

Análisis de los Estados Contables del Ejercicio 2021

A continuación, se identifican los principales datos económicos que conforman los Estados Contables (Balance de Situación y cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2021) que se presentan para su aprobación a la Asamblea General Ordinaria el próximo 24 de marzo de 2022, así como la liquidación del presupuesto del ejercicio 2021.

1. Balance de Situación a 31/12/2021.

• Detalle del ACTIVO

	2020	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.371.865,85	2.278.479,12
I. Inmovilizado Intangible	6.818,00	4.546,00
207 - Derecho uso Puerto Sherry	6.818,00	4.546,00
III. Inmovilizado material	2.360.834,75	2.269.720,02
211 - Construcciones	3.327.985,96	3.399.762,83
212 - Instalaciones técnicas	6.545,31	15.997,37
213 - Maquinaria	467.543,79	467.543,79
214 - Utilillaje	837.116,43	893.491,77
215 - Otras instalaciones	100.599,89	100.646,29
216 - Mobiliario	462.427,74	474.576,28
217 - Equipos para procesos de información	72.955,47	93.918,60
218 - Elementos de transporte	55.075,66	55.075,66
219 - Otro inmovilizado material	2.888,88	2.888,88
231 - Construcciones en curso	0,00	0,00
281 - Amortización acumulada del inmovilizado	-2.972.304,38	-3.234.181,45
VI. Inversiones financieras a L/P	4.213,10	4.213,10
260 - Fianzas constituidas a L/P	4.213,10	4.213,10
B) ACTIVO CORRIENTE	652.458,05	787.722,74
II. Existencias	4.838,59	0,00
320 - Elementos y conjuntos incorporables	4.838,59	0,00
IV. Deudores ciales y otras cuentas a cobrar	140.894,83	183.955,30
430 - Clientes	66.894,64	151.228,75
431 - Clientes, efectos comerciales	30.577,07	26.369,40
436 - Clientes de dudoso cobro	15.427,09	40.774,60
440 - Deudores	11.937,03	275,81
460 - Anticipos de remuneraciones	12.763,81	6.081,34
470 - Hacienda Pública deudor	2.831,60	0,00
471 - Organismo Seg.Soc. deudor	28.290,98	0,00
490 - Deterioro valor créditos	-27.827,39	-40.774,60
VI. Inversiones financieras a C/P	49.418,50	48.717,50
548 - Imposiciones a C/P	50.000,00	50.000,00
565 - Fianzas constituidas a C/P	-581,50	-1.282,50
VII. Periodificaciones a C/P	8.308,19	7.537,22
480 - Gastos anticipados	8.308,19	7.537,22
VIII. Efectivo y otros activos líquidos	448.997,94	547.512,72
570 - Caja, euros	6.612,43	3.333,75
572 - Bancos e instituciones de crédito	442.385,51	544.178,97
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.024.323,90	3.066.201,86

- Las principales actuaciones de inversión acometidas durante el pasado ejercicio 2021 y que han tenido su reflejo en la variación de determinadas partidas del inmovilizado material, han sido las siguientes:

<u>INVERSIONES</u>	<u>REALIZADO</u>
Varios (piscinas, rehabilitación casitas parque infantil y taquillas)	79.483,34 €
Micropilotaje	5.266,69 €
Dársena/Náutica	34.857,26 €
<u>SECCIONES</u>	56.375,44 €
Remo	19.952,88 €
Vela	20.358,98 €
Piragua	16.063,58 €
TOTAL INVERSIONES	175.982,73 €

Se han realizado todas las inversiones previstas, al igual que en los ejercicios anteriores, dotando al club de nuevas infraestructuras o mejoras necesarias, a excepción del nuevo Cerramiento del Salón Social, que se encuentra a la espera de la concesión de la subvención solicitada y a la finalización del proceso de actualización de la licencia de actividad que se está realizando en la actualidad.

En el concepto de "Varios" se han renovado los pódiums de salida de la piscina olímpica y de la climatizada, se han rehabilitado las casitas del parque infantil como zona de juego y aseos para los más pequeños, y se han adquirido nuevas taquillas para los vestuarios de señoras y caballeros, logrando acortar las listas de espera.

Respecto a la previsión de la inversión "Micropilotaje", se han realizado estudios previos de análisis de la estructura y movimientos de la terraza previstos para 2021, así como trabajos previos como la eliminación de la "torta de hormigón" antes de realizar la oportuna actuación completa en su caso.

