

INFORME DE SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN Y DE CAPITAL Y DEL PROGRAMA DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022

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 2022.

4.1 PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN	EJECUTADO 2022	PREVISIÓN 2022	% EJECUTADO
1. Importe neto de la cifra de negocios y otros ingresos de explotación	5.881.934	5.742.538	102,42
6. Gastos de Personal	(671.125)	(750.523)	89,42
a) Sueldos, salarios y asimilados	(526.254)	(583.225)	90,23
b) Cargas sociales	(144.871)	(167.298)	86,59
7. Otros gastos de explotación	(3.394.038)	(3.301.790)	102,79
a) Servicios exteriores	(2.793.588)	(2.743.277)	101,83
b) Tributos	(599.077)	(499.770)	119,87
c) Pérdidas, deterioro y variación provisiones o. com.	(1.373)	(58.743)	0,02
8. Amortización del inmovilizado	(1.352.683)	(1.306.572)	103,52
9. Imputación subv. de inmovilizado no financ. Y otras	147.979	152.477	97,05
11. Otros Resultados	277.871	131.800	210,82
12. Ingresos Financieros	35.692	32.816	108,76
13. Gastos Financieros	(238.447)	(234.100)	101,85
Resultado del ejercicio antes Impuestos	687.183	466.646	147,26

La cuenta de explotación presenta un resultado positivo antes de impuestos para el ejercicio 2022 de 687.183 euros frente a la cantidad de 466.646 euros del presupuesto, lo que representa una ejecución del 147,26 %.

A continuación, se explican las variaciones más significativas agrupadas por epígrafes obtenidas en las cuentas cerradas del ejercicio 2022 con respecto a las previsiones del mismo.

4.1 Ingresos de explotación

En el ejercicio 2022 ascienden a la cifra de 5.881.934 euros frente a la cantidad de 5.742.538 euros del ejercicio anterior lo que supone un incremento del 2,42 % con respecto al presupuesto. Las principales razones de las desviaciones son las siguientes:

- Los ingresos por servicios generales presentan un incremento con respecto a lo ejecutado del 6,54 %. Principalmente en el Área de Córdoba por la comercialización y venta de parcelas en el ejercicio 2022.
- Los ingresos por arrendamientos de oficinas aumentan en un 1,18 %, principalmente por el incremento de la facturación en el Área de Algeciras.
- Los ingresos de aparcamientos de vehículos pesados presentan un incremento del 16,31 %. Se confirma la tendencia positiva de la facturación de ejercicios anteriores.
- El resto de las actividades se mantienen en líneas generales con el presupuesto.

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

ÁREAS LOGÍSTICA	EJECUCIÓN	PRESUPUESTO	%
SEVILLA	2.071.141	2.050.848	100,98
CÓRDOBA	998.060	937.625	106,44
BAHÍA DE ALGECIRAS	1.053.954	966.600	109,03
MÁLAGA	1.758.779	1.787.465	98,39
INGRESOS TOTALES	5.881.934	5.742.538	102,42

4.1.1 Gastos de Personal

Presentan un nivel de ejecución del 89,42 % por la falta de cobertura actual de la baja de dos puestos de trabajo. La cobertura de dichos puestos se ha realizado a lo largo del ejercicio 2023.

4.1.2 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 101,83%.
- Tributos: En el ejercicio 2022 se ha producido un aumento de las liquidaciones previstas por el Impuesto sobre bienes inmuebles (19,87 %).
- Pérdidas por deterioro y variación por provisiones presenta un nivel de ejecución del 0,02 %, principalmente por las actuaciones judiciales en las reclamaciones de deudas del ejercicio que ha permitido revertir las provisiones por un importe de 57.513 €.

4.1.1 Amortización del inmovilizado

Las amortizaciones del inmovilizado tienen un grado de ejecución del 103,52 %, este incremento se debe principalmente a las amortizaciones realizadas a la concesión de los terrenos del Área de Córdoba.

4.1.5 Imputación subvenciones de inmovilizado y otras.

El devengo de las subvenciones recibidas coincide su ejecución con las cifras presupuestadas en un 97,05 %

4.1.6 Otros resultados.

Se corresponden con las siguientes partidas:

- Ingresos extraordinarios por importe de 160.274 € por el cobro de indemnización originada en litigio con la constructora de la nave logística L4 en el Área Logística de Córdoba.

- El ingreso extraordinario por importe de 166.678 € del ejercicio 2022 como consecuencia de la compensación obtenida de APPA por la repercusión de los costes de urbanización de varias parcelas comercializadas en el Área logística del Área de Córdoba
- Gastos extraordinarios principalmente por liquidaciones extraordinarias de IBI.

4.1.7. Ingresos financieros.

Se corresponden fundamentalmente con los ingresos por las liquidaciones de intereses por aplazamientos concedidos a clientes (2.876 €) e incorporación al activo de gastos financieros por los préstamos sin interés concedido por el Ministerio de Industria al Área de Algeciras (32.816 euros).

