

**INFORME DE INTERVENCIÓN
CONTROL ECONÓMICO FINANCIERO A LA LIQUIDACIÓN
DEL PRESUPUESTO DEL ORGANISMO AUTONOMO
CIUDAD DEPORTIVA MUNICIPAL DEL EJERCICIO 2022
Y A LOS DATOS DERIVADOS DE LA MISMA**

La normativa que regula la Liquidación del Presupuesto de las Entidades Locales aparece recogida en:

- Los artículos 191 y siguientes del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 05 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.
- Y el modelo normal de contabilidad local aprobada por la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo normal de contabilidad local.

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

- La Ley Orgánica 2/2012 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.
- Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre, por la que se modifica 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.
- Bases de Ejecución del Presupuesto.
- Acuerdo del Congreso de los Diputados de 13 de septiembre de 2022 por el que se prorroga la no aplicación de las reglas fiscales de estabilidad y regla del gasto derivado de la situación excepcional producida por la actual crisis económica y sanitaria conforme lo previsto en el artículo 135.4 de la Constitución Española.

En virtud de dicha normativa el cierre y liquidación de presupuesto se ha efectuado en cuanto a la recaudación de derechos y pago de obligaciones a 31 de diciembre del año 2022.

Corresponde al Presidente de la Entidad Local previo informe de la Intervención la aprobación y liquidación del presupuesto de este Organismo. Asimismo, una vez efectuada su aprobación se dará cuenta al Pleno en la primera sesión que se celebre, debiendo pasar además a formar parte de la Cuenta General de la Corporación cuya aprobación corresponde al Pleno municipal previo informe de la Comisión Especial de Cuentas.

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:

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

- 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 2022 se ha visto influenciado por las siguientes circunstancias:

- Dado que a 1 de enero de 2022 no se había producido la aprobación definitiva del presupuesto municipal, se produjo la situación de prórroga presupuestaria prevista en el artículo 21 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por lo que se prorrogó el presupuesto del ejercicio anterior, el cual había sido aprobado por acuerdo de Pleno de 16 de junio de 2020, con publicación en el BOCM nº 152 de 24 de junio de 2020. El importe prorrogado ascendió a 187.882.000 euros.
- El presupuesto del ejercicio 2022 fue aprobado por acuerdo de Pleno de fecha 24 de enero de 2022 por un importe total de 11.339.000,00.
- Su ejecución está marcada por ser el primero al que no le ha resultado de aplicación el Plan de Ajuste aprobado por el Pleno Municipal en sesión de 30 de marzo de 2012, y por el entonces Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas el 30 de abril de 2012, 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, dado que durante el año 2021 se consiguió refinanciar en su totalidad la operación de préstamo que se tenía concertada por un capital vivo de 69 millones de euros, cumpliendo además el resto de requisitos establecidos en la Disposición Adicional 108ª de la Ley 11/2021, de 30 de diciembre, de PGE de 2021.
- Otro aspecto relevante en la ejecución es el mayor gasto en suministros energéticos derivado del incremento de los precios de la luz, el gas y los carburantes.
- Y por último la ejecución igualmente se ha visto influenciada por los incrementos en las retribuciones salariales aprobadas por la Ley 22/2021, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2022 y por el Real Decreto-Ley 18/2022, de 18 de octubre por el que se aprueban medidas de refuerzo de la protección de los consumidores de energía y de contribución a la reducción del consumo de gas natural en aplicación del "Plan + seguridad para tu energía (+SE)", así como medidas en materia de retribuciones del personal al servicio del sector público y de protección de las personas trabajadoras agrarias eventuales afectadas por la sequía

A continuación, se presenta la evolución de las previsiones presupuestarias, modificaciones y créditos definitivos de los últimos años:

PRESUPUESTO OA CDM	2012	2.013	2.014	2015	2016	2017
Previsiones Iniciales	8.380.653,00	8.041.848,00	8.041.848,00	8.041.848,00	9.300.000,00	9.389.000,00
Modificaciones	54.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	130.000,00
Créditos Definitivos	8.434.653,00	8.041.848,00	8.041.848,00	8.341.848,00	9.300.000,00	9.519.000,00