Por otro lado, las actuaciones en la inversión "Dársena/Náutica" se han centrado en finalizar la rampa de varada de la dársena y en la adquisición de un nuevo pantalán para nuestros socios/deportistas ubicado en la dársena.

- El saldo reflejado en "Clientes y Deudores", corresponden principalmente a cobros derivados del aplazamiento de cuotas de entrada de nuevos socios que se realizarán durante el ejercicio 2022. Adicionalmente esta partida también recoge saldos pendientes de cobro de embarcaciones externas y de cuotas sociales de determinados socios. Sobre dichas partidas se ha realizado una labor de gestión de cobro por parte de los Servicios Jurídicos externos del club, así como del Departamento de Administración para recuperar los importes o en su caso, transmitir al deudor la pérdida de la condición de socio o el punto de atraque.
- Las "Imposiciones a corto plazo", con valor de 50.000 euros, pignoran garantía ante la Autoridad Portuaria de Sevilla por la concesión administrativa al Club.
- La partida de "Efectivo y otros activos líquidos" (cuentas bancarias) refleja un importe global a 31 de diciembre de 2021 de 547.512,72 €.

Evolución del Activo en los últimos 7 ejercicios (€):

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
(A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.681.368,84	2.617.928,89	2.601.045,09	2.755.654,77	2.592.801,95	2.371.865,85	2.278.479,12
(B) ACTIVO CORRIENTE	268.891,22	324.944,46	583.994,64	394.810,44	245.470,69	652.458,05	787.722,74
TOTAL ACTIVO (A + B)	2.950.260,06	2.942.873,35	3.185.039,73	3.150.465,21	2.838.272,64	3.024.323,90	3.066.201,86

- **Detalle del Patrimonio Neto y PASIVO**

A) PATRIMONIO NETO	2.604.433,13	2.647.125,73
A-1) Fondos propios	2.604.433,13	2.647.125,73
I. Dotación fundacional/Fondo social	2.422.036,32	2.574.914,42
I. Reservas especiales (reserva de nivelación)	23.569,21	29.518,71
V. Resultado Ejercicios Anteriores	0,00	
VII. Excedente del ejercicio	158.827,60	42.692,60
B) PASIVO NO CORRIENTE	157.585,25	160.454,05
I. Provisiones a L/P	68.798,45	66.013,13
II. Deudas a L/P	0,00	0,00
3. Otras deudas a L/P	0,00	0,00
173 - Proveedores de inmovilizado a L/P	0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	88.786,80	94.440,92
C) PASIVO CORRIENTE	262.305,52	258.622,08
II. Provisiones a C/P	0,00	0,00
III. Deudas a C/P	27.542,48	445,58
1. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
520 - Deudas a C/P con Entidades de Crédito	0,00	0,00
3. Otras deudas a C/P	27.542,48	445,58
523 - Proveedores de inmovilizado	26.949,31	0,13
560 - Fianzas recibidas a C/P	2.288,83	2.288,83
561 - Depósitos recibidos a C/P	-1.695,66	-1.843,38
VI. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	234.763,04	258.176,50
1. Proveedores	2.319,40	321,32
400 - Proveedores	2.319,40	321,32
401 - Proveedores, efectos comerciales a pagar	0,00	0,00
2. Otros acreedores	232.443,64	257.855,18
410 - Acreedores por prestación de servicios	124.380,34	127.888,77
465 - Remuneraciones pendientes de pago	34.061,19	41.364,27
473 - Hacienda Pública acreedora Impuesto sociedades	0,00	2.228,72
475 - Hacienda Pública, acreedora	45.456,62	56.933,26
476 - Organismos de la Seguridad acreedora	28.545,49	29.440,16
VII. Periodificaciones a C/P	0,00	0,00
485 - Ingresos anticipados	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.024.323,90	3.066.201,86

- En relación al “Patrimonio Neto” del Club, se ha producido un incremento de los fondos propios en el ejercicio 2021 respecto al ejercicio anterior con motivo del resultado del ejercicio 2021 de 42.692,60 €.
- En términos de “Pasivo no Corriente”, la partida correspondiente a Provisiones a L/P por importe de 66.013,13 €, se trata de reclamaciones de cantidad en curso derivadas de litigios en el ámbito laboral, así como a las cuantías provisionadas en concepto de premio de jubilación (conforme a lo establecido en el vigente Convenio Colectivo) de trabajadores que se encuentran próximos a la jubilación. Por otro lado, indicar que a cierre de ejercicio 2021 el club no tiene deuda con proveedores de inmovilizado a l/p.
- Respecto a las principales partidas recogidas en el “Pasivo Corriente”, la partida de corto plazo “523. Proveedores de Inmovilizado” refleja la cancelación de la deuda frente a la entidad GAS NATURAL (inversiones realizadas en la climatización de la piscina cubierta, cuyo contrato venció en el mes de julio de 2.021), e ILUNION (inversión derivada de la obra de acceso al club, cuyo contrato concluye en junio de 2.022).

El resto de las partidas a pagar a corto plazo corresponden a proveedores o acreedores propios de la gestión del club, así como a las deudas corrientes con la Hacienda Pública (Impuesto de Sociedades y Retenciones IRPF), la Seguridad Social o remuneraciones pendientes de pago devengadas en el ejercicio 2021 y que se abonan a principios del ejercicio 2022.

Evolución del Pasivo en los últimos 7 ejercicios (€):

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
(A) PATRIMONIO NETO	2.160.206,69	2.124.104,92	2.384.434,57	2.458.284,05	2.527.458,05	2.604.433,13	2.647.125,73
(B) PASIVO NO CORRIENTE	179.608,81	203.927,14	171.689,65	127.408,96	77.909,08	157.585,25	160.454,05
(C) PASIVO CORRIENTE	610.444,56	614.841,29	628.915,51	567.045,20	260.543,73	262.305,52	258.622,08
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	2.950.260,06	2.942.873,35	3.185.039,73	3.152.738,21	2.865.910,86	3.024.323,90	3.066.201,86

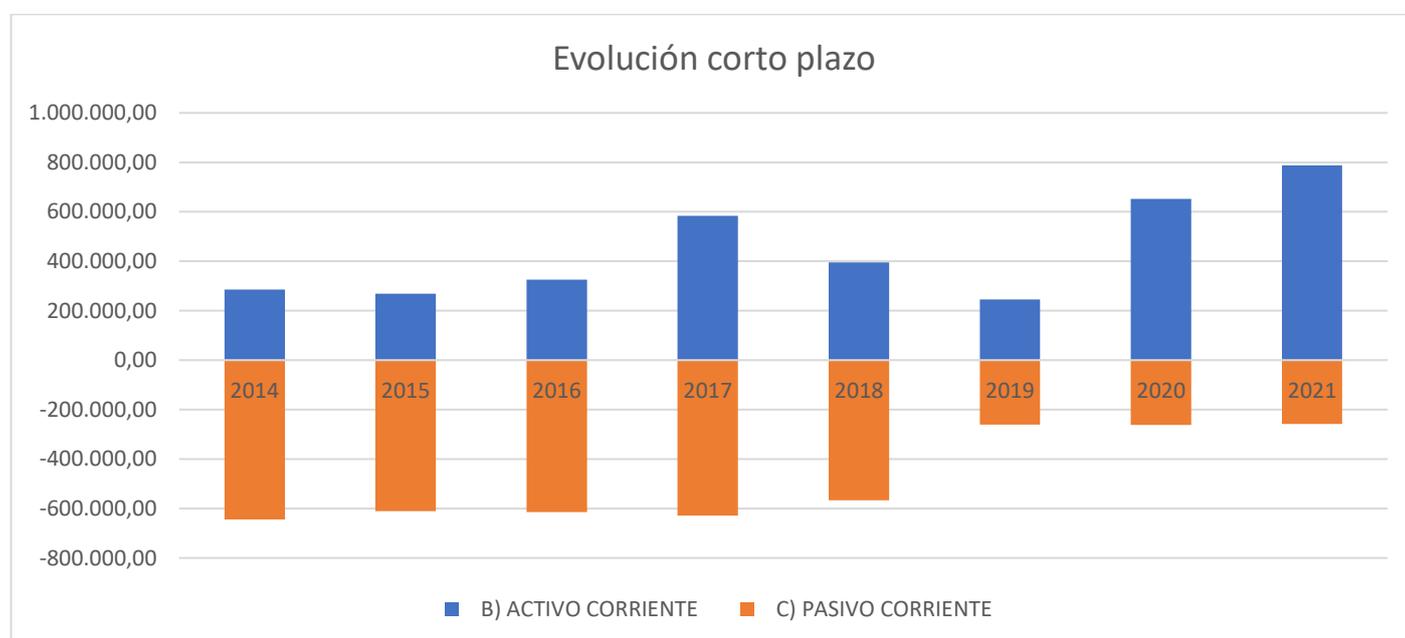
En términos de Activo y Pasivo corriente, se ha optimizado el circulante (liquidez) del ejercicio 2021, respecto al año anterior. En el ejercicio 2020 el circulante se situaba en 390.152,53€ mientras que en el ejercicio 2021 se ha cerrado en una posición de 529.100,66€. En términos de ratios económicos, el Fondo de Maniobra 2021 se sitúa en un 3,05 frente al 2,49 del ejercicio 2020.

En la siguiente comparativa vemos la evolución positiva del Fondo de Maniobra:

Evolución del Circulante en los últimos 7 ejercicios:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
(B) ACTIVO CORRIENTE	268.891,22	324.944,46	583.994,64	394.810,44	245.470,69	652.458,05	787.722,74
(C) PASIVO CORRIENTE	-610.444,56	-614.841,29	-628.915,51	-567.045,20	-260.543,73	-262.305,52	-258.622,08
FONDO DE MANIOBRA (A/B)	0,44	0,53	0,93	0,70	0,94	2,49	3,05
FONDO DE MANIOBRA (A-B)	-341.553,34	-289.896,83	-44.920,87	-172.234,76	-15.073,04	390.152,53	529.100,66

De esta forma, y en términos financieros, se mantiene una situación económica sostenible en la que se atienden todos los pagos de forma ordinaria, así como, se acometen los pagos de nóminas y seguros sociales con los ingresos por cuotas que se generan en el propio mes.



2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS a 31/12/2021

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS A 31/12/2021

	2020	2021
1. Ingresos de la actividad propia	126.624,22	26.440,19
d) Subv., donaciones y legados imputados	126.624,22	26.440,19
740 - Subvenciones, donaciones	126.624,22	26.440,19
2. Ventas y otros ingresos ord. actividad	3.143.020,23	3.789.084,73
700 - Ventas de mercaderías	-102,50	493,58
701 - Cuotas de entrada	300.455,14	651.300,86
702 - Cuotas sociales	2.635.654,67	2.810.981,37
704 - Ingresos publicidad (Canon exclusivas)	0,00	0,00
705 - Ingresos deportivos	185.346,05	305.701,32
709 - Ingresos varios (taquillas, carnets,...)	21.666,87	20.607,60
6. Aprovisionamientos	0,00	-4.839,59
610 - Variación existencias de mercaderías	0,00	-4.839,59
7. Otros ingresos de la actividad	61.573,33	186.097,47
a) Ingresos accesorios y de gestión	61.573,33	186.097,47
759 - Ingresos por servicios diversos	61.573,33	186.097,47
8. Gastos de personal	-1.278.103,46	-1.428.075,78
640 - Sueldos y salarios	-993.392,76	-1.116.015,33
641 - Indemnizaciones	-4.679,68	0,00
642 - Seguridad Social a cargo de la empresa	-276.612,75	-305.841,93
649 - Paga jubilación	-3.418,27	-6.218,52
9. Otros gastos de la actividad	-1.552.450,40	-2.252.770,16
621 - Arrendamientos y cánones	-235.113,70	-265.747,70
622 - Reparaciones y conservación	-287.675,97	-327.242,42
623 - Servicios de profesionales independientes	-53.186,50	-81.346,65
625 - Primas de seguros	-16.697,63	-19.011,50
626 - Servicios bancarios y similares	-3.601,93	-4.902,64
627 - Publicidad, propaganda y relaciones públicas	-37.413,17	-72.314,42
628 - Suministros	-219.662,54	-235.503,01
629 - Otros servicios	-616.884,31	-1.156.583,47
631 - Otros tributos	-67.107,87	-66.605,04
634 - Ajustes negativos en la imposición	-3.068,45	-7.052,30
639 - Ajustes positivos en la imposición indirecta	-4.538,21	0,00
650 - Pérdida de créditos comerciales incobrables	0,00	-7.000,00
655 - Otros gastos gestión	0,00	0,00
694 - Pérdidas por deterioro créditos	-8.178,70	-12.947,21
794 - Reversión deterioro créditos operaciones	678,58	3.486,20
10. Amortización del inmovilizado	-290.029,52	-264.149,07
680 - Amortización del inmovilizado intangible	-2.272,00	-2.272,00
681 - Amortización del inmovilizado material	-287.757,52	-261.877,07
12. Exceso de provisiones	0,00	0,00
795 - Exceso de provisiones	0,00	0,00
15. Otros resultados	3.545,92	25,91
671 - Pérdidas procedentes de inmovilizado materi	-3.628,60	0,00
678 - Gastos excepcionales	-1.386,01	-565,28
771 - Beneficios procedentes de inmovilizado	2.500,00	0,00
778 - Ingresos excepcionales	6.060,53	591,19
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1..15)	214.180,32	51.813,70
16. Ingresos financieros	820,07	5.014,77
769 - Otros ingresos financieros	820,07	5.014,77
17. Gastos financieros	-2.090,84	-58,00
662 - Intereses de deudas	-2.090,84	-58,00
20. Deterioro y resultado por enajenaciones de in	0,00	0,00
686 - Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE OPERACIONES FINAN.	-1.270,77	4.956,77
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	212.909,55	56.770,47
630 - Impuestos sobre beneficios	-13.386,38	-14.077,87
631 - Impuestos diferidos	-40.695,57	
A.5) RESULTADO TOTAL	158.827,60	42.692,60

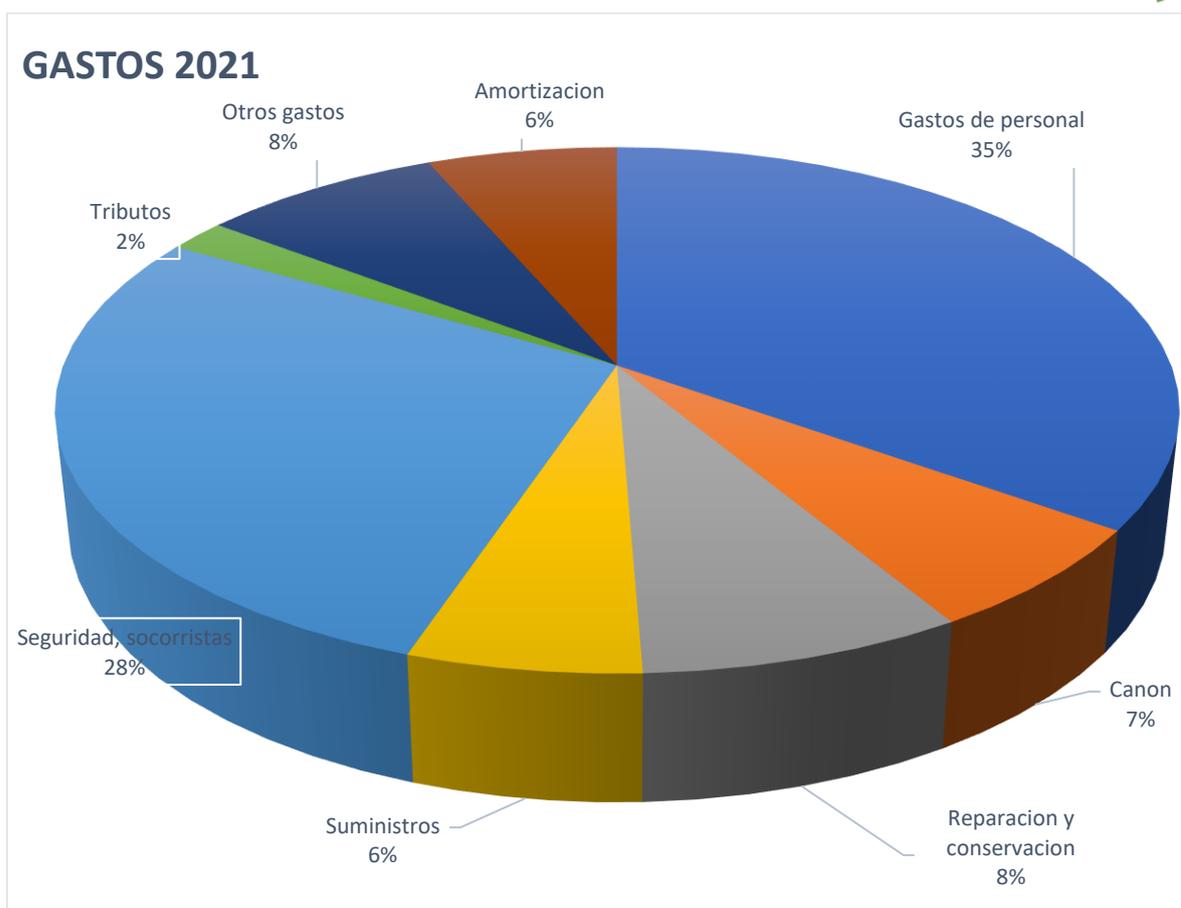
Por quinto ejercicio consecutivo, se ha obtenido un resultado contable positivo, tal y como se puede comprobar en la evolución que se indica:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Pérdidas/ Ganancias	-40.401,95€	-36.101,77€	260.329,65€	50.754,72€	15.054,38€	158.827,60€	42.692,60€

