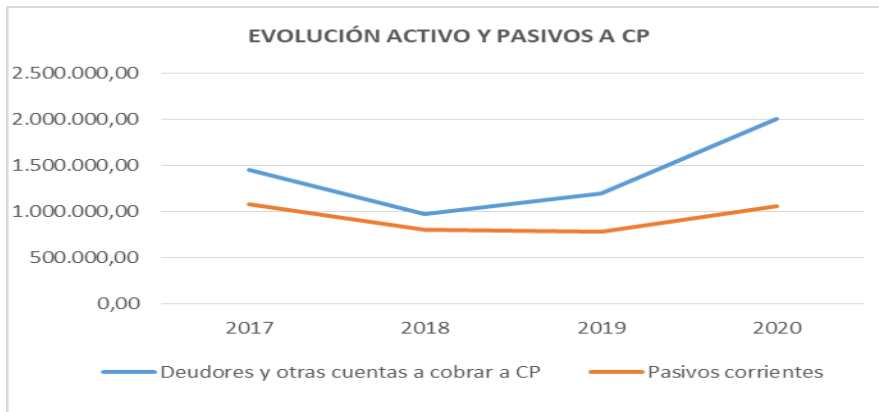
➤ **Evolución de los deudores y deudas y acreedores a corto plazo:**

ACTIVOS Y PASIVOS A C.P.	2017	2018	2019	2020
Deudores y otras cuentas a cobrar a CP	1.454.997,94	973.216,35	1.199.723,36	2.005.572,93
Pasivos corrientes	1.076.089,23	801.950,45	786.929,14	1.056.588,89

Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

Los deudores y otras cuentas a cobrar siguen con tendencia al alza respecto a los ejercicios anteriores. Con respecto a las magnitudes del pasivo a corto plazo sigue una tendencia menor de crecimiento que los deudores y cuentas a cobrar a corto plazo, se ve a continuación gráficamente:





Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

➤ Análisis del Periodo Medio de Pago:

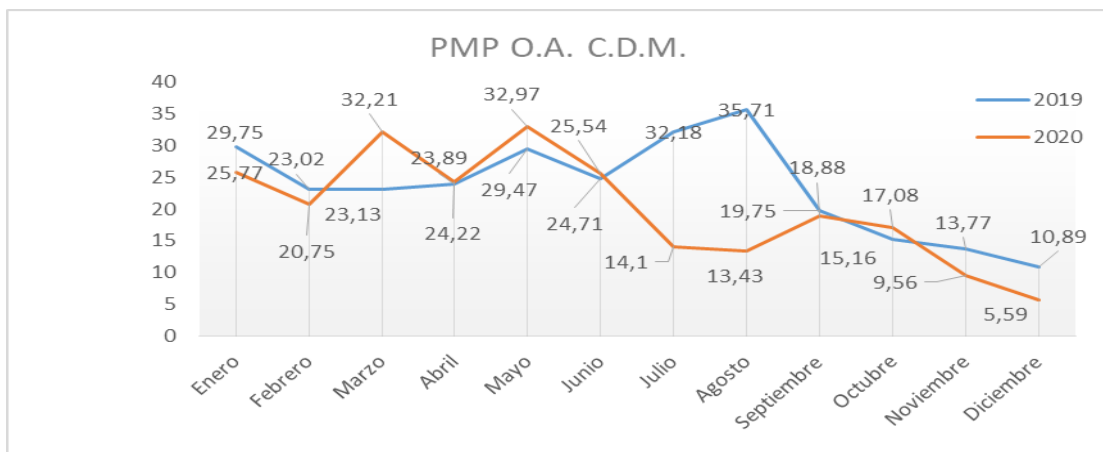
El Periodo medio de pago de 2019 y 2020 mensual es el siguiente:

PMP	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
2019	29,75	23,02	23,13	23,89	29,47	24,71	32,18	35,71	19,75	15,16	13,77	10,89
2020	25,77	20,75	32,21	24,22	32,97	25,54	14,1	13,43	18,88	17,08	9,56	5,59

Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

Se ha cumplido con el periodo medio de pago en el año 2020, excepto los meses de marzo y mayo que se ha excedido de 30 días, llegando en diciembre a 5,59 días.

