

1. INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN Y DE CAPITAL Y DEL PROGRAMA DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019

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 2019.

4.1 PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN	EJECUTADO 2019	PREVISIÓN 2019	% EJECUTADO
1. Importe neto de la cifra de negocios y otros ingresos de explotación	5.550.937	6.198.809	89,55
6. Gastos de Personal	(700.663)	(747.532)	93,73
a) Sueldos, salarios y asimilados	(536.689)	(582.322)	92.16
b) Cargas sociales	(163.974)	(165.210)	99.25
7. Otros gastos de explotación	(3.106.804)	(3.160.570)	98,30
a) Servicios exteriores	(2.546.753)	(2.601.294)	97.90
b) Tributos	(512.211)	(497.589)	102,94
c) Pérdidas, deterioro y variación provisiones o. com.	(47.840)	(61.687)	77,55
8. Amortización del inmovilizado	(1.331.937)	(1.402.341)	94,98
9. Imputación subv. de inmovilizado no financ. Y otras	152.478	152.476	0,00
11. Otros Resultados	10.455		
12. Ingresos Financieros	73.297	65.495	111,91
13. Gastos Financieros	(333.210)	(331.950)	100,38
Resultado del ejercicio antes Impuestos	314.553	774.387	40,62

La cuenta de explotación presenta un resultado positivo antes de impuestos para el ejercicio 2019 de 314.553 euros frente a la cantidad de 774.387 euros del presupuesto, lo que representa una ejecución del 40,62 %.

A continuación, se explican las variaciones más significativas agrupadas por epígrafes obtenidas en las cuentas cerradas del ejercicio 2019 con respecto a las previsiones del mismo.

4.1.1 Ingresos de explotación

En el ejercicio 2019 ascienden a la cifra de 5.550.937 euros frente a la cantidad de 6.198.809 euros del ejercicio anterior lo que supone una disminución del 10,45 % 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 74,16 % y en el Área de Málaga del 25,47 %.
- Los ingresos por arrendamientos de naves disminuyen en un 4,55 %, principalmente por la reversión de la nave L4 del Área de Córdoba a mediados de año, Lo que no ha permitido la facturación prevista en los presupuestos.
- Los ingresos de aparcamientos de vehículos pesados presentan un incremento del 3,42 %. Se confirma la tendencia positiva del ejercicio anterior.
- Los ingresos por Servicios generales aumentan en un 7,78 %, por el incremento de la repercusión de los tributos municipales por IBI a los clientes de las Áreas Logísticas.

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

ÁREAS LOGÍSTICA	EJECUCIÓN	PRESUPUESTO	%
SEVILLA	2.014.811	1.990.417	101,26
CÓRDOBA	809.874	955.906	84,72
BAHÍA DE ALGECIRAS	964.669	1.489.736	64,75
MÁLAGA	1.761.583	1.762.750	99,93
INGRESOS TOTALES	5.550.937	6.198.809	89,55

4.1.1 Gastos de Personal

Presentan un nivel de ejecución del 93,73 % por las bajas por enfermedad y la extinción del contrato de la dirección del Área de Córdoba.

4.1.2 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, con un nivel de ejecución del 98,30 %

- Servicios exteriores: Como en ejercicios anteriores, la ejecución de esta partida se ha mantenido por debajo de las cifras previstas en un 2,1 %, a pesar de los incrementos en los gastos de vigilancia por los aumentos de precios por actualización del convenio laboral de seguridad (10,21 %).
- Tributos: En el ejercicio 2019 se ha producido un aumento de las liquidaciones previstas por el Impuesto sobre bienes inmuebles (2,94 %).
- Pérdidas por deterioro y variación por provisiones se ha reducido en un 22,45 %, gracias a las recuperaciones por los cobros a clientes con morosidad..

4.1.1 Amortización del inmovilizado

Las amortizaciones del inmovilizado tienen un grado de ejecución del 94,98 %, inferior al previsto por la reversión de la nave L4.

4.1.5 Imputación subvenciones de inmovilizado y otras.

El devengo de las subvenciones recibidas coincide su ejecución con las cifras presupuestadas.

4.1.6 Otros resultados.

Se corresponden con las siguientes partidas:

RED LOGÍSTICA DE ANDALUCÍA, S.A.

Informe de Seguimiento de la ejecución del presupuesto de explotación y de capital y del programa de inversión y financiación correspondiente al ejercicio 2019

- Ingresos extraordinarios por importe de 24.960 € por la incautación de fianzas y garantías por incumplimientos de contratos.
- Gastos extraordinarios principalmente por gastos de ejecución de la nave logística L4 del Área de Córdoba por importe de 14.505 €.

4.1.7. Ingresos financieros.

Se corresponden fundamentalmente con los ingresos por las liquidaciones de intereses por aplazamientos concedidos a clientes (4.802 €) e incorporación al activo de gastos financieros por los préstamos sin interés concedido por el Ministerio de Industria al Área de Algeciras (68.495 euros).

Gastos financieros

El importe ejecutado se mantiene en línea con las cifras presupuestadas (100,38%). Dicha partida corresponde por una parte a las liquidaciones de intereses por los préstamos y póliza suscritas por la entidad (117.163 €), las liquidaciones de intereses de los préstamos concedidos por el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio (68.495 €) 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 (147.551 €)..

4.2 PRESUPUESTO DE CAPITAL

Estado De Dotaciones Del Presupuesto De Capital	EJECUTADO ANUAL	PREVISIÓN 2019	% EJECUTADO
1. Adquisiciones de inmovilizado	107.235		
I. Inmovilizado Intangible	19.200		
II. Inmovilizado Material	88.035		
III. Inversiones Inmobiliarias			
IV. Inversiones financieras a largo plazo			
2. Cancelación de deudas	1.631.987	1.636.829	99,70
TOTAL DOTACIONES	1.739.222	1.636.829	106,26
Estado De Recursos Del Presupuesto De Capital			
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	2.500.000	1.430.000	
d) Aportaciones socios/patronos	2.500.000	1.430.000	
2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)			
c) De otras deudas			
3. Recursos Propios		206.829	
a) Procedentes de otras administraciones Públicas			

RED LOGÍSTICA DE ANDALUCÍA, S.A.
Informe de Seguimiento de la ejecución del presupuesto de explotación y de capital y del programa de inversión y financiación correspondiente al ejercicio 2019

b) Recursos procedentes de las operaciones	-3.163.896	206.829	
c) Enajenación de inmovilizado	2.403.118		
TOTAL RECURSOS	1.739.222	1.636.829	106,26

Las principales variaciones producidas entre el ejercicio cerrado 2019 con respecto al Presupuesto de capital, han sido las siguientes:

Estado de dotaciones:

– **Adquisiciones de inmovilizado**

Las adquisiciones de inmovilizado han ascendido a la cantidad de 107.235 €, corresponden principalmente a inversiones menores:

1-. Implantación del sistema de información (ERP) BAS y su integración con el actual tramitador de documentos de la entidad (19.200 €).

2-. Activación de gastos financieros en el capítulo de urbanización de los terrenos de Guadarranque (68.495 €).

3-. Redacción del proyecto de urbanización de las parcelas EL1, P1, P2, P3 y P4 para las actuaciones previstas en el tercer modificado del Plan especial del Área logística de Sevilla (10.600 €).

4-. Actualización plan especial del Área Logística de Majaravique (6.500 €)

5-. Otras inversiones menores (2.440 €).

– **Cancelación de deudas**

Corresponden principalmente a la cancelación de los préstamos suscritos con entidades financieras por importe de 1.177.385 euros y la devolución de deuda por los préstamos concedidos por el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio correspondiente a la anualidad del 2019, 2010 y 2011 para la financiación de la urbanización de la 1ª fase del Sector 2 Guadarranque por importe de 454.602 euros.

4.2.1 Estado de recursos

– **Aportaciones socios.**

Con fecha 31 de diciembre de 2019 se escrituró una ampliación de capital por importe de 2.500.000 euros, mediante la emisión de 2.500 nuevas acciones de la serie A, suscritas en su totalidad por la Autoridad Portuaria Bahía de Algeciras, totalmente desembolsada al cierre del ejercicio 2019.

– **Enajenación de inmovilizado.**

El día 16 de abril de 2019 se acordó la reversión de la nave logística L4 del Área de Córdoba a la Agencia pública de puertos de Andalucía, con el abono del coste de construcción, fijado en 2.403.118 €.

– **Recursos procedentes de las operaciones**

Los recursos obtenidos por las operaciones de la Sociedad completan el cuadro de recursos financieros.