En relación a las partidas de **INGRESOS** de la actividad del ejercicio 2021, indicar que se han visto incrementado significativamente respecto al ejercicio 2020, debido a la reducción de medidas por la pandemia del COVID 19, principalmente en las siguientes magnitudes:

- "Ingresos por cuotas sociales" En el ejercicio 2021 se han registrado 2.810.981,37 €. Recordar que en el ejercicio 2020 se aprobó la condonación a los socios el pago del 25% de la cuota ordinaria de los meses de abril y mayo de 2.020 que justifica principalmente esa diferencia respecto al ejercicio 2021.
- "Ingresos por cuotas de entrada" por importe de 651.300,86 € derivado de la campaña de captación de nuevos socios realizada para la consecución del objetivo de 8.500 socios aproximadamente, e incluso el ejercicio 2021 se ha cerrado con una numerosa lista de espera de entrada de nuevos socios.
- "Ingresos deportivos" e "ingresos diversos", son los correspondientes a los atraques de socios, ingresos por cursos deportivos, ingresos derivados de la gestión íntegra del campus de verano y taquillas principalmente.

Respecto a la partida de los **GASTOS** derivados de la actividad del ejercicio 2021, se puede comprobar conforme al gráfico resumen adjunto la proporción que supone la naturaleza de cada uno de ellos en el global de gastos.



- La partida "arrendamientos y cánones" recoge además de la partida de la concesión administrativa con la Autoridad Portuaria y de las instalaciones de Puerto Sherry, los distintos productos de renting suscritos por el Club como son la copiadora, los desfibriladores, las furgonetas, maquinaria del gimnasio, el campo de fútbol y la nueva pista multideportiva.
- Los "Gastos de Reparación y Conservación" continúan en la línea de ejercicios anteriores, con un importe significativo de ejecución, poniendo de manifiesto la necesidad de conservación que viene requiriendo el Club. Aunque hayan sido ligeramente superiores que el ejercicio anterior, superan el objetivo presupuestado por la necesidad de realizar estas mejoras y adecuaciones que garantizan las instalaciones y la seguridad de los socios.
- La partida de "Otros Servicios" se ha duplicado prácticamente en comparación con el ejercicio 2020, puesto que además de los gastos de todas las secciones deportivas, a excepción de nóminas y seguros sociales, se incluyen los gastos de subcontratación de los servicios de vigilancia y limpieza de ILUNION, así como todos los servicios de socorrismo, botiquín, monitores en sala del gimnasio y clases dirigidas que realizaba el anterior concesionario del gimnasio y que lo hace actualmente el club, así como el gasto ocasionado por el campus de verano que lo organiza directamente el club.
- "Sueldos y Salarios" y "Seguridad Social a cargo de la empresa" La cuantía es similar a la del ejercicio 2019, puesto que en 2020 el 94% de la plantilla se vio afectada por un expediente de regulación temporal de empleo.

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO EJERCICIO 2021

Se detalla a continuación las principales partidas de Ingresos y Gastos que conformaron el Presupuesto del ejercicio 2021 y una comparativa con las partidas definitivamente realizadas:

LIQUIDACION DE INGRESOS

<u>INGRESOS</u>	<u>PPTO 2021</u>	<u>REALIZADO</u>	<u>%</u>
CUOTAS ENTRADA	335.000,00	651.300,86	94,42%
CUOTAS SOCIALES	2.786.147,40	2.811.474,22	0,91%
INGRESOS CURSOS DEPORTIVOS	85.050,00	110.018,07	29,36%
INGRESOS SECCIONES DEPORTIVAS / SUBVENCIONES	97.478,00	79.112,33	-18,84%
INGRESOS PUBLICIDAD / CONVENIOS	14.600,00	17.298,36	18,48%
INGRESOS VARIOS (Taquillas, pistas)	34.593,00	41.721,37	20,61%
PATROCINIOS EVENTOS Y CONCESIONARIO	38.800,00	69.426,21	78,93%
EMBARCACIONES SOCIOS	46.900,00	44.532,67	-5,05%
INGRESOS SERVICIOS VARIOS (Canon yates, transeuntes, campus)	130.385,00	176.738,30	35,55%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.530,00	9.092,16	494,26%
TOTAL INGRESOS	3.570.483,40	4.010.714,55	12,33%

La confección del presupuesto aprobado en la Asamblea General del ejercicio 2021 tenía unas condiciones de incertidumbre respecto a ejercicios anteriores pre-pandemia con motivo de la situación sanitaria respecto a la vida social y deportiva en el Club.

Las previsiones de ingresos realizadas fueron muy conservadoras debido a estas circunstancias de incertidumbre y las consecuencias que podían acarrear para el Club. Los ingresos en términos generales han superado las previsiones en un 12,33%, algo más de 440M euros.

Los ingresos por "Cuotas de entrada" han estado por encima de lo presupuestado en algo más del 94,42%. Nuevas familias se han incorporado al Club con motivo de la campaña de captación de nuevos socios realizada para la consecución del objetivo de 8.500 socios aproximadamente. El ejercicio 2021 se ha cerrado con una numerosa lista de espera de entrada de aspirantes a nuevos socios.

Los "Ingresos por cuotas sociales" se han ajustado a lo presupuestado aproximadamente.

Los "ingresos por cursos deportivos sociales" han tenido una variación de un 29,36% respecto al ingreso presupuestado debido al incremento de todo tipo de cursos, en especial pádel y tenis, y que consecuentemente han tenido su repercusión en la partida de gastos de la sección Deporte Social.

Los "patrocinios eventos y concesionarios" se han incrementado en un 78,93% debido a convenios suscritos con la Junta de Andalucía para el Ascenso del Guadalquivir, así como otras entidades mercantiles interesadas en patrocinar al club.

En este ejercicio 2021, los ingresos correspondientes a "servicios varios" se ha visto incrementada especialmente por el éxito en la celebración del campus de verano y la gran afluencia de niños, ya que la cancelación de la celebración de las fiestas de primavera de

nuestra ciudad ha tenido su incidencia en la contención de ingresos de embarcaciones de socios e ingresos por transeúntes.

GASTOS	PPTO 2021	REALIZADO	%
RENTING /ALQUILER/ MATERIAL DE OFICINA	53.193,35	62.496,23	17,49%
CANON TERRENOS	228.847,69	221.633,23	-3,15%
REPARACIONES Y CONSERVACION CLUB	264.719,77	327.242,42	23,62%
SERVICIOS PROFESIONALES E INFORMÁTICA	54.910,00	81.346,65	48,15%
SEGUROS	18.575,00	19.011,50	2,35%
SERVICIOS BANCARIOS	3.360,00	4.902,64	45,91%
PUBLICIDAD Y RELACIONES PUBLICAS	33.030,00	72.314,42	118,94%
SUMINISTROS	219.672,00	235.503,01	7,21%
OTROS SERVICIOS (Vigilancia, Bañistas, Campus, correo, teléfono)	547.199,32	686.055,47	25,38%
TRIBUTOS	69.440,00	87.735,21	26,35%
SUELDOS, SALARIOS	899.465,99	866.224,53	-3,70%
SEGURIDAD SOCIAL	229.371,62	222.896,00	-2,82%
OTROS GASTOS	15.380,84	25.365,08	64,91%
ACTIVIDADES SOCIALES Y CULTURALES	18.950,00	17.638,85	-6,92%
VELA	105.000,00	140.930,12	34,22%
REMO	135.000,00	147.427,53	9,21%
PIRAGÜISMO	126.000,00	154.091,96	22,30%
BALONCESTO	99.000,00	115.273,80	16,44%
NATAION	75.000,00	90.434,51	20,58%
DEPORTE SOCIAL	77.344,00	125.304,72	62,01%
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	280.000,00	264.194,07	-5,64%
TOTAL GASTOS	3.553.459,58	3.968.021,95	11,67%

La cifra general de gastos se ha incrementado un 11,67 % respecto a lo presupuestado, en torno a 414 M euros, inferior a la ya comentada subida de los ingresos de 440 M euros, lo que ha permitido el resultado positivo de 42 M euros frente a los beneficios de 158 M euros presupuestadas.

Independientemente de la contención de gasto originada por la incertidumbre indicada anteriormente, se han realizado casi 327 M euros en la partida de "Reparaciones y Conservación", entre otras en las siguientes actuaciones:

- Elevador hidráulico para la piscina olímpica.
- Nueva pavimentación de la zona de juegos del parque infantil.
- Nuevo carrusel para niños en el parque infantil.
- Impermeabilización de la garita de entrada.
- Nuevo revestimiento de las pistas de minibasket del parque infantil.
- Ampliación de los servicios de limpieza al edificio del gimnasio.
- Iluminación navideña.

Por otro lado, la partida de “Otros Servicios” ha tenido una desviación de un 25,38% respecto al gasto presupuestado debido al incremento de la contratación de determinados servicios en materia de seguridad, auxiliares, limpieza, botiquín, socorrismo y monitores de sala y actividades en aproximadamente 138 M euros debido:

- Un incremento de los costes de auxiliares de seguridad y vestuarios de la empresa ILUNION en el Salario mínimo interprofesional.
- Un incremento de los costes de vigilantes de la empresa ILUNION en un 1%.
- La contratación de todos los servicios de socorrismo, botiquín, monitores de sala y actividades dirigidas con la empresa NATACIÓN TÉCNICA SL.

La partida de “Deporte Social” ha sufrido una desviación significativa de un 62,01%, casi 48M €, debido al incremento de todo tipo de cursos, en especial pádel y tenis, incorporándose nuevas actividades como pádel surf y Dragon Boat.

En lo que respecta a los “Gastos de Personal” (personal de administración y patio), se ha reducido en un 3%, siendo similar a los años precedentes a la pandemia.

El detalle de la evolución de dicha partida en los últimos cinco años se muestra a continuación:

GASTOS DE PERSONAL	REALIZADO 2021	REALIZADO 2020	REALIZADO 2019	REALIZADO 2018	REALIZADO 2017
Sueldos y Salarios	866.224,53 €	792.923,77 €	905.524,44 €	845.726,96 €	877.022,30 €
Seguridad Social	222.893,00 €	169.315,22 €	222.805,56 €	208.097,30 €	197.300,83 €
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	1.089.117,53 €	962.238,99 €	1.128.330,00 €	1.053.824,26 €	1.074.323,13 €

En relación a la liquidación del presupuesto de las distintas secciones deportivas, indicar que varias secciones han tenido desviaciones respecto al presupuesto objetivo de 2021 teniendo en consideración que el presupuesto establecido partía inicialmente con una reducción aproximada del 8-10% respecto a ejercicios pre-pandemia, y teniendo en consideración las circunstancias excepcionales del ejercicio que ha transcurrido para cada sección.

En relación a la liquidación del presupuesto de las distintas secciones deportivas, el detalle de gastos, inversiones e ingresos ha sido el siguiente:

GASTOS / INGRESOS SECCIONES	PPTO 2021	REALIZADO 2021
------------------------------------	------------------	-----------------------

VELA		
GASTOS	105.000,00 €	140.930,12 €
INGRESOS	0,00 €	6.260,00 €
TOTAL (Gastos - Ingresos)	105.000,00 €	134.670,12 €
INVERSIONES	6.000,00 €	20.358,98 €

REMO		
GASTOS	135.000,00 €	147.427,53 €
INGRESOS	0,00 €	12.410,50 €
TOTAL (Gastos - Ingresos)	135.000,00 €	135.017,03 €
INVERSIONES	17.000,00 €	19.952,88 €

PIRAGUISMO		
GASTOS	126.000,00 €	154.091,96 €
INGRESOS	0,00 €	6.022,50 €
TOTAL (Gastos - Ingresos)	126.000,00 €	148.069,46 €
INVERSIONES	10.000,00 €	16.063,58 €

BALONCESTO		
GASTOS	99.000,00 €	115.273,80 €
INGRESOS	0,00 €	595,00 €
TOTAL (Gastos - Ingresos)	99.000,00 €	114.678,80 €
INVERSIONES	0	0

NATACION		
GASTOS	75.000,00 €	90.434,51 €
INGRESOS	0,00 €	31.183,50 €
TOTAL (Gastos - Ingresos)	75.000,00 €	59.251,01 €
INVERSIONES	0	0