Gráficamente:



Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

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

Dirección Electrónica de Validación (CSV)

La autenticidad de este documento puede ser comprobada <https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion>

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 11 de 14


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

B) CUENTA DE RESULTADOS ECONÓMICO-PATRIMONIAL.

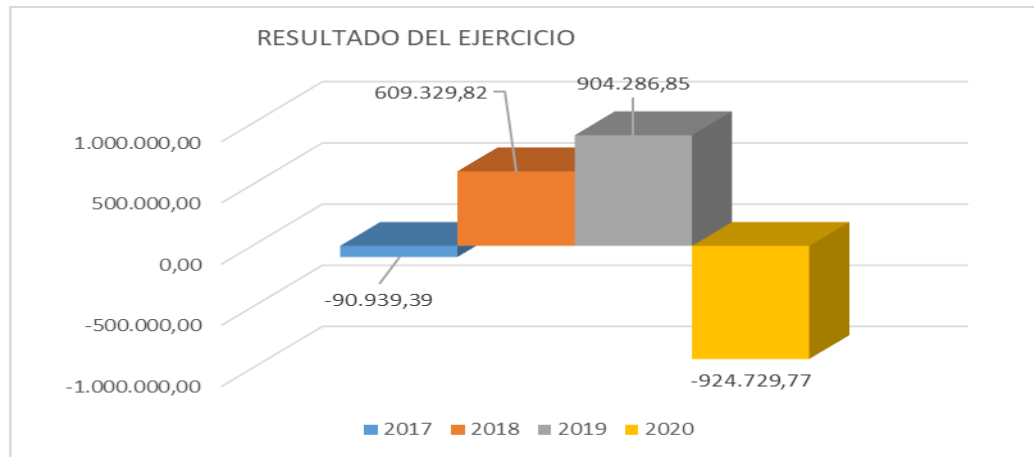
La cuenta de resultados de los tres últimos años y el comparativo entre los ejercicios 2019 y 2018 es la siguiente:

Concepto	2017	2018	2019	2020
Ingresos tributarios	1.669.794,43	3.111.961,26	3.849.801,67	1.862.409,46
Transferencias y Subvenciones Recibidas	7.207.791,16	7.017.747,27	7.072.338,28	6.983.556,45
Ventas y Prestaciones de Servicios				
Variación de existencias				
Otros Ingresos de gestión ordinaria	48.016,91	37.273,09	34.317,80	31.724,49
TOTAL INGRESO DE GESTIÓN ORDINARIA	8.925.602,50	10.166.981,62	10.956.457,75	8.877.690,40
Gastos de Personal	5.342.554,46	-5.478.990,95	-5.788.372,99	-5.854.156,80
Transferencias y subvenciones concedidas	-258.757,63	-267.368,64	-265.231,68	-294.398,58
Otros Gastos de Gestión Ordinaria	3.093.807,80	-3.491.496,41	-3.619.015,52	-3.358.341,53
Amortizaciones	-307.463,99	-300.847,15	-295.335,22	-294.383,86
TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA	9.002.583,88	-9.538.703,15	-9.967.955,41	-9.801.280,77
RESULTADO DE LA GESTIÓN ORDINARIA	-76.981,38	628.278,47	988.502,34	-923.590,37
Bajas y enajenaciones	0,00	-0,10	0,00	0,00
INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS FINANCIEROS	-2.318,68	-3.946,94	-3.255,17	-3.885,90
DETERIORO DE VALOR, BAJAS Y ENAJENACIÓN ACTIVOS	-11.639,33	-15.001,61	-80.960,32	2.746,50
RESULTADO FINANCIERO	-13.958,01	-18.948,55	-84.215,49	-1.139,40
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-90.939,39	609.329,82	904.286,85	-924.729,77
	2017	2018	2019	2020
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-90.939,39	609.329,82	904.286,85	-924.729,77

Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:			
Dirección Electrónica de Validación (CSV)	La autenticidad de este documento puede ser comprobada https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion		
Código Seguro de Verificación (CSV)	Código de verificación numérico en el lateral		Página 12 de 14
En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo			

Como ya se ha dicho el resultado de explotación se ha invertido en el ejercicio 2020:



Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

Los ingresos tributarios han disminuido en 1,988 MM de euros en el ejercicio 2020 con respecto a 2019 lo que supone un 51,62 % menos de recaudación

El importe de las subvenciones recibidas en el año 2020 con respecto al año 2019 disminuyó en 88.781,63 lo que representa un 1,26 % menos.

El resto de los ingresos por su cuantía y variación no es relevante.

En los gastos destaca el aumento de los de personal con un incremento de 65.783,81 € lo que representa un 1,14 % en el año 2020 con respecto al año 2019. Las transferencias y subvenciones se incrementaron en la cuantía de 29.166,90 euros lo que supone un 11 % y Otros gastos de gestión ordinaria disminuyó 260.673,99 € lo que supone un 7,20 %. El total de los gastos supuso una disminución en el año 2020 con respecto al ejercicio 2019 de un 1,67 % (166.674,64 €).

El resultado financiero es negativo ascendiendo a la cantidad de 1.139,40 euros en 2020, mientras que en el ejercicio 2019 fue de 84.215,49 euros.

QUINTO. - OTROS ASPECTOS A DESTACAR

- Con respecto a la aprobación de la liquidación del presupuesto del Organismo Autónomo Ciudad Deportiva Municipal, el artículo 192.2 del RDL 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de las Haciendas Locales establece que “La liquidación de los presupuestos de los organismos autónomos, informada por la Intervención correspondiente y **propuesta por el órgano competente de éstos**, será remitida a la entidad local para su aprobación por su presidente y a los efectos previstos en el artículo siguiente”.



- En relación al órgano competente, los Estatutos del Organismo (en su origen Fundación y así lo recoge aún los Estatutos: “Fundación Pública de Servicios de la Ciudad Deportiva Municipal”) de fecha 4 de enero de 1988, dice lo siguiente en el artículo 39: “*El Consejo de Administración rendirá anualmente cuentas mediante balance, con sujeción a las normas establecidas para las Entidades Locales y se someterán al Ayuntamiento Pleno y demás trámites reglamentarios*”

Por lo tanto, se debe de dar cuenta al Consejo de Administración del Organismo Autónomo Ciudad Deportiva Municipal de la presente liquidación del presupuesto del ejercicio 2020 una vez aprobada por el Ayuntamiento.

SEXO.- CONCLUSIONES:

- Se ha mantenido el mismo nivel de gastos en el ejercicio 2020 que en el ejercicio 2019, pero con menos ingresos, siendo los ingresos de carácter propio (tributarios) los que han sufrido mayor porcentaje de baja un: 51,62 %.
- Como consecuencia de ello se ha producido un resultado económico patrimonial negativo de 924.719,77.
- Otro hecho relevante es el retraso en el pago de las transferencias del Ayuntamiento al Organismo en la cantidad de 1,77 MM €.

Es todo lo que se tiene a bien informar, salvo error u omisión, en Alcalá de Henares a 12 de abril de 2.021.


TAG, Jefe de Servicio de Intervención.
y Economista Municipal

Conforme el Interventor General Municipal.

INFORME QUE SE REMITE
PARA DAR CUENTA AL PLENO JUNTO AL
DECRETO DE APROBACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN

SR. ALCALDE-PRESIDENTE DEL AYUNTAMIENTO DE ALCALÁ DE HENARES
Y DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO AUTÓNOMO CIUDAD
DEPORTIVA MUNICIPAL.

Documento firmado electrónicamente. Copia electrónica auténtica de documento papel - CSV: 13523612344743605601

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:			
Dirección Electrónica de Validación (CSV)	La autenticidad de este documento puede ser comprobada https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion		
Código Seguro de Verificación (CSV)	Código de verificación numérico en el lateral		Página 14 de 14
En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo			