



AUTOBUSES DE CÓRDOBA, S.A. – C/ Artesanos s/n. – Polígono de Pedroches – 14014 CÓRDOBA

PRESUPUESTO GASTOS-INGRESOS 2021

Contenido:

1. Memoria de Presentación de Presupuesto de gastos e ingresos año 2021.
2. Cuenta de Pérdida y Ganancias 2021.
3. Balance de Situación al 31/12/2021.
4. Estado de Flujos de Efectivo al 31/12/2021.
5. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31/12/2021.
6. Plan de Liquidez 2021.

AUTOBUSES DE CÓRDOBA, S.A. – C/ Artesanos, s/n. – Polígono de Pedroches – 14014 CÓRDOBA



FIRMANTE

AYUNTAMIENTO DE CORDOBA

CÓDIGO CSV

147a452b888eda68e023dfbc22bd3163cfb1af9f

URL DE VALIDACIÓN

<https://sede.cordoba.es>

NIF/CIF

P1402100J

FECHA Y HORA

23/02/2021 11:47:29 CET

NÚMERO DE REGISTRO

O00012065e2100022658

147a452b888eda68e023dfbc22bd3163cfb1af9f

Presupuesto 2021

MEMORIA DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS PARA EL AÑO 2021

INTRODUCCIÓN

La elaboración del Presupuesto de Gastos e Ingresos, así como de liquidez del año 2021, se ha efectuado tomando como referencia el cierre provisional a 31 de diciembre de 2020 a falta de la revisión posterior de los auditores.

Cabe decir que, dada la situación económica derivada del covid-19, el presupuesto aprobado para 2020 ha visto modificadas las principales premisas con las que se elaboró por lo que el resultado final de 2020 ha experimentado grandes desviaciones respecto al mismo.

Para explicar las variaciones en el presupuesto para 2021 respecto al del ejercicio precedente hay que partir de analizar cuáles han sido los efectos de la pandemia en la ejecución del presupuesto de 2020.

El gravísimo impacto que ha supuesto para el transporte público las épocas de confinamiento de la población y las sucesivas restricciones a la movilidad, así como el cierre o restricción horaria en comercios, hostelería y centros de ocio, ha generado una caída de viajeros inimaginable y la consiguiente reducción drástica de los ingresos propios de la empresa.

Asimismo, la incertidumbre en el ritmo de recuperación de los usuarios, ligada a la evolución de la situación sanitaria y la progresiva recuperación de la actividad en la ciudad, requiere que la estimación de los ingresos propios se basen en valores medios de uso.

Uno de los grandes hitos de la movilidad en Córdoba, por ejemplo, es el dispositivo que AUCORSA establece para poder dar servicio a la Feria de Nuestra Sra. de la Salud en mayo a la vez que mantiene el servicio ordinario del resto de líneas.

El presupuesto, por tanto, se hará contando con que la Feria se va a desarrollar en condiciones normales, pero cuantificando su impacto en los principales epígrafes de la cuenta de resultados tal y como tuvieron lugar en el ejercicio 2019 para poder ver el efecto en el presupuesto en el caso de que no se llevase a cabo.

Para la elaboración del presupuesto para 2021 se han tenido en cuenta, además de lo anteriormente comentado en relación con la Feria, las premisas que a continuación se detallan:

1



FIRMANTE

AYUNTAMIENTO DE CORDOBA

CÓDIGO CSV

147a452b888eda68e023dfbc22bd3163cfb1af9f

URL DE VALIDACIÓN

<https://sede.cordoba.es>

NIF/CIF

P1402100J

FECHA Y HORA

23/02/2021 11:47:29 CET

NÚMERO DE REGISTRO

000012065e2100022658

- ✓ A efectos de análisis de ajustes de desviaciones presupuestarias producidas en el ejercicio de 2020 que pudieran incidir en el ejercicio de 2021, se ha utilizado el cierre provisional a diciembre de 2020 en el que se ve claramente reflejado el efecto que la crisis económica ha tenido en las cuentas de la empresa debido a que la movilidad es uno de los elementos que más se ha visto afectado por la situación actual.
- ✓ Para ello vamos a comparar el presupuesto aprobado para 2020, con el cierre provisional a diciembre de 2020, pendiente, como ya se ha adelantado, de la revisión de los auditores externos de la empresa.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Presupuesto 2020	Cierre provisional 2020	Diferencias
ENTIDAD: AUTOBUSES DE CÓRDOBA, S.A.M.			
602. Compras de otros aprovisionamientos (combustible)	2.129.000,00	1.235.142,86	893.857,14
603. Repuestos y Otros	800.000,00	743.794,29	56.205,71
604. Material de oficina y Otros	21.387,50	9.297,03	30.684,53
605. Barridas Periféricas	2.129.982,52	2.070.401,11	59.481,41
607. Trabajos realizados por otras empresas	193.182,02	122.363,99	70.818,03
621. Arrendamientos y cánones	15.000,00	1.004,44	13.995,56
622. Reparaciones y conservación	312.675,00	279.466,78	33.208,22
623. Servicios de profesionales independientes	170.000,00	159.935,37	10.064,63
625. Primas de seguros	1.193.121,95	1.114.213,32	78.908,63
626. Servicios bancarios y similares	15.500,00	4.303,10	11.196,90
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	20.000,00	22.443,15	- 2.443,15
628. Suministros	116.600,00	97.185,44	19.414,56
629. Otros servicios	352.390,14	574.248,91	- 221.858,77
631. Tributos	34.507,89	34.121,11	386,78
64 Gastos de personal	20.773.821,19	19.051.896,00	1.721.925,19
66 Gastos financieros	115.134,88	118.762,92	- 3.618,06
68 Dotación a la Amortización	2.024.668,12	2.030.836,50	- 6.167,38
TOTAL GASTOS	30.416.871,19	27.650.811,26	2.766.059,93
705 Ingresos por prestaciones de servicios	12.000.000,00	6.214.961,33	5.785.038,67
760 Otros ingresos de explotación	280.501,00	116.923,28	144.577,72
776 Imputación de Subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	1.407.417,12	1.426.360,20	- 18.933,08
79 Excesos de Provisiones	-	96.583,78	- 96.583,78
77 Otros Resultados	-	697,45	- 697,45
TOTAL INGRESOS PROPIOS	13.667.918,12	7.854.516,04	5.813.402,08
RESULTADO ACTIVIDAD (ANTES SUBVENCIONES)	-16.748.953,07	-19.796.295,22	3.047.342,15
740 Importe procedente del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	16.793.928,56	19.263.928,56	- 2.500.000,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	14.975,49	- 532.366,66	547.342,15

La caída de los ingresos propios de la actividad de la empresa en torno a los 5,8 millones de euros hubiera llevado a una situación insostenible que ha podido ser atenuada por el aporte extraordinarios de fondos procedentes del Ayuntamiento de Córdoba de 2,5 millones de euros así como a una reducción de gastos sobre los presupuestados cercana a los 2,8 millones de euros.

En el análisis de las diferencias entra la cuenta de resultados provisional al cierre del ejercicio y la presupuestada para todo el 2020, se pueden apreciar grandes desviaciones,

siendo las más significativas la de la cifra de Gasto de personal por un lado y la caída en la cifra de ingresos por recaudación por otro.

Gastos de Personal-

Las desviaciones en este epígrafe se deben en gran medida al efecto de no haberse devengado ninguno de los conceptos extras derivados de la feria de mayo, dado que la reducción del resto de servicios por efecto de la pandemia no ha supuesto prácticamente ahorro alguno en gastos de personal por haber permanecido toda la plantilla en activo (con un incremento en bajas por enfermedad determinadas por la casuística propia de la enfermedad).

Los costes de personal asociados a la Feria supusieron en el ejercicio 2019 un total de 670.000€ en conceptos extras (bolsas de feria, nocturnidad, pluses...) que en 2020 no han sido devengados al suspenderse la misma repercutiendo positivamente en la cuenta de resultados de 2020.

La desviación total en el epígrafe de Gastos de Personal respecto a la presupuestada arroja una reducción de 1,7 millones de euros.

El motivo de esta desviación se debe a diversos factores que estaban contemplados en dicho presupuesto -además de a la suspensión de la Feria- y no se han podido llevar a cabo:

- ✓ Hay que tener en cuenta que, con motivo de la pandemia, mucho de los proyectos previstos para 2020 tenían presupuestado un incremento de horas de trabajo y por lo tanto de gasto de personal. Las modificaciones de líneas para ampliar el servicio que se iba a prestar a los ciudadanos conllevaban un coste de personal adicional estimado en 182.863 € (Seguridad Social incluida) derivado de ampliaciones de recorridos para atender a zonas nuevas de la ciudad, polígonos, etc. que se han suspendido por el momento.
- ✓ Por el mismo motivo, cualquier baja definitiva de conductores/as o personal de taller producida en el año 2020 no se ha cubierto haciendo nuevas contrataciones, sino que, en algunos casos se ha hecho conversión a indefinidos de personal eventual que se incorporó en el último trimestre de 2019, y en otros casos no se han cubierto dichas bajas definitivas al no necesitar esas horas de trabajo. En ambos se ha conseguido un ahorro sobre lo presupuestado para este ejercicio en gastos de personal para tratar de paliar en cierta medida la caída de ingresos producida por el descenso de viajeros. En el total del año se han ahorrado el equivalente a 5,58 trabajadores, lo que supone 223.000 € con Seguridad Social incluida.
- ✓ En el presupuesto para 2020, se incorporó una subida salarial que en términos anuales ascendía al 2,37% (2% durante todo el año y con una posible subida adicional a partir del segundo semestre si se alcanzaban unos niveles del PIB que finalmente no se han conseguido). Dado lo anterior, la subida real aplicada en AUCORSA ha sido sólo del 2% aunque en el presupuesto se contempló el 2,37%. Esto ha significado un ahorro total sobre lo presupuestado de 83.168 € al haberse aplicado sólo el 2% permitido por la Ley de Presupuestos Generales del Estado.