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



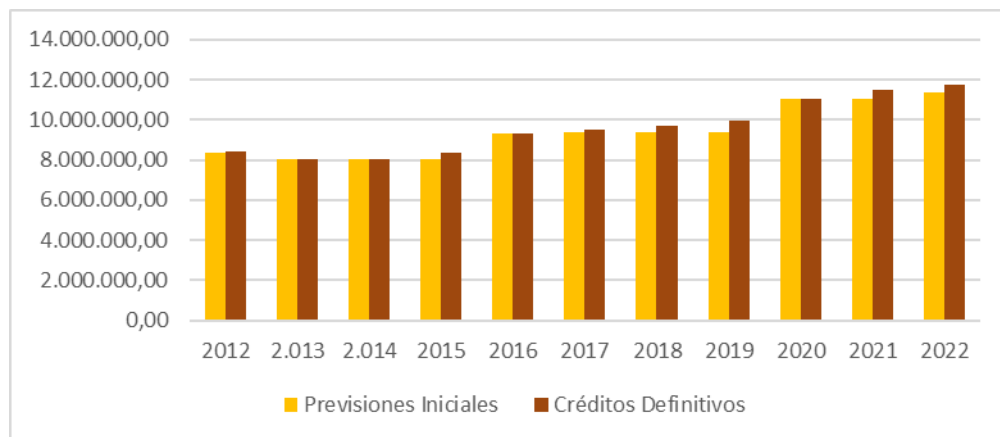
Página 2 de 13

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

Variaciones con respecto al ejercicio anterior		-4,66%	0,00%	3,73%	11,49%	2,35%
PRESUPUESTO OA CDM	2018	2019	2020	2021	2022	
Previsiones Iniciales	9.389.000,00	9.389.000,00	11.074.000,00	11.074.000,00	11.339.000,00	
Modificaciones	300.000,00	550.000,00	0,00	400.000,00	410.000,00	
Créditos Definitivos	9.689.000,00	9.939.000,00	11.074.000,00	11.474.000,00	11.749.000,00	
Variaciones con respecto al ejercicio anterior	1,79%	2,58%	11,42%	3,61%	2,40%	

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

Como puede observarse en el gráfico siguiente, tanto el presupuesto inicial como las modificaciones de crédito experimentaron un crecimiento con respecto al ejercicio anterior.

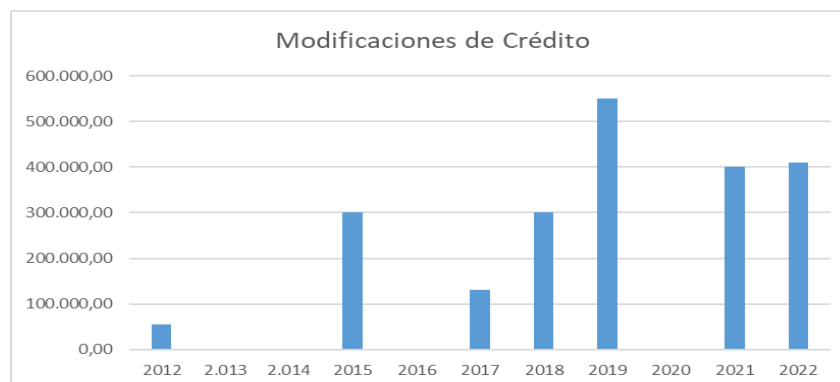


Fuente: Liquidación del Presupuesto del OA. C.D.M., Elaboración: Propia

Respecto a las modificaciones presupuestarias se aprobaron a lo largo del ejercicio 2 expedientes al igual que en el ejercicio anterior.

El desglose de los expedientes aprobados es:

- EXPEDIENTE OA 1/2022 - DE CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS FINANCIADOS CON BAJAS POR ANULACIÓN DE CRÉDITOS 226.000,00 €
- EXPEDIENTE OA 2/2022 - SUPLEMENTO DE CRÉDITOS FINANCIADOS CON MAYORES INGRESOS 410.000,00 €



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:

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

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

PRESUPUESTO INGRESOS OA CDM	PREV. DEF. 2022	EJEC. 2022	DIFERENCIAS	GRADO CUM.
C III Tasas, PP y Otros Ingresos	3.660.000,00	3.385.117,26	-274.882,74	92,49%
CIV Transferencias Corrientes	8.035.000,00	7.785.220,74	-249.779,26	96,89%
C V Ingresos Patrimoniales	54.000,00	8.000,00	-46.000,00	14,81%
Totales	11.749.000,00	11.178.338,00	-570.662,00	95,14%

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

PRESUPUESTO GASTOS OA CDM	PREV. DEF. 2022	EJEC. 2022	DIFERENCIAS	%
C II Gastos de Personal	6.419.200,00	5.497.450,09	-921.749,91	85,64%
C II Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	4.644.800,00	4.554.099,08	-90.700,92	98,05%
C III Gastos Financieros	12.000,00	11.925,95	-74,05	99,38%
CIV Transferencias Corrientes	460.000,00	452.516,37	-7.483,63	98,37%
C VI Inversiones Reales	213.000,00	198.991,77	-14.008,23	93,42%
Totales	11.749.000,00	10.714.983,26	-1.034.016,74	91,20%

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

Como puede observarse el nivel de cumplimiento de los gastos ha sido del 91,20 % frente al 86,53 % del ejercicio anterior y por el lado de los ingresos fue del 95,14 % frente al 86,77 % del ejercicio 2021.

Por el lado de los ingresos destaca, el nivel de ejecución del Capítulo 4, Transferencias Corrientes con un nivel de ejecución del 96,89 % y en gastos por su nivel cuantitativo el Capítulo 2, Gastos Corrientes en Bienes y Servicios en un 98,05 % y el Capítulo IV Transferencias Corrientes en un 98,37 %.

Por el lado de los gastos, los gastos de personal y los de suministros y servicios de naturaleza corriente son los que han acumulado el 93,81 % de los gastos ejecutados en el ejercicio, representando las inversiones un 1,86 % de las obligaciones reconocidas.

SEGUNDO.- ANÁLISIS DEL RESULTADO Y DEL REMANENTE.

- **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 2022:

RESULTADO PRESUPUESTARIO:	2015	2016	2017	2018	2019
Derechos Reconocidos Netos	8.108.742,29	8.428.638,12	8.925.602,50	10.166.981,62	10.956.457,75
Obligaciones Reconocidas Netas:	8.061.909,26	8.427.538,48	8.924.631,67	9.324.468,19	9.812.864,94
Resultado Presupuestario:	46.833,03	1.099,64	970,83	842.513,43	1.143.592,81
Gastos financiados con Remanente de Tesorería para G. G.:	0	0	0	0	0

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

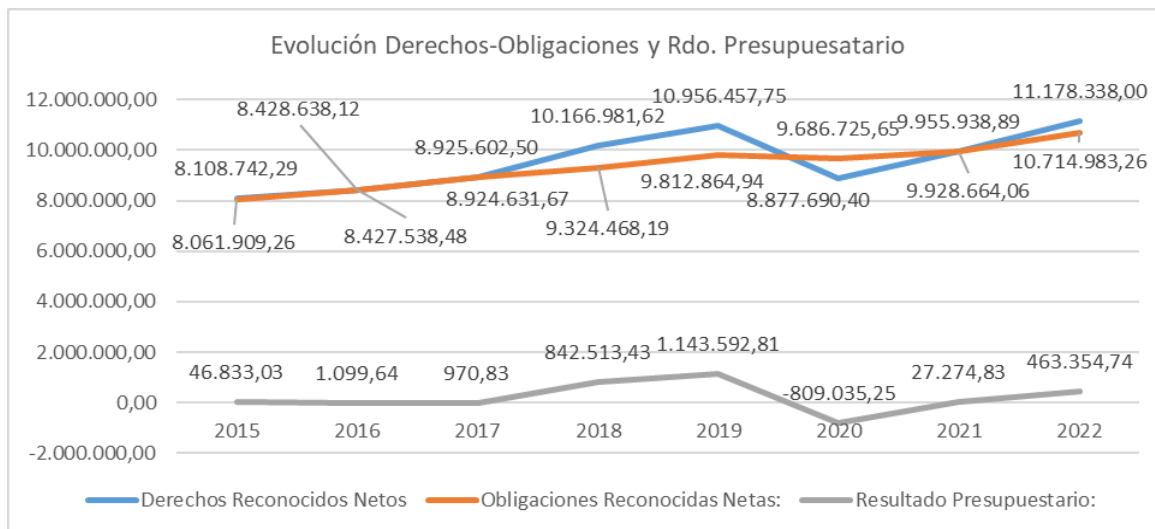
En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	0	0	0	0	0
Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	0	0	0	0	0
Resultado Presupuestario Ajustado:	46.833,03	1.099,64	970,83	842.513,43	1.143.592,81
RESULTADO PRESUPUESTARIO:	2020	2021	2022		
Derechos Reconocidos Netos	8.877.690,40	9.955.938,89	11.178.338,00		
Obligaciones Reconocidas Netas:	9.686.725,65	9.928.664,06	10.714.983,26		
Resultado Presupuestario:	-809.035,25	27.274,83	463.354,74		
Gastos financiados con Remanente de Tesorería para G. G.:	0	0	0		
Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	0	0	0		
Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	0	0	0		
Resultado Presupuestario Ajustado:	-809.035,25	27.274,83	463.354,74		

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 2022 es positivo, por lo que los derechos reconocidos han sido suficientes para cubrir las obligaciones reconocidas en el importe de 463.354,74 euros, frente a los 27.274,83 € del ejercicio 2021.

En el gráfico siguiente se ve la evolución de las magnitudes expuestas desde el ejercicio 2015 al 2022:



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

- A continuación, se recoge los **remanentes líquidos** de tesorería desde el año 2016 al año 2022:

REMANENTE LÍQUIDO DE TESORERÍA:	2015	2016	2017	2018	2019
---------------------------------	------	------	------	------	------

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

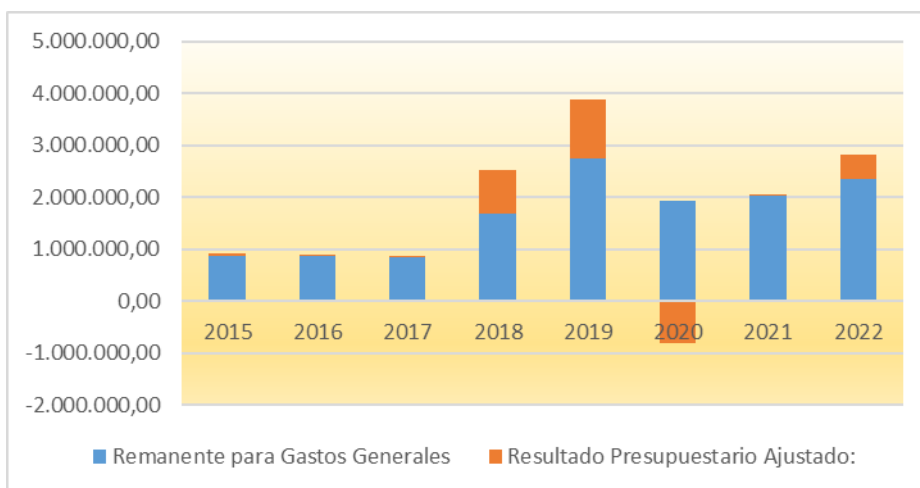
En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

Fondos Líquidos de Tesorería	338.730,94	537.142,76	470.136,75	1.505.291,38	2.326.395,55
Derechos Pendientes de cobro:	1.557.532,17	1.472.974,78	1.670.989,03	1.204.209,05	1.511.676,38
Total:	1.896.263,11	2.010.117,54	2.141.125,78	2.709.500,43	3.838.071,93
Obligaciones Pendientes de Pago	833.297,03	946.051,82	1.076.089,23	801.950,45	786.929,14
Remanente Líquido de Tesorería	1.062.966,08	1.064.065,72	1.065.036,55	1.907.549,98	3.051.142,79
Saldos de dudoso cobro	196.299,49	204.351,76	215.991,09	230.992,70	311.953,02
Remanente para Gastos Generales	866.666,59	859.713,96	849.045,46	1.676.557,28	2.739.189,77
REMANENTE LÍQUIDO DE TESORERÍA:	2020	2021	2022		
Fondos Líquidos de Tesorería	983.916,98	1.717.157,36	1.177.832,07		
Derechos Pendientes de cobro:	2.314.779,45	1.474.346,99	2.515.225,23		
Total:	3.298.696,43	3.191.504,35	3.693.057,30		
Obligaciones Pendientes de Pago	1.056.588,89	922.121,98	960.320,19		
Remanente Líquido de Tesorería	2.242.107,54	2.269.382,37	2.732.737,11		
Saldos de dudoso cobro	309.206,52	234.983,40	384.030,69		
Remanente para Gastos Generales	1.932.901,02	2.034.398,97	2.348.706,42		

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

El Remanente de Tesorería constituye un recurso presupuestario resultante de la acumulación de resultados presupuestarios de ejercicios anteriores y del ejercicio que se cierra. El Remanente de Tesorería se puede utilizar para financiar gasto presupuestario de ejercicios siguientes (se calcula 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). Como puede comprobarse el remanente de tesorería del Organismo es positivo y crece respecto al ejercicio anterior derivado del resultado presupuestario ajustado positivo del ejercicio.

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 2022:



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:

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

- El resumen del estado de ingresos desde 2015 a 2022 y el comparativo de este ejercicio con el ejercicio anterior, cuantitativamente y en variación porcentual, es el siguiente:

RESUMEN DEL ESTADO DE INGRESOS:	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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
Modificaciones	300.000,00	0,00	130.000,00	300.000,00	550.000,00	0,00
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
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
Derechos Anulados/Cancelados	36.700,12	28.177,86	23.718,96	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
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
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
Resultado:	-233.105,71	-871.361,88	-593.397,50	477.981,62	1.017.457,75	-2.196.309,60
RESUMEN DEL ESTADO DE INGRESOS:	2021	2022	DIF. 22-21	%		
Previsiones Iniciales	11.074.000,00	11.339.000,00	265.000,00	2,39%		
Modificaciones	400.000,00	410.000,00	10.000,00	2,50%		
Prev. definitivas de Ingresos	11.474.000,00	11.749.000,00	275.000,00	2,40%		
Derechos Reconocidos	10.006.792,79	11.178.338,00	1.171.545,21	11,71%		
Derechos Anulados/Cancelados	50.853,87	0,00	-50.853,87	---		
Derechos Reconocidos Netos	9.955.938,92	11.178.338,00	1.222.399,08	12,28%		
Recaudación Neta	8.721.371,36	9.483.004,66	761.633,30	8,73%		
Pendiente de Cobro	1.234.567,56	1.695.333,34	460.765,78	37,32%		
Resultado:	-1.518.061,08	-570.662,00	947.399,08	-62,41%		

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

- El resumen del estado de gastos desde 2015 a 2022 y el comparativo de este ejercicio con el ejercicio anterior, cuantitativamente y en variación porcentual, es el siguiente:

RESUMEN DEL ESTADO DE GASTOS:	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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
Modificaciones	300.000,00	0,00	130.000,00	300.000,00	550.000,00	0,00
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
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
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
Reintegros	534.363,11	0,00	0,00	0,00	1.155,45	16.433,27
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
Pendiente de pago	1.068.726,22	638.491,52	725.609,40	495.700,64	452.248,03	668.977,49
Resultado (Remanentes de Crédito):	279.938,74	872.461,52	594.368,33	364.531,81	126.135,06	1.387.274,35
RESUMEN DEL ESTADO DE GASTOS:	2021	2022	DIF. 22-21	%		
Previsiones Iniciales	11.074.000,00	11.339.000,00	265.000,00	2,39%		
Modificaciones	400.000,00	410.000,00	10.000,00	2,50%		
Créditos totales	11.474.000,00	11.749.000,00	275.000,00	2,40%		

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

Obligaciones Reconocidas Netas	9.928.664,06	10.714.983,26	786.319,20	7,92%
Pagos Realizados	9.403.461,94	10.128.348,23	724.886,29	7,71%
Reintegros	0,00	0,00	0,00	-----
Pagos Líquidos	9.403.461,94	10.128.348,23	724.886,29	7,71%
Pendiente de pago	525.202,12	586.635,03	61.432,91	11,70%
Resultado (Remanentes de Crédito):	1.545.335,94	1.034.016,74	-511.319,20	-33,09%

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

TERCERO.- PRESUPUESTO DE EJERCICIOS CERRADOS.

- Las operaciones de ejercicios cerrados arrojan las siguientes cifras para el periodo 2015 a 2021:

DERECHOS DE PRESUP. CERRADOS:	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
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	2.314.779,45	1.474.346,99
Recaudación	1.066.790,06	1.335.028,23	1.236.001,87	1.382.441,68	634.754,14	971.896,92	2.074.999,99	654.455,10
Pendiente de cobro	223.567,94	222.503,94	236.972,91	288.547,35	569.454,91	539.779,46	239.779,46	819.891,89

OBLIGAC. DE PRESUP. CERRADOS:	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
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	693.698,12	548.073,95
Pagos realizados	305.494,63	533.569,95	639.284,68	724.338,67	494.963,17	452.248,03	670.826,29	525.202,12
Obligaciones pendientes de pago:	22.702,43	23.495,59	22.702,43	23.973,16	24.720,63	24.720,63	22.871,83	22.871,83

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

Del análisis de las cifras anteriores puede deducirse que del total de derechos pendientes de cobro a 1 de enero de 2022 (1,47 mm €) se han cobrado a lo largo del ejercicio un total de 0,65 millones de euros, importe muy inferior al ejercicio anterior, quedando pendiente de cobro 0,82 mm de euros, cifra que casi multiplica por cuatro la del ejercicio 2021.


Por el lado de los gastos, el importe pendiente de pago inicial (0,55 mm €) era inferior al del ejercicio anterior (0,69 mm €), al igual que los pagos realizados, quedando en ambos ejercicios la misma cantidad pendiente de pago: 22.871,83 euros.

Dado que se observa que la cifra pendiente de pago de ejercicios cerrados coincide con la del año anterior se recomienda tramitar expediente de depuración de dichos saldos.

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

A) BALANCE:

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

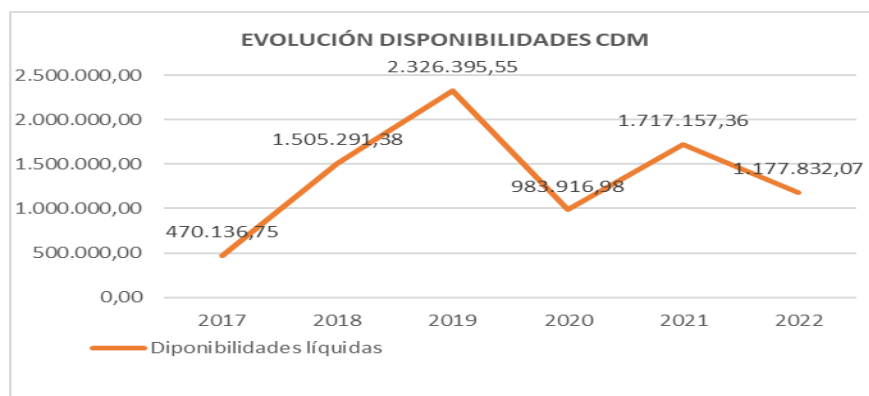
Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:		
Código Seguro de Verificación (CSV)	Código de verificación numérico en el lateral	
En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo		Página 8 de 13

BALANCE OOA CIUDAD DEPORTIVA MUNICIPAL

ACTIVO	2017	2018	2019	2020	2021	2022
ACTIVO NO CORRIENTE	5.411.839,83	5.193.657,83	5.035.312,19	4.916.871,17	4.821.994,10	4.769.699,87
Inmovilizado	5.411.839,83	5.193.657,83	5.035.312,19	4.916.871,17	4.821.994,10	4.769.699,87
Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores y otras cuentas a cobrar a LP	0,00	0,00	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	2.956.520,95	3.309.026,61
Deudores y otras cuentas a cobrar a CP	1.454.997,94	973.216,35	1.199.723,36	2.005.572,93	1.239.363,59	2.131.194,54
Efectivo y otros líquidos equivalentes	470.136,75	1.505.291,38	2.326.395,55	983.916,98	1.717.157,36	1.177.832,07
TOTAL ACTIVO CORR. Y NO CORR.	7.336.974,52	7.672.165,56	8.561.431,10	7.906.361,08	7.778.515,05	8.078.726,48

PASIVO	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PATRIMONIO NETO	6.260.885,29	6.870.215,11	7.774.501,96	6.849.772,19	6.856.593,07	7.118.606,29
Patrimonio	5.196.895,78	5.196.895,78	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	1.652.876,41	1.921.710,51
Resultado ejercicios anteriores	1.154.928,90	1.063.989,51	1.673.319,33	2.577.606,18	1	1.659.697,29
Resultado del ejercicio	-90.939,39	609.329,82	904.286,85	-924.729,77	6.820,88	262.013,22
PASIVO CORRIENTE	1.076.089,23	801.950,45	786.929,14	1.056.588,89	922.121,98	960.320,19
Deudas a CP	78.625,39	8.538,44	61.754,59	88.985,21	42.038,05	128.096,19
Acreedores a CP	997.463,84	793.412,01	725.174,55	967.603,68	880.083,93	832.224,00
TOTAL PASIVO CORR. Y NO CORR.	7.336.974,52	7.672.165,56	8.561.431,10	7.906.361,08	7.778.715,05	8.078.926,48

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

 ➤ **Análisis de la liquidez:**


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:

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

Como puede comprobarse, en el gráfico anterior, el Organismo ha disminuido sus fondos líquidos de tesorería a final del ejercicio hasta los 1,2 millones de euros, hay que tener en cuenta que las obligaciones pendientes de pago a dicha fecha han disminuido.

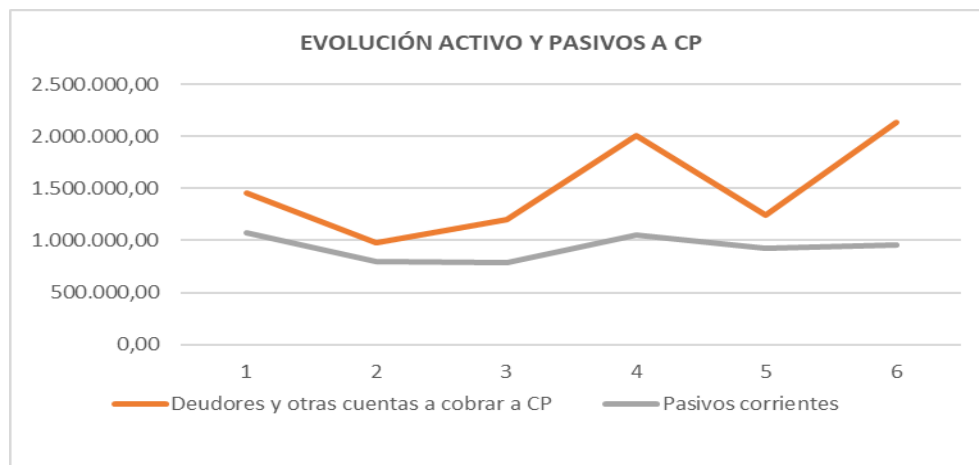
En el cuadro siguiente se ve la capacidad del Organismo para atender con el efectivo las deudas a corto plazo desde el ejercicio 2017 al 2022, con los ratios de liquidez de cada ejercicio:

CONCEPTO	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Disponibilidades líquidas	470.136,75	1.505.291,38	2.326.395,55	983.916,98	1.717.157,36	1.177.832,07
Pasivos corrientes	1.076.089,23	801.950,45	786.929,14	1.056.588,89	922.121,98	960.320,19
Ratio de Liquidez	0,44	1,88	2,96	0,93	1,86	1,23

El ratio obtenido, en 2022 es de 1,23, inferior al de 2021 pero superior a 1, esto implica que se dispone de tesorería para hacer frente a las deudas a corto plazo.

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

ACTIVOS Y PASIVOS A C.P.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Deudores y otras cuentas a cobrar a CP	1.454.997,94	973.216,35	1.199.723,36	2.005.572,93	1.239.363,59	2.131.194,54
Pasivos corrientes	1.076.089,23	801.950,45	786.929,14	1.056.588,89	922.121,98	960.320,19



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

Los deudores y otras cuentas a cobrar presentan la cifra más elevada de la serie histórica. Con respecto a las magnitudes del pasivo a corto plazo sigue una tendencia decreciente.

➤ **Análisis del Periodo Medio de Pago:**

El Periodo medio de pago de 2019 y 2022 mensual es el siguiente:

PERIODO MEDIO PAGO	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

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

Código Seguro de Verificación (CSV)

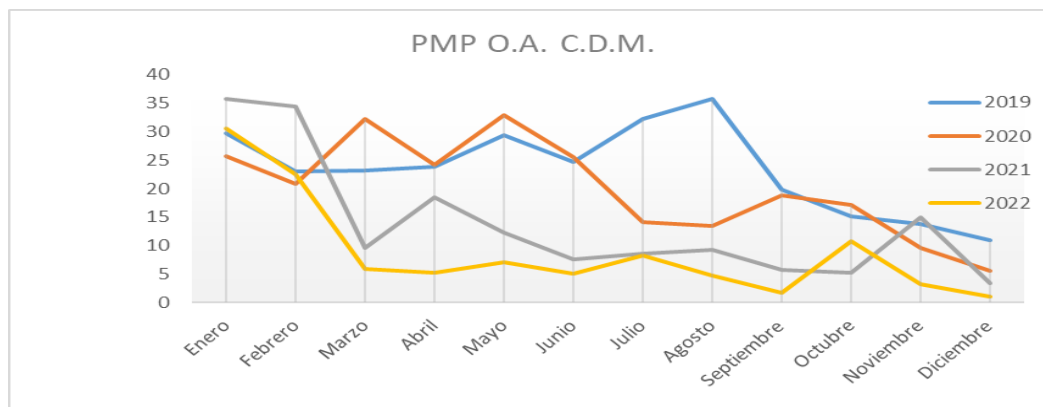
Código de verificación numérico en el lateral



Página 10 de 13

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

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
2021	35,71	34,5	9,54	18,56	12,21	7,55	8,53	9,22	5,64	5,28	14,91	3,44
2022	30,53	22,49	5,97	5,19	7,09	5,13	8,17	4,68	1,69	10,77	3,28	1,05



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

Se ha cumplido con el periodo medio de pago en el año 2022, excepto el mes de enero, si bien se ha mejorado en el resto de meses, cerrando el mes de diciembre con un periodo medio de pago de 1,05 días.

CUENTA DE RESULTADOS ECONÓMICO-PATRIMONIAL.

La cuenta de resultados de los últimos años es la siguiente:

Concepto	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ingresos tributarios	1.669.794,43	3.111.961,26	3.849.801,67	1.862.409,46	2.346.105,43	3.369.968,57
Transferencias y Subvenciones Recibidas	7.207.791,16	7.017.747,27	7.072.338,28	6.983.556,45	7.599.551,29	7.785.220,74
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	10.282,17	23.148,69
TOTAL INGRESO DE GESTIÓN ORDINARIA	8.925.602,50	10.166.981,62	10.956.457,75	8.877.690,40	9.955.938,89	11.178.338,00
Gastos de Personal	-5.342.554,46	-5.478.990,95	-5.788.372,99	-5.854.156,80	-5.746.271,69	-5.497.450,09
Transferencias y subvenciones concedidas	-258.757,63	-267.368,64	-265.231,68	-294.398,58	-415.792,35	-452.516,37
Otros Gastos de Gestión Ordinaria	-3.093.807,80	-3.491.496,41	-3.619.015,52	-3.358.341,53	-3.598.989,48	-4.554.099,08
Amortizaciones	-307.463,99	-300.847,15	-295.335,22	-294.383,86	-256.301,28	-251.286,00
TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA	-9.002.583,88	-9.538.703,15	-9.967.955,41	-9.801.280,77	-10.017.354,80	-10.755.351,54
RESULTADO DE LA GESTIÓN ORDINARIA	-76.981,38	628.278,47	988.502,34	-923.590,37	-61.415,91	422.986,46
Bajas y enajenaciones	0,00	-0,10	0,00	0,00	-409,56	0,00
INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS FINANCIEROS	-2.318,68	-3.946,94	-3.255,17	-3.885,90	-5.776,87	-11.925,95
DETERIORO DE VALOR, BAJAS Y ENAJENACIÓN ACTIVOS	-11.639,33	-15.001,61	-80.960,32	2.746,50	74.223,12	-149.047,29

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 11 de 13

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

RESULTADO FINANCIERO	-13.958,01	-18.948,55	-84.215,49	-1.139,40	68.446,25	-160.973,24
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-90.939,39	609.329,82	904.286,85	-924.729,77	6.620,78	262.013,22

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

El resultado de la gestión ordinaria, la diferencia entre ingresos ordinarios y gastos ordinarios es positiva suficiente para poder descontar el resultado financiero negativo y obtener un resultado de 262.013,22 euros.

QUINTO. – OTROS ASPECTOS A DESTACAR:

• **PROYECTOS DE GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA.**

No consta que se esté contabilizando ningún proyecto de gasto con financiación afectada que produzca desviaciones de financiación, por lo tanto, no se han realizado ajustes ni al resultado presupuestario ni al remanente de Tesorería.

• **NIVEL DE ENDEUDAMIENTO.**

No consta que el Organismo tenga concertada ninguna operación de préstamo ni a corto plazo ni a largo plazo.

• **CUENTA 413**

No consta que el Organismo tenga contabilizada ninguna operación en la cuenta 413 ni a 31 de diciembre de 2021 ni a 31 de diciembre de 2022.

• **APROBACIÓN.**

- 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 2022, una vez aprobada por el Ayuntamiento.

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

Es todo lo que se tiene a bien informar, salvo error u omisión, en Alcalá de Henares a 04 de mayo de 2023.

El Interventor General Municipal
Firmado electrónicamente: Ernesto Sanz Álvaro

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