4.1.8 Gastos financieros

El importe ejecutado se mantiene en línea con las cifras presupuestadas (101,85%). Dicha partida corresponde por una parte a las liquidaciones de intereses por los préstamos y póliza suscritas por la entidad (52.395 €), las liquidaciones de intereses de los préstamos concedidos por el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio (33.495 €) 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 (152.557 €)..

4.2 PRESUPUESTO DE CAPITAL

Estado De Dotaciones Del Presupuesto De Capital	EJECUTADO ANUAL	PREVISIÓN 2022	% EJECUTADO
1. Adquisiciones de inmovilizado	109.029		
I. Inmovilizado Intangible			
II. Inmovilizado Material	109.029		
III. Inversiones Inmobiliarias			
IV. Inversiones financieras a largo plazo			
2. Cancelación de deudas	2.101.262	1.352.740	155,33
TOTAL DOTACIONES	2.210.291	1.352.740	163,39
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	2.210.291	1.352.740	163,39
a) Procedentes de otras administraciones Públicas			
b) Recursos procedentes de las operaciones		1.352.740	40,80
c) Enajenación de inmovilizado	2.210.291		
TOTAL RECURSOS	2.210.291	1.352.740	163,39

Las principales variaciones producidas entre el ejercicio cerrado 2022 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 74.049 €, corresponden principalmente a inversiones menores:

1-. Renovación y equipamiento de las instalaciones de control y seguridad perimetral del Área de Málaga (69.406 €).

2-. Activación de gastos financieros en el capítulo de urbanización de los terrenos de Guadarranque (32.816 €).

3-. Adquisición de mobiliario de oficinas por importe de 6.807 €.

– **Cancelación de deudas**

Corresponden principalmente a la cancelación de los préstamos suscritos con entidades financieras por importe de 1.646.660 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.

4.2.1 Estado de recursos

– **Recursos procedentes de las operaciones**

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

– **Enajenación del inmovilizado.**

Transmisión a la Agencia Pública de puertos de Andalucía de los costes de urbanización de una parcela logística del Área de Córdoba por importe de 3.081.791 €, como consecuencia de la distribución del precio de comercialización acordado por la entidad y APPA.

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 2022 distribuidos por Áreas logísticas.

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN DE LAS EMPRESAS DE LA JUNTA DE ANDALUCÍA. AÑO 2022							PAIF-1-1	
DETERMINACIÓN DE OBJETIVOS. PREVISIONES PLURIANUALES DE OBJETIVOS A ALCANZAR.							SEGUIMIENTO ANUAL 2022	
OBJETIVO O N°	DESCRIPCIÓN PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO	UNIDADES DE MEDIDA	EJECUTADO 2022		PREVISTO 2022		% 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	662.130	250.000	626.811	250.000	105,63	250.000
1.1.2	Gestión administrativa y comercial del Área de Sevilla	m ²	479.601	250.000	421.304	250.000	113,83	250000
1.2.1	Construcción Superficie para usos logísticos Área de Sevilla	m ²						
	Subtotal objetivo 1		1.141.731		1.048.115		108.93	

ÁREA DE BAHÍA DE ALGECIRAS								
1.3.1	Mantenimiento, conservación y vigilancia del Área de Algeciras	m ²	709.141	860.000	724.601	860.000	97,86	860.000
1.3.2	Gestión administrativa y comercial del Área de Algeciras	m ²	694.511	860.000	498.782	860.000	139,24	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		1.858.254		1.677.984		110,74	

PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN DE LAS EMPRESAS DE LA JUNTA DE ANDALUCÍA. AÑO 2022							PAIF-1-1	
DETERMINACIÓN DE OBJETIVOS. PREVISIONES PLURIANUALES DE OBJETIVOS A ALCANZAR.							SEGUIMIENTO ANUAL 2022	
OBJETIVO Nº	DESCRIPCIÓN PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO	UNIDADES DE MEDIDA	EJECUTADO 2022		PREVISTO 2022		% EJECUTADO	
			IMPORTE EUROS	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE EUROS	Nº UNIDADES OBJETIVO	%EJECUTADO	Nº UNIDADES OBJETIVO
ÁREA DE CÓRDOBA								
1.5.1	Mantenimiento, conservación y vigilancia del Área de Córdoba	m ²	262.785	225.000	279.159	225.000	94,13	225.000
1.5.2	Gestión administrativa y comercial del Área de Córdoba	m ²	357.003	225.000	335.660	225.000	106,35	225.000
1.6.1	Amortización Financiación Área	m ²	792.266	7.500	789.447	7.500	100,35	7.500
Subtotal objetivo 3			1.412.054		1.404.266		100,55	
ÁREA DE MÁLAGA								
1.7.1	Mantenimiento, conservación y vigilancia del Área de Málaga	m ²	434.617	226.325	531.450	226.325	81,77	226.325
1.7.2	Gestión administrativa y comercial del Área de Málaga	m ²	784.265	226.325	777.087	226.325	100,92	226.325
1.8.1	Construcción superficie para usos logísticos Área Málaga	m ²	854.394	6.122	108.692	6.122	786,06	6.122
Subtotal objetivo 4			2.073.276		1.417.229		146,29	