- ✓ Con respecto a la bajada de servicio con motivo de la pandemia ha existido un ahorro considerable en algunos conceptos de nómina directamente relacionados con ello. Son el caso del quebranto de moneda por la supresión del pago en metálico durante dos meses así como los Pluses de Domingo y Pluses de Fiesta por la realización de un menor número de ellos. El menor abono de estos conceptos ha significado un ahorro sobre lo que se había presupuestado de 215.000 euros con Seguridad Social incluida.
- ✓ La normativa de la seguridad social derivada de la casuística de la pandemia ha considerado la incapacidad temporal derivada del covid-19 (tanto la enfermedad del trabajador como el confinamiento domiciliario por contacto estrecho) con efectos económicos como si de accidente laboral se tratara reduciendo la carga contributiva de la empresa a la Seguridad Social con el consiguiente ahorro en esta partida respecto a lo presupuestado.

Hay que tener en cuenta que por la decisión de mantener el empleo público respetando las condiciones previas a la pandemia no se han efectuado en la empresa, al igual que en resto de la Administración Local cordobesa, ajustes en materia de personal. Esto ha supuesto que durante el ejercicio 2020 se hayan realizado 48.242 horas de trabajo efectivo menos que en el mismo periodo del año anterior, con un coste estimado de 1.302.534€ que, sin embargo, no ha supuesto un ahorro en gastos de personal dado que la plantilla ha permanecido en activo pese a la reducción impuesta de los servicios prestados.

Cabe añadir que a lo largo del estado de alarma se han producido hasta once cambios en el servicio motivados por las diferentes normativas sanitarias que iban surgiendo y la necesaria adaptación a las mismas. Los servicios ofertados han pasado hasta a ser en el periodo comprendido entre el 1 y el 27 de abril de 2020 un 54% inferiores a los que se ofertarían en un periodo normal, lo que ha tenido una gran incidencia en la pérdida de ingresos y viajeros pero no ha afectado al gasto de personal al haberse mantenido el empleo.

Los ahorros que se han producido en el epígrafe se deben a la no realización de los servicios nuevos programados así como de aquellos que por su peculiaridad devengan conceptos extras.

Ingresos por recaudación-

La bajada de los ingresos por tarifas motivado por la crisis sanitaria del COVID-19 ha supuesto para la empresa problemas muy graves de liquidez, como consecuencia directa de la pérdida de 8.589.189 viajeros respecto al 2019, lo que supone una caída del 43,54%.

El efecto final en la cuenta de resultados de la bajada en usuarios y de la modificación en el uso de los distintos títulos de transporte ha llevado a que los ingresos por tarifas hayan sido 5.785.039€ inferior a lo presupuestado para todo el 2020 (5.649.010€ inferior a los ingresos reales de 2019, dado que la previsión hecha para este ejercicio era la de superar la cifra de ingresos de 2019 en 136.000€ aproximadamente por la previsión de ampliación o modificación de los servicios prestados por la empresa).

Adicionalmente, la recomendación sanitaria de evitar el uso de efectivo ha provocado - una vez pasado el periodo de gratuidad a los usuarios, que se ha visto reflejado en el incremento del Billeto Gratuito en 377.000 viajeros- que gran parte de estos hayan optado por el pago a través de bonos de transporte, que tienen una tarifa media inferior, con la consecuente repercusión negativa en los ingresos de la empresa.

Por este motivo, la tarifa media ha pasado de ser 0,6014€ en 2019 a los 0,5580€ en 2020, lo que supone una merma superior al 7%.

Al igual que en el apartado de gastos, pero con un impacto algo menor, una parte de la caída de los ingresos por recaudación se debe a la no celebración de la Feria de mayo. Los ingresos por tarifas obtenidos en la celebración de la Feria de 2019 ascendieron a 481.000€.

PREMISAS EMPLEADAS EN LA ELABORACIÓN DEL PRESUPUESTO 2021

Con respecto a los gastos:

El resultado de cierre del ejercicio 2019 fue positivo en 23.777€, ligeramente superior al presupuestado para ese mismo ejercicio, lo que ha permitido a la empresa empezar el ejercicio 2020 en una situación saneada en cuanto a su Patrimonio Neto y su endeudamiento.

En esta misma línea, el presupuesto para 2020 se hizo con una previsión de cierre positiva en 14.975,49€ aunque la situación económica derivada de la pandemia ha dado un vuelco a cualquier previsión que se pudiera hacer al verse totalmente alteradas las condiciones de prestación del servicio.

Debido a que al considerarse el servicio de transporte público un servicio esencial, no ha podido suspenderse durante el estado de alarma, ha provocado que el nivel de gastos haya sido muy similar al de un ejercicio normal en algunas de las partidas pero con el agravante de que se han tenido que llevar a cabo una serie de gastos extraordinarios derivados de la crisis sanitaria (adquisición de EPI's, desinfecciones extraordinarias de flota e instalaciones, etc.) en otras.

Para presupuestar el ejercicio 2021, si se considera que la prestación del servicio va a ser la de un ejercicio ordinario-siempre pendientes de la celebración o no de la Feria por su impacto en costes- los gastos se situarán en términos generales al nivel de los presupuestados para 2020, aunque debiendo reflejar aquellos costes directamente derivados de la crisis sanitaria y que habría que mantener.

Con respecto a los ingresos:

- Ingresos procedentes de la Administración:

En un comunicado del órgano de Planificación presupuestaria de enero de 2021 se informa que las transferencias corrientes destinadas a AUCORSA en 2021 serán las mismas que las presupuestadas en los créditos iniciales para 2020, ascendiendo a un total de 16.763.928,56€.

Asimismo, se establecerá una partida adicional con un saldo inicial de DOS millones de euros, ampliables con posterioridad, en la que se consignarán las cantidades procedentes de la Administración Central destinadas a sufragar el déficit extraordinario en el transporte urbano derivado del covid-19. A tal fin, los Presupuestos Generales del estado para 2021 han incluido un crédito extraordinario dotado de 275 millones de euros ampliables a 1.000 millones para financiar el déficit originado por la disminución de los ingresos por la caída de la demanda de transporte.

Dado que la Disposición adicional centésima quincuagésima sexta de la Ley de Presupuestos general del Estado para 2021 establece que la financiación extraordinaria se calculará en base a criterios objetivos en proporción a los ingresos obtenidos por la aplicación de tarifas o precios públicos en una año de referencia, para establecer dicha cuantía en los presupuestos de AUCORSA para 2021 se ha calculado la diferencia de ingresos por tarifas desde el inicio del estado de alarma hasta final de 2020 con ese mismo periodo de 2018 (año de referencia establecido en la LPGE), obteniéndose una cifra que asciende a 5.594.2697€. Se desconoce a la fecha de elaboración de este presupuesto si esa será la forma de cálculo que establezca el Ministerio finalmente o el ritmo a que dichas cantidades serán transferidas al Ayuntamiento de Córdoba para que éste, a su vez, las transfiera a AUCORSA, por lo que cualquier modificación sobre las premisas consideradas para la elaboración de este presupuesto puede distorsionar la ejecución del mismo.

- Ingresos procedentes de la prestación del servicio.

Son los ingresos que la empresa obtiene por la venta de los títulos de viaje a los usuarios. La previsión de ingresos por este concepto se ha realizado sobre la base de que en el ejercicio 2021 la empresa se situaría en torno al 55% de los viajeros del ejercicio 2019 y, por tanto, de los ingresos reales de dicho ejercicio.

La cifra para 2020 se estableció en 19.800.000 viajeros pero el efecto de la crisis lo ha situado en 11.137.334, un 43,75% menos.

La cifra estimada para 2021, se situaría en un entorno similar a la real de 2020 pudiendo tener oscilaciones en función de las decisiones que se adopten en materia de movilidad así como a la recuperación de aquellos usuarios que hayan podido cambiar su forma de desplazarse hasta la fecha con motivo de la misma.

A la previsible pérdida de viajeros hay que añadir el efecto de la migración de usuarios de las tarifas menos bonificadas (billete sencillo de carácter disuasorio) a las más bonificadas (cualquiera de las tarjetas monedero o abonos mensuales existentes) lo que hace prever que la tarifa media se vea modificada a la baja en favor de una carga más rápida del vehículo y favoreciendo la velocidad comercial.

El presupuesto actual se ha elaborado considerando que las tarifas para el año 2021 no experimentan variación respecto a las ya aplicadas en 2020 al menos en el primer semestre del año, salvo acuerdos posteriores que pudiera adoptar el Órgano Gestor de la empresa sobre la modificación de las mismas, aunque al entrar en vigor en todo caso en los últimos 6 meses del ejercicio el impacto sobre la cifra de ingresos es de difícil cuantificación tanto por no poder aún evaluar qué cifra de viajeros se va a tener, como por el efecto que pudiera desprenderse de la migración de unas tarifas más elevadas (billete sencillo) a otras más bonificadas (cualquiera de

las tarjetas monedero en vigor). Las tarifas, antes de cualquier modificación que pudiera llevarse a cabo en las mismas, quedan como se describe a continuación:

- **Billete Sencillo:** Título de viaje expedido directamente por el conductor al acceder al autobús.
- **Billete Especial:** Título de viaje expedido directamente por el conductor al acceder al autobús en los servicios especiales (Feria y otros).
- **Tarifa Bono-bus ordinario:** La tarifa bono-bus se soporta en cualquiera de las tarjetas que funcionan con el criterio de monedero: permite realizar tantos viajes como permita el saldo disponible y realizar recargas de este. El precio indicado corresponde al viaje.
- **Tarifa Bono-bus Estudiantes:** Pueden utilizarla los estudiantes de preescolar, enseñanza primaria, secundaria obligatoria (ESO), educación especial, ciclos formativos, bachillerato y universidad. La tarjeta sobre la que se soporta funciona con el criterio de monedero, por lo que la misma admite además la aplicación de las tarifas de bono-bus normal y de servicios especiales.
La tarifa estudiante se aplica los días laborables de lunes a viernes comprendidos entre el 1 de septiembre y el 30 de junio.
Para los estudiantes mayores de 16 años será obligatoria la presentación del carnet de estudiante de AUCORSA o de la UCO en su caso, teniendo estos el carácter personal e intransferible.
- **Tarifa bono-bus Familia Numerosa:** Aplicable a todos los miembros que acrediten pertenecer a una familia numerosa. La tarjeta sobre la que se soporta funciona con el criterio de monedero y admite además la aplicación de las tarifas de bono-bus normal y de servicios especiales.

Dicha tarjeta es un título personal e intransferible. Se obtiene con la presentación del carnet individual que acredita al usuario como miembro de una familia numerosa, emitido por la Consejería de Igualdad y Bienestar Social de la Junta de Andalucía.

- **Tarifa Bono-bus Servicios Especiales:** Corresponde a los viajes realizados en los servicios de Feria y resto de Servicios Especiales que preste la empresa, sirviéndose de los soportes que funcionen bajo el criterio monedero: Tarjeta Bono-bus ordinario, Tarjeta Bono-bus estudiante y Tarjeta bono-bus Familia Numerosa.
- **Transbordo gratuito:** Aplicable con la Tarifa bono-bus Normal, Estudiante y Familia Numerosa, durante una hora y en líneas distintas.
- **Tarifa Pensionista:** Esta tarifa solo es aplicable a partir de las 9:00 horas y tiene carácter mensual y por meses naturales, permitiendo su uso de forma ilimitada durante ese periodo. La tarjeta sobre la que se soporta es personal e intransferible.



Para la obtención de la Tarjeta Pensionista se deben cumplir alguna de las siguientes condiciones:

- a) Que el pensionista viva sin cónyuge ni hijos menores de 18 años a su cargo y los ingresos máximos mensuales no sobrepasen 1,2 veces el salario mínimo interprofesional.
 - b) Que el pensionista viva con cónyuge, sin hijos menores de 18 años a su cargo, y los ingresos máximos mensuales de la unidad familiar no sobrepasen 1,9 veces el salario mínimo interprofesional.
 - c) A los pensionistas con hijos menores de 18 años a su cargo, los máximos antes estipulados les serán aumentados en un 12%.
- **Tarjeta 30 días:** La tarjeta 30 días puede ser utilizada de manera ilimitada por el usuario en un periodo de 30 días desde su activación. Tiene carácter personal e intransferible.
 - **Tarjeta Joven:** La tarjeta joven puede ser utilizada por aquellos usuarios en posesión del Carné Joven de la Junta de Andalucía. Funciona de manera ilimitada en un periodo de 30 días desde su activación. Tiene carácter personal e intransferible por lo que el conductor podrá exigir la presentación del Carné Joven de la Junta de Andalucía para permitir el acceso con la misma al autobús.
 - **Tarjeta Turística 24 horas:** La tarjeta turística 24 horas puede ser utilizada de manera ilimitada por el usuario en un periodo de 24 horas desde su activación.
 - **Tarjeta Turística 72 horas:** La tarjeta turística 72 horas puede ser utilizada de manera ilimitada por el usuario en un periodo de 72 horas desde su activación.

Las tarifas para el año 2021 serían las siguientes:

	2021
Billete Sencillo	1,30 €
Billete Especial	1,60 €
Tarifa bono-bus ordinario	0,72 € (viaje)
Tarifa bono-bus servicios especiales	1,36 € (viaje)
Tarifa bono-bus estudiantes	0,58 € (viaje)
Tarifa bono-bus Familia Numerosa	0,64 € (viaje)
Transbordo	Gratuito
Tarifa Tarjeta 30 días	33,00 €
Tarifa Tarjeta Joven	28,00 €
Tarifa Tarjeta Pensionista	1,00 €/ mes
Tarifa Tarjeta turística 24 horas	5,00 €
Tarifa Tarjeta turística 72 horas	10,00 €

Operaciones de Financiación:

En cuanto al endeudamiento a largo plazo, el presupuesto está calculado bajo la hipótesis de que los préstamos actuales se mantienen tal como se tiene previsto en los cuadros de amortización pactados en sus contratos de creación.

En el momento de elaboración de este presupuesto, la empresa cuenta con una póliza de crédito de un millón de euros con vencimiento en mayo de 2021 y cuyo destino es servir de puente entre las necesidades financieras de la entidad y las transferencias municipales y que se encontraba incluida en el presupuesto para 2020.

Debido al fuerte impacto de la crisis financiera en la liquidez de la empresa, se ha hecho necesario contratar una segunda póliza de crédito por otro millón de euros en noviembre de 2020 para poder hacer frente a los pagos corrientes hasta la llegada de los fondos adicionales destinados a AUCORSA procedentes del Ayuntamiento y que han supuesto un incremento de las transferencias corrientes en 2,5 millones de euros respecto a los créditos inicialmente contemplados en el presupuesto municipal.

En mayo de 2021 habrá que hacer frente al vencimiento de la primera de las pólizas de crédito, manteniendo sólo la segunda de ellas por las limitaciones al endeudamiento que establece el artículo 51 de Real Decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales. Si no se produce ningún cambio al respecto, las

9



operaciones de corto plazo que se prevén concertar dentro del año no deben exceder del 30% de los ingresos corrientes del ejercicio anterior, que a la fecha de vencimiento de la primera póliza serían ya los reales de 2020 y, por tanto, con una gran merma sobre los de referencia del ejercicio anterior.

De ser así, habría que amortizar la póliza contratada en mayo a su vencimiento y mantener la que se contrató en noviembre de 2020 dado que existe una tercera operación a corto plazo y por el mismo importe que las dos anteriores que cuenta con garantía pignoraticia sobre el incentivo de la Agencia Andaluza de la Energía (AAE) concedido por la adquisición de autobuses híbridos de GNC pero que aún no ha sido desembolsado.

Dicha operación tiene vencimiento en junio de 2021 y la posibilidad de amortización porque se reciban los fondos de la AAE condicionará que se pueda o no acudir a más financiación a corto plazo por las limitaciones, ya comentadas, del artículo 51 de Real Decreto legislativo 2/2004.



FIRMANTE

AYUNTAMIENTO DE CORDOBA

CÓDIGO CSV

147a452b888eda68e023dfbc22bd3163cfb1af9f

URL DE VALIDACIÓN

<https://sede.cordoba.es>

NIF/CIF

P1402100J

FECHA Y HORA

23/02/2021 11:47:29 CET

NÚMERO DE REGISTRO

O00012065e2100022658

ANÁLISIS POR PARTIDA CONTABLE- PRESUPUESTOS 2020-2021

En el siguiente apartado vamos a analizar la evolución de los presupuestos correspondientes al periodo 2020-2021 por partida contable, teniendo siempre en cuenta cuál sido la ejecución real del primero de ellos:

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
602	Combustibles	2.129.000€	1.235.143€	1.513.000€	(616.000€)
	Gasóleo	1.443.000€	754.949€	918.000€	(525.000€)
	Gas Natural	686.000€	480.194€	595.000€	(91.000€)

Este epígrafe tiene en 2021, al igual que en el ejercicio precedente, una doble composición, al coexistir dos tipos de combustibles desde febrero del ejercicio 2019 con la incorporación al servicio de los primeros vehículos de GNC.

Para el cálculo de la cuantía final de esta partida, se ha tenido en cuenta la nueva distribución de los kilómetros a realizar entre los dos tipos de combustible.

Como es lógico, el coste final de cada uno de los combustibles depende de dos factores: el precio unitario de cada uno de ellos así como el consumo que se haga de uno y otro.

La anomalía del año 2020 causada por la llegada del coronavirus se ha traducido en una disminución de los kilómetros recorridos en algo más de 600.000 kms. respecto de los realizados en el año 2019.

Además, la distribución de esta disminución ha sido disímil entre ambos combustibles: mientras el consumo de gas ha aumentado, el de gasóleo ha disminuido (unos 600 mil litros menos que en 2019). Este comportamiento, que estaba contemplando en el presupuesto del año 2020, se ha acentuado debido a que la reducción de oferta ha implicado un menor uso de los autobuses de gasóleo dado que se han sacado a la calle con preferencia los propulsados por GNC frente a los Diesel.

En lo que concierne al presupuesto del año 2021, nos encontramos con varias incertidumbres que dificultan la precisión en el cálculo de las cifras:

- Es difícil precisar la cifra de kilómetros anual. En un escenario normal la cifra de kilómetros recorridos por toda la flota (incluyendo vehículos auxiliares) se eleva a unos 6 millones, pero si se mantiene el servicio en condiciones similares a las actuales -levemente reducido- nos encontraremos a final de año con una cifra inferior, y así se ha considerado en la previsión presupuestaria, lo que os puede llevar a un mayor coste si el servicio sufre cualquier tipo de alteración al alza.

- Los precios unitarios del combustible -tanto del gasóleo como del gas natural- han sido bajos durante el año 2020. El presupuesto para 2021 se ha llevado a cabo considerando que se mantiene este nivel de precios lo que nos puede igualmente llevar a desviaciones al alza si los mercados cambian la tendencia.

En definitiva, hay que ser conscientes de que la notable reducción planteada para el presupuesto de combustible del año 2021 respecto del 2020 se basa en dos supuestos: que el nivel de kilómetros recorridos será levemente inferior y que el coste de los combustibles se mantendrá contenido.

Obviamente, aunque hoy en día parece improbable una recuperación rápida de la normalidad, cualquier modificación en la red de líneas o variaciones en la cotización de los precios del petróleo o del gas tendría consecuencias al alza en el gasto de combustible presupuestado.

Suministro de gasóleo

La reducción del coste de esta partida respecto al presupuesto del año anterior se debe fundamentalmente a la bajada en el precio del mismo. El presupuesto para 2020 se realizó considerando que el precio de este combustible se situaría en los 0,87€/litro y para 2021 se estima que esté en torno a los 0,77€/litro.

Se estima que se consumirán 1,2 millones de litros, por lo que el coste para la partida de gasoil se establece en 918.000€, 525.000€ por debajo del presupuesto de 2020 y ligeramente superior al cierre del año 2020 en el que el consumo ha sido menor por la parada obligatoria de parte de la flota durante el confinamiento.

Hay que tener en cuenta además, que en la estimación del gasto se incluye el consumo adicional que supone la realización de la feria, estimado en unos 18.000€, que no se consumirían en el caso de no realización de la misma.

Suministro de gas natural

Se prevé un consumo de unos 19.000 kwh a un coste algo inferior al de ejercicios anteriores, lo que genera un coste estimado de 595.000€ (91.000€ por debajo del presupuesto precedente) y algo superior al real de 2020 por no aplicarse en 2021 la totalidad de la reducción de los kms. ocasionados por la pandemia. Al igual que en el apartado anterior, se ha presupuestado el coste imputable a los kms. a realizar en feria que se estiman en unos 15.000€, coste que no se llevaría a cabo en caso de no realizarse ésta.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
603	Repuestos y accesorios	800.000€	743.794€	792.300€	(7.700€)

Tras varios años en los que se ha mantenido constante el presupuesto de los repuestos - con una cifra de 800.000 €- en el presupuesto para el año 2021 se plantea una reducción de 7.700€, dejando ésta en 792.300 €.

Esta reducción, en apariencia leve, sí que supone un ahorro respecto al gasto real del ejercicio 2019.

La expectativa de consumir menos en material de repuesto viene avalada por la confirmación en la práctica de este singular año 2020. Existen varios factores que confluyen y se traduce en menores reparaciones, aunque muchos de ellos son coyunturales obviamente.

Podemos describir los distintos factores y estimar sus incidencias:

Sin duda el principal factor ha sido la incorporación de 43 nuevos autobuses GNC (y 4 turismos usados como vehículos auxiliares) que ha reemplazado a otros tantos vehículos con mucha antigüedad y, por tanto, elevado número de averías.

La incorporación se realizó de modo gradual durante el año 2019 (20 autobuses en los dos primeros meses del año y el resto a partir de mayo). A pesar de estas incorporaciones -y las bajas de los vehículos de mayor edad- el resultado real del año 2019 superó los 800.000 € que se habían presupuestado, alcanzando la cifra final de 845.873,15€.

Por ello, si comparamos el resultado real del año 2019 con el presupuesto para el año 2021 vemos que se plantea una reducción de casi 54.000 €, un 6,3% menos.

El año 2020, a priori un ejercicio en el que la totalidad de los nuevos autobuses de GNC podrían haber estado funcionando con normalidad, debería haber sido el punto de partida para estimar el 2021 pero la pandemia ha distorsionado las premisas de partida de dicho presupuesto, no siendo factible tal comparación. Los efectos de la misma han sido:

- Disminución de la oferta de servicio durante el periodo del estado de alarma.
- Disminución del número de buses usados a diario
- Y, sobre todo, desequilibrio entre el número de kilómetros realizados por los diversos modelos de autobuses, recayendo el mayor sobre los autobuses que están en mejor estado.
- En definitiva, el desarrollo de la oferta programada por planificación ha recaído en lo esencial en autobuses nuevos, permitiendo realizar menos servicio a los autobuses más susceptibles de avería.

Por otro lado, tampoco es lógico mantener la cifra real del ejercicio 2019, dado que a lo largo del mismo se produjo la transición de unos vehículos a otros y con una tecnología diferente al ser impulsados por gas natural comprimido y no Diesel.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
604	Material de consumo y oficinas	21.388€	-9.297€	20.400€	(988€)

El importe de esta partida viene determinado fundamentalmente por el gasto en la adquisición de nuevos soportes para el sistema de monética que tiene que ser asumido en parte por la empresa.

Teniendo en cuenta el número de tarjetas en circulación desde que se pasó al sistema de monética actual, se prevé que cada vez sean menores las necesidades de nuevo soportes, al tener una vida útil estimada cada tarjeta de 5 años y haber distribuidas en la ciudadanía y activas a diciembre de 2020 un total de 294.385 unidades, 17.163 más que al cierre del ejercicio anterior.

El hecho de que la partida de una cifra negativa en el cierre de 2020 se debe a que al coste de adquisición de los nuevos soportes que se adquieren se les resta el importe de las fianzas depositadas por los clientes y que no han sido reclamadas por estos trascurrido un año desde su depósito.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
605	Barriadas Periféricas	2.129.883€	2.070.401€	2.136.594€	6.711€

Si no se experimentan variaciones en la definición del servicio respecto a la actual, sólo se prevé la revisión mínima del 1% respecto al ejercicio anterior.

El cálculo se ha llevado a cabo respecto a la cifra real del ejercicio 2019 al que se le ha añadido la revisión de los dos ejercicios siguientes, estando, por tanto, considerado el importe que conllevaría la celebración de la feria en 2021.

La no realización de la feria de mayo ha tenido también un impacto a la baja en la cifra real del ejercicio 2020. Dicho coste está presupuestado para 2021, estimándose en 27.950€ (importe de la feria de 2019) y que no se ejecutaría en caso de no celebrarse ésta.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
607	Trabajos realizados por otras empresas	193.182€	122.364€	192.057€	(1.125€)
			-	-	-

Esta partida se utiliza para hacer frente a los siniestros con desperfectos en chapa y pintura, con culpa o sin tercero, cuyo coste tiene que ser asumido por la empresa.

También se utiliza para hacer frente a determinadas reparaciones que son imprescindibles para garantizar la prestación del servicio, como pueden ser las relacionadas con los sistemas de aire acondicionado, soportes electrónicos, sistemas cinemáticos, reparación de válvulas y transmisiones.

Dichas reparaciones no se pueden atender, de manera inmediata, a nivel interno por falta de personal, por lo que es necesario recurrir puntualmente a empresas externas.

Teniendo en cuenta que no ha habido desviaciones significativas en 2019 respecto a su presupuesto ni en 2020 respecto al suyo (la reducción en la previsión de cierre se deriva de las menores intervenciones llevadas a cabo durante el confinamiento), se ha decidido mantener una cifra similar a la presupuestada para ambos ejercicios.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
621	Arrendamientos y cánones	15.000€	1.004€	15.000€	-

En este epígrafe se registran principalmente los costes de la instalación de la parada de la empresa en la portada de la feria de Nuestra Señora de la Salud. En la proyección de cierre de 2020 no están registrados por la suspensión de la misma, pero se prevé en cantidad similar para 2021 bajo la premisa de la celebración de ésta. El coste imputable a la misma se estima en unos 14.000€ que no se consumirían en caso de su no celebración.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
622	Reparaciones y Conservación	312.675€	279.467€	312.675€	-

En este epígrafe se registran principalmente los costes de mantenimiento del edificio e instalaciones y los contratos de mantenimiento de los equipos informáticos. El coste del mantenimiento de la estación de repostado de gas ya se incluyó en el presupuesto para los ejercicios 2019 y 2020 por lo que no se prevén grandes desviaciones.

La reducción del gasto en 2020 respecto al presupuesto para ese mismo ejercicio se debe al coste de la no realización de la feria fundamentalmente, el cual se estima en torno a los 22.000€ derivados de las instalaciones propias de la misma que se llevan a cabo en el recinto ferial. Dicho coste se ha incluido en el presupuesto de 2021 y su consumo dependerá de que ésta se lleve o no a cabo.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
623	Servicios de profesionales independientes	170.000€	159.935€	161.900€	(8.100€)

En este apartado se registran fundamentalmente las comisiones abonadas a terceros por la gestión de venta y recarga de las tarjetas (125.000€ presupuestados en 2020 frente a los 90.000€ para 2021).

Con el nuevo sistema de monética se han visto modificados los canales de venta anteriores y aunque algunos han permanecido, se han establecido también otros nuevos, nuevas formas de pago como las pasarelas telemáticas, máquinas embarcadas, y recargas por el móvil.

El traspaso año tras año de usuarios del billete sencillo a tarjetas monedero, fruto de las campañas de incentivación de dichos soportes que se han llevado a cabo para mejorar la velocidad comercial y la carga del vehículo, supuso un aumento en 2019 de algo más de 25.000€ de las comisiones abonadas derivadas del contrato de distribución y recarga de tarjetas. No obstante, este efecto se contendrá en cierta medida al haberse reducido la comisión aplicable a dichas recargas del 2,2% al 2% en la adjudicación del nuevo contrato. El comportamiento de esta partida en 2020

ha estado ligado a la reducción de los ingresos por recargas de tarjetas debido a la reducción de la movilidad.

Además de los comisionistas, este epígrafe contable registra el coste de los servicios prestados por los auditores de cuentas, asesores legales y técnicos ajenos a la empresa.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
625	Primas de seguros	1.193.122€	1.114.213€	1.193.122€	-

Con fecha 31 de agosto de 2019 venció el contrato de seguro que se mantenía con ALLIANZ, habiéndose procedido a concursar el programa de Seguros de la empresa para el periodo comprendido entre el 1 de septiembre de 2019 y el 31 de agosto de 2020 por el importe señalado, siