

INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN Y DE CAPITAL Y DEL PROGRAMA DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2020

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 2020.

1-. PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN	EJECUTADO 2020	PREVISIÓN 2020	% EJECUTADO
1. Importe neto de la cifra de negocios y otros ingresos de explotación	5.568.865	6.124.376	90,93
6. Gastos de Personal	(610.778)	(759.629)	80,40
a) Sueldos, salarios y asimilados	(467.967)	(589.621)	79,36
b) Cargas sociales	(142.811)	(170.008)	84,00
7. Otros gastos de explotación	(3.346.046)	(3.196.795)	104,67
a) Servicios exteriores	(2.673.531)	(2.657.866)	100,59
b) Tributos	(553.707)	(477.685)	115,91
c) Pérdidas, deterioro y variación provisiones o. com.	(118.798)	(61.244)	193,97
8. Amortización del inmovilizado	(1.366.701)	(1.298.558)	105,25
9. Imputación subv. de inmovilizado no financ. Y otras	152.478	152.476	0,00
11. Otros Resultados	61.145		
12. Ingresos Financieros	58.048	57.305	101,30
13. Gastos Financieros	(297.765)	(298.057)	99,90
Resultado del ejercicio antes Impuestos	219.246	781.118	28,07

La cuenta de explotación presenta un resultado positivo antes de impuestos para el ejercicio 2020 de 219.246 euros frente a la cantidad de 781.118 euros del presupuesto, lo que representa una ejecución del 28,07 %.

A continuación, se explican las variaciones más significativas agrupadas por epígrafes obtenidas en las cuentas cerradas del ejercicio 2020 con respecto a las previsiones del mismo.

1.1 Ingresos de explotación

En el ejercicio 2020 ascienden a la cifra de 5.568.865 euros frente a la cantidad de 6.124.376 euros del ejercicio anterior lo que supone una disminución del 9,07 % 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 56,78 %. En el Área de Algeciras del 72,99 % y en el Área de Málaga del 25,61 %.

- Los ingresos por arrendamientos de naves disminuyen en un 1,61 %, principalmente por la reversión de la nave L4 del Área de Córdoba a mediados de año 2019, Lo que no ha permitido la facturación prevista en los presupuestos.
- Los ingresos de aparcamientos de vehículos pesados presentan un incremento del 6,01 %. Se confirma la tendencia positiva del ejercicio anterior.
- Los ingresos por Servicios generales aumentan en un 10,43 %, 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	2.007.900	1.993.805	100,71
CÓRDOBA	764.603	834.135	91,66
BAHÍA DE ALGECIRAS	1.011.665	1.489.736	67,91
MÁLAGA	1.784.697	1.806.700	98,79
INGRESOS TOTALES	5.568.952	6.124.376	90,93

1.2. Gastos de Personal

Presentan un nivel de ejecución del 80,40 % por las bajas por incapacidad permanente de dos trabajadores del Área logística de Málaga.

1.3 Otros gastos de explotación

- Servicios exteriores: Como en ejercicios anteriores, la ejecución de esta partida se ha mantenido en línea con el presupuesto con un nivel de ejecución del 100,59%, a pesar de los incrementos en los gastos de vigilancia por los aumentos de precios por actualización del convenio laboral de seguridad (6,83 %).
- Tributos: En el ejercicio 2020 se ha producido un aumento de las liquidaciones previstas por el Impuesto sobre bienes inmuebles (9,12 %).
- Pérdidas por deterioro y variación por provisiones se ha incrementado en 93,97 %, por las actuaciones judiciales en las reclamaciones de deudas del ejercicio.

1.4 Amortización del inmovilizado

Las amortizaciones del inmovilizado tienen un grado de ejecución del 105,25 %, este incremento se debe principalmente a las amortizaciones realizadas a la concesión de los terrenos demaniales del Área de Sevilla.

1.5 Imputación subvenciones de inmovilizado y otras.

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

1.6 Otros resultados.

Se corresponden con las siguientes partidas:

- Ingresos extraordinarios por importe de 101.310 € por los cobros de indemnizaciones en compañías de seguros por daños y reparaciones en las Áreas.
- Gastos extraordinarios principalmente por gastos de liquidaciones de tributos por IBI y Tasas de basuras de ejercicios anteriores por un importe de 40.165 € .

1.8 Ingresos financieros.

Se corresponden fundamentalmente con los ingresos por las liquidaciones de intereses por aplazamientos concedidos a clientes (743 €) e incorporación al activo de gastos financieros por los préstamos sin interés concedido por el Ministerio de Industria al Área de Algeciras (57.305 euros).

1.9. Gastos financieros

El importe ejecutado se mantiene en línea con las cifras presupuestadas (99,90%). Dicha partida corresponde por una parte a las liquidaciones de intereses por los préstamos y póliza suscritas por la entidad (94.501 €), las liquidaciones de intereses de los préstamos concedidos por el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio (57.305 €) 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 (145.959 €)..

2.- PRESUPUESTO DE CAPITAL

Estado De Dotaciones Del Presupuesto De Capital	EJECUTADO ANUAL	PREVISIÓN 2020	% EJECUTADO
1. Adquisiciones de inmovilizado	151.461		
I. Inmovilizado Intangible	14.929		
II. Inmovilizado Material	136.532		
III. Inversiones Inmobiliarias			
IV. Inversiones financieras a largo plazo			
2. Cancelación de deudas	1.694.558	1.693.082	100,01
TOTAL DOTACIONES	1.846.019	1.693.082	109,03
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)			
c) De otras deudas			
3. Recursos Propios	1.846.019	1.693.082	109,03
a) Procedentes de otras administraciones Públicas			
b) Recursos procedentes de las operaciones	1.846.019	1.693.082	109,03
c) Enajenación de inmovilizado			
TOTAL RECURSOS	1.846.019	1.693.082	109,03

Las principales variaciones producidas entre el ejercicio cerrado 2020 con respecto al Presupuesto de capital, han sido las siguientes:

2.1 Estado de dotaciones:

- Adquisiciones de inmovilizado

Las adquisiciones de inmovilizado han ascendido a la cantidad de 151.461 €, 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 (14.929 €).
 - 2-. Activación de gastos financieros en el capítulo de urbanización de los terrenos de Guadarranque (57.307 €).
 - 3-. Actuaciones en el Área de Guadarranque, expropiaciones de terrenos (10.027 €) y liquidación final de la depuradora (10.314 €).
 - 4-. Renovación y equipamiento de las instalaciones de seguridad del Área de Málaga (34.400 €).
 - 5-. Instalaciones y mejoras en las naves logísticas del Área de Córdoba (20.568 €).
 - 6-. Otras inversiones menores (3.916 €).
- Cancelación de deudas

Corresponden principalmente a la cancelación de los préstamos suscritos con entidades financieras por importe de 1.239.956 euros y la devolución de deuda por los préstamos concedidos por el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio correspondiente a la anualidad del 2008, 2010 y 2011 para la financiación de la urbanización de la 1ª fase del Sector 2 Guadarranque por importe de 454.602 euros.

2.2 Estado de recursos

– Recursos procedentes de las operaciones

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

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 2020 distribuidos por Áreas logísticas.

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN DE LAS EMPRESAS DE LA JUNTA DE ANDALUCÍA. AÑO 2020							PAIF-1-1	
DETERMINACIÓN DE OBJETIVOS. PREVISIONES PLURIANUALES DE OBJETIVOS A ALCANZAR.							SEGUIMIENTO ANUAL 2020	
OBJETIVO N°	DESCRIPCIÓN PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO	UNIDADES DE MEDIDA	EJECUTADO 2020		PREVISTO 2020		% 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	624.702	250.000	592.908	250.000	105,36	250.000
1.1.2	Gestión administrativa y comercial del Área de Sevilla	m ²	418.218	250.000	413.535	250.000	101,13	250000
1.2.1	Construcción Superficie para usos logísticos Área de Sevilla	m ²	366.791	6.000	366.791	6.000	100,00	6.000
Subtotal objetivo 1			1.409.711		1.373.234		102,66	

ÁREA DE BAHÍA DE ALGECIRAS								
1.3.1	Mantenimiento, conservación y vigilancia del Área de Algeciras	m ²	747.127	860.000	708.639	860.000	105.54	860.000
1.3.2	Gestión administrativa y comercial del Área de Algeciras	m ²	587.174	860.000	498.280	860.000	117,84	860.000
1.4.1	Urbanización suelos para usos logísticos Área de Algeciras	.m ²	454.602	450.000	454.601	450.000	100.00	450.000
Subtotal objetivo 2			1.788.903		1.661.520		107,66	

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN DE LAS EMPRESAS DE LA JUNTA DE ANDALUCÍA. AÑO 2020							PAIF-1-1	
DETERMINACIÓN DE OBJETIVOS. PREVISIONES PLURIANUALES DE OBJETIVOS A ALCANZAR.							SEGUIMIENTO ANUAL 2020	
OBJETIVO N°	DESCRIPCIÓN PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO	UNIDADES DE MEDIDA	EJECUTADO 2020		PREVISTO 2020		% EJECUTADO	
			IMPORTE EUROS	N° UNIDADES OBJETIVO	MPORTE EUROS	N° UNIDADES OBJETIVO	%EJECUTADO	N° UNIDADES OBJETIVO
ÁREA DE CÓRDOBA								
1.5.1	Mantenimiento, conservación y vigilancia del Área de Córdoba	m ²	227.944	225.000	255.220	225.000	89,32	225.000
1.5.2	Gestión administrativa y comercial del Área de Córdoba	m ²	309.687	225.000	356.549	225.000	86,86	225.000
1.6.1	Amortización Financiación Área	m ²	766.631	7.500	779.212	7.500	98,38	7.500
Subtotal objetivo 3			1.304.262		1.369.981		95,20	

ÁREA DE MÁLAGA								
1.7.1	Mantenimiento, conservación y vigilancia del Área de Málaga	m ²	462.500	226.325	515.335	226.325	89,75	226.325
1.7.2	Gestión administrativa y comercial del Área de Málaga	m ²	741.087	226.325	795.467	226.325	93,16	226.325
1.8.1	Construcción superficie para usos logísticos Área Málaga	m ²	106.534	6.122	106.494	6.122	100,04	6.122
Subtotal objetivo 4			1.310.121		1.417.296		92,44	