1. INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN Y DE CAPITAL Y DEL PROGRAMA DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018

De acuerdo con la normativa vigente, las empresas de la Junta de Andalucía elaborarán, de conformidad con el art. 57 de la Ley General de Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma, un programa de actuación, inversión y financiación (P.A.I.F.), correspondiente al ejercicio siguiente, de acuerdo con el contenido establecido en dicho artículo y el modelo que determine la Consejería de Economía y Hacienda. Asimismo, elaborarán un presupuesto de explotación y otro de capital en los que se detallarán los recursos y dotaciones anuales.

De acuerdo con el Decreto 9/1999, de 19 de enero, sobre régimen presupuestario, financiero, de control y contable, de las empresas de la Junta de Andalucía, éstas aprobarán, junto a las cuentas anuales, el informe de seguimiento del P.A.I.F. y de los presupuestos de explotación y capital, que formarán parte del informe de gestión de las cuentas anuales de la Sociedad.

A continuación, se analizan las partidas que configuran la suma de los presupuestos de explotación y de capital incluidos en el Programa de Actuación, Inversión y Financiación de la Sociedad con los datos ejecutados en el ejercicio 2018.

1.1. PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN	EJECUTADO 2018	PREVISIÓN 2018	% EJECUTADO
1. Importe neto de la cifra de negocios y otros ingresos de explotación	5.373.276	6.018.011	89,29
6. Gastos de Personal	(715.477)	(715.020)	100,06
a) Sueldos, salarios y asimilados	(557.754)	(560.414)	99,53
b) Cargas sociales	(157.723)	(154.606)	102,02
7. Otros gastos de explotación	(2.981.490)	(3.196.184)	93,28
a) Servicios exteriores	(2.475.246)	(2.633.212)	94,00
b) Tributos	(445.988)	(502.792)	88,87
c) Pérdidas, deterioro y variación provisiones o. com.	(60.256)	(60.180)	100,13
8. Amortización del inmovilizado	(1.341.333)	(1.334.523)	100,51
9. Imputación subv. de inmovilizado no financ. Y otras	197.298	152.638	129,26
11. Otros Resultados	711.637		
12. Ingresos Financieros	84.773	79.514	106,61
13. Gastos Financieros	(339.161)	(351.080)	96,61
Resultado del ejercicio antes Impuestos	989.524	653.356	151,45

La cuenta de explotación presenta un resultado positivo antes de impuestos para el ejercicio 2018 de 989.524 euros frente a la cantidad de 653.356 euros del presupuesto, lo que representa una ejecución del 151,45 %.

A continuación, se explican las variaciones más significativas agrupadas por epígrafes obtenidas en las cuentas cerradas del ejercicio 2018 con respecto a las previsiones del mismo.

1.1.1. Ingresos de explotación

En el ejercicio 2018 ascienden a la cifra de 5.373.276 euros frente a la cantidad de 6.018.011 euros del ejercicio anterior lo que supone una disminución del 10,71 % con respecto al presupuesto. Las principales razones de las desviaciones son las siguientes:

- Los ingresos por cesión de terrenos presentan una disminución con respecto a lo ejecutado del 53,77 %. En el Área de Algeciras del 70,31 % y en el Área de Málaga del 25,75 %.
- Los ingresos de aparcamientos de vehículos pesados presentan un incremento del 11,74 %. Se confirma la tendencia positiva del ejercicio anterior.
- Disminución de los ingresos ejecutados por arrendamientos de oficinas del 7,84 %. En el Área de Málaga del 4,28 % y el Área de Algeciras del 10,92 %.

La ejecución de los ingresos distribuidos por Áreas logísticas es el siguiente:

ÁREAS LOGÍSTICA	EJECUCIÓN	PRESUPUESTO	%
SEVILLA	1.918.081	1.901.213	100,89
CÓRDOBA	805.436	917.921	87,75
BAHÍA DE ALGECIRAS	900.591	1.445.777	62,29
MÁLAGA	1.749.168	1.753.100	99,78
INGRESOS TOTALES	5.373.276	6.018.011	89,29

1.1.2. Gastos de Personal

Presentan un nivel de ejecución del 100,06 %.

1.1.3. Otros gastos de explotación

La aplicación de políticas de contención y control en todas las partidas de gastos, ha permitido mantener las cifras ejecutadas en el ejercicio por debajo de los objetivos presupuestados:

- Servicios exteriores: Como en ejercicios anteriores, la ejecución de esta partida se ha mantenido por debajo de las cifras previstas en un 6 %.
- Tributos: En el ejercicio 2018 se ha producido una disminución de las liquidaciones previstas por el Impuesto sobre bienes inmuebles.
- Pérdidas por deterioro y variación por provisiones se ha mantenido en línea con los datos presupuestados.

1.1.4. Amortización del inmovilizado

Las amortizaciones del inmovilizado tienen un grado de ejecución del 100,51 %, ligeramente superior al previsto.

4.1.5. Imputación subvenciones de inmovilizado y otras.

El devengo de las subvenciones recibidas se incrementa en un 29,26 % por la liquidación recibida por importe de 44.820 € de la subvención del proyecto Cestrans.

4.1.6 Otros resultados.

Se corresponden con las siguientes partidas:

- Ingresos extraordinarios por importe de 778.424 € por la sentencia firme a favor de la entidad por proceso judicial en la construcción de la nave logística I4 del Área de Sevilla.
- Gastos extraordinarios por repercusión de liquidaciones de Impuestos de bienes inmuebles de ejercicios anteriores del Área logística de Algeciras por importe de 66.787 €.

4.1.7. Ingresos financieros.

Se corresponden fundamentalmente con los ingresos por las liquidaciones de intereses de las cuentas corrientes e incorporación al activo de gastos financieros por los préstamos sin interés concedido por el Ministerio de Industria al Área de Algeciras (79.514 euros).

1.1.5. Gastos financieros

El importe ejecutado es inferior en un 3,39 % con las cifras presupuestas. Dicha partida corresponde por una parte a las liquidaciones de intereses por los préstamos y póliza suscritas por la entidad, las liquidaciones de intereses de los préstamos concedidos por el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio y los intereses devengados por los aplazamientos de deuda por la cesión de la Agencia Pública de Puertos de Andalucía de terrenos en el Área de Algeciras y la concesión del Edificio de oficinas El Fresno.

1.2. PRESUPUESTO DE CAPITAL

Estado De Dotaciones Del Presupuesto De Capital	EJECUTADO ANUAL	PREVISIÓN 2018	% EJECUTADO
1. Adquisiciones de inmovilizado	2.494.237	481.090	518,46
I. Inmovilizado Intangible			
II. Inmovilizado Material	2.494.237	481.090	518,46
III. Inversiones Inmobiliarias			
IV. Inversiones financieras a largo plazo			
2. Cancelación de deudas	1.143.055	692.898	164,97
TOTAL DOTACIONES	3.637.292	1.173.988	309,82
Estado De Recursos Del Presupuesto De Capital			
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía			
d) Aportaciones socios/patronos			
2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)	2.215.000		
c) De otras deudas			
3. Recursos Propios	1.422.292	1.173.988	121,15
a) Procedentes de otras administraciones Públicas			
b) Recursos procedentes de las operaciones	1.422.292	1.173.988	121,15
TOTAL RECURSOS	3.637.292	1.173.988	309,82

Las principales variaciones producidas entre el ejercicio cerrado 2018 con respecto al Presupuesto de capital, han sido las siguientes:

1.2.1. Estado de dotaciones:

▪ Adquisiciones de inmovilizado

Las adquisiciones de inmovilizado han ascendido a la cantidad de 2.494.237 €, frente a la cantidad presupuestada de 481.090 euros. La principal diferencia se debe al retraso en la ejecución prevista de la nave logística L4 en el Área de Córdoba por importe de 2.333.132 de euros. En el ejercicio 2017 se inició la construcción, la empresa adjudicataria incurrió en retrasos injustificados siendo necesario la resolución del contrato y posterior licitación del contrato, adjudicándose a finales de 2017 y ejecutado en el año 2018. El resto de las inversiones ejecutadas corresponden principalmente a inversiones menores:

1. Área de Sevilla:

- Rehabilitación y mejora control acceso20.845 €
- Otras inversiones menores..... 7.200 €

2. Área de Córdoba:
- Construcción Nave Logística L4.....2.333.132 €
 - Otras inversiones menores.....16.351 €
3. Área Bahía Algeciras:
- Subestación eléctrica.....19.324 €
 - Otras inversiones menores.....17.782 €

▪ **Cancelación de deudas**

Corresponden principalmente a la cancelación de los préstamos suscritos con entidades financieras por importe de 688.453 euros y la devolución de deuda por los préstamos concedidos por el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio correspondiente a la anualidad del 2018, 2010 y 2011 para la financiación de la urbanización de la 1ª fase del Sector 2 Guadarranque por importe de 454.602 euros.

1.2.2. Estado de recursos.

▪ **Endeudamiento.**

De acuerdo a los presupuestos de la entidad para el ejercicio 2017, la financiación de la nave logística L4 viene principalmente mediante endeudamiento financiero. Ejecutado en el ejercicio 2018 por importe de 2.215.000 €.

▪ **Recursos procedentes de las operaciones**

Los recursos obtenidos por las operaciones de la Sociedad, así como la tesorería disponible al cierre del ejercicio anterior, que permitido completar el cuadro de recursos financieros de la Sociedad.

1.3. SEGUIMIENTOS DE PROGRAMAS

A continuación, se presentan las fichas PAIF 1.1 con las columnas de importes presupuestados e importes ejecutados en el ejercicio 2018 distribuidos por Áreas logísticas.

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN DE LAS EMPRESAS DE LA JUNTA DE ANDALUCÍA. AÑO 2018							PAIF-1-1	
DETERMINACIÓN DE OBJETIVOS. PREVISIONES PLURIANUALES DE OBJETIVOS A ALCANZAR.							SEGUIMIENTO ANUAL 2018	
OBJETIVO Nº	DESCRIPCIÓN PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO	UNIDADES DE MEDIDA	EJECUTADO 2018		PREVISTO 2018		% EJECUTADO	
			IMPORTE EUROS	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE EUROS	Nº UNIDADES OBJETIVO	% EJECUTADO	Nº UNIDADES OBJETIVO
ÁREA DE SEVILLA								
1.1	Gestión y comercialización del Área de Sevilla	m ²	992.634	250.000	973.688	250.000	101,95	250.000
1.2	Inversiones diversas menores	Equipos	7.200	1	25.000	1	28,80	1
1.3	Rehabilitación y Mejoras Controles Acceso Urbanización y Reorganización Parcelas P1, P2, P3 y P5	Proyecto	20.845	1	97.090	1	21,47	1
1.4		Proyecto			225.000	1		
	Subtotal objetivo 1		1.020.679		1.320.778		77,28	
ÁREA DE BAHÍA DE ALGECIRAS								
2.1	Gestión y comercialización del Área	m ²	1.169.919	860.000	1.185.680	860.000	98,67	860.000
2.2	Inversiones diversas menores	m ²	37.106	1	36.000	1	103,07	1
2.3	Amortización Financiación Área	% Amortiz.	454.602	8	454.602		100,00	8
	Subtotal objetivo 2		1.661.627		1.676.282		99,13	
ÁREA CÓRDOBA								
3.1	Gestión y comercialización Córdoba		564.434	225.000	643.611	225.000	90,73	225.000
3.2	Inversiones diversas menores	Equipos	16.351	1	48.000	1	8,21	1
3.3	Amortización Financiación Área	% Amortiz	584.325	2	589.475	2	101,00	2
3.4	Construcción nave logística L4	m ² const	2.333.132	5300			2,03	2
	Subtotal objetivo 3		3.498.242		1.281.086			

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN DE LAS EMPRESAS DE LA JUNTA DE ANDALUCÍA. AÑO 2018							PAIF-1-1	
DETERMINACIÓN DE OBJETIVOS. PREVISIONES PLURIANUALES DE OBJETIVOS A ALCANZAR.							SEGUIMIENTO ANUAL 2018	
OBJETIVO Nº	DESCRIPCIÓN PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO	UNIDADES DE MEDIDA	EJECUTADO 2018		PREVISTO 2018		% EJECUTADO	
			IMPORTE EUROS	Nº UNIDADES OBJETIVO	MPORTE EUROS	Nº UNIDADES OBJETIVO	%EJECUTADO	Nº UNIDADES OBJETIVO
ÁREA DE MÁLAGA								
4.1	Gestión y comercialización del Área de Málaga	m ²	1.236.713	226.325	1.319.611	226325	100,12	226.325
4.2	Inversiones diversas menores	Equipos		1	50.000	1		1
4.3	Amortización Financiación Área	% Amortiza	104.128	5	103.423	5	101,42	5
	Subtotal objetivo 4		1.357,839		1.473.034		94,77	