4.2 SEGUIMIENTOS DE PROGRAMAS

A continuación, se presentan las fichas PAIF 1.1 con las columnas de importes presupuestados e importes ejecutados en el ejercicio 2019 distribuidos por Áreas logísticas.

RED LOGÍSTICA DE ANDALUCÍA, S.A.

Informe de Seguimiento de la ejecución del presupuesto de explotación y de capital y del programa de inversión y financiación correspondiente al ejercicio 201

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN DE LAS EMPRESAS DE LA JUNTA DE ANDALUCÍA. AÑO 2019							PAIF-1-1	
DETERMINACIÓN DE OBJETIVOS. PREVISIONES PLURIANUALES DE OBJETIVOS A ALCANZAR.							SEGUIMIENTO ANUAL 2019	
OBJETIVO N°	DESCRIPCIÓN PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO	UNIDADES DE MEDIDA	EJECUTADO 2019		PREVISTO 2019		% EJECUTADO	
			IMPORTE EUROS	N° UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE EUROS	N° UNIDADES OBJETIVO	% EJECUTADO	N° UNIDADES OBJETIVO
ÁREA DE SEVILLA								
1.1.1	Mantenimiento, conservación y vigilancia del Área de Sevilla	m ²	595.139	250.000	556.404	250.000	106.96	250.000
1.1.2	Gestión administrativa y comercial del Área de Sevilla	m ²	428.532	250.000	436.899	250.000	98.08	250000
1.2.1	Construcción Superficie para usos logísticos Área de Sevilla	m ²	333.498	6.000	316.020	6.000	105.53	6.000
Subtotal objetivo 1			1.357.169		1.309.323		103.65	

ÁREA DE BAHÍA DE ALGECIRAS								
1.3.1	Mantenimiento, conservación y vigilancia del Área de Algeciras	m ²	645.519	860.000	708.028	860.000	91.17	860.000
1.3.2	Gestión administrativa y comercial del Área de Algeciras	m ²	520.771	860.000	513.732	860.000	101.37	860.000
1.4.1	Urbanización suelos para usos	.m ²	454.602	450.000	454.601	450.000	100.00	450.000

RED LOGÍSTICA DE ANDALUCÍA, S.A.

Informe de Seguimiento de la ejecución del presupuesto de explotación y de capital y del programa de inversión y financiación correspondiente al ejercicio 201

logísticos Área de Algeciras							
Subtotal objetivo 2		1.620.892		1.676.282		96.70	

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN DE LAS EMPRESAS DE LA JUNTA DE ANDALUCÍA. AÑO 2019							PAIF-1-1	
DETERMINACIÓN DE OBJETIVOS. PREVISIONES PLURIANUALES DE OBJETIVOS A ALCANZAR.							SEGUIMIENTO ANUAL 2019	
OBJETIVO N°	DESCRIPCIÓN PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO	UNIDADES DE MEDIDA	EJECUTADO 2019		PREVISTO 2019		% EJECUTADO	
			IMPORTE EUROS	N° UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE EUROS	N° UNIDADES OBJETIVO	%EJECUTADO	N° UNIDADES OBJETIVO
ÁREA DE CÓRDOBA								
1.5.1	Mantenimiento, conservación y vigilancia del Área de Córdoba	m ²	232.835	225.000	249.688	225.000	93.25	225.000
1.5.2	Gestión administrativa y comercial del Área de Córdoba	m ²	362.509	225.000	387.542	225.000	93.54	225.000
1.6.1	Amortización Financiación Área	m ²	738.517	7.500	762.155	7.500	96.90	7.500
	Subtotal objetivo 3		1.333.861		1.399.385		95.32	

ÁREA DE MÁLAGA

RED LOGÍSTICA DE ANDALUCÍA, S.A.

Informe de Seguimiento de la ejecución del presupuesto de explotación y de capital y del programa de inversión y financiación correspondiente al ejercicio 201

1.7.1	Mantenimiento, conservación y vigilancia del Área de Málaga	m ²	491.951	226.325	474.037	226.325	103.78	226.325
1.7.2	Gestión administrativa y comercial del Área de Málaga	m ²	756.996	226.325	786.539	226.325	96.24	226.325
1.8.1	Construcción superficie para usos logísticos Área Málaga	m ²	105.370	6.122	104.054	6.122	101.26	6.122
Subtotal objetivo 4			1.354.317		1.364.630		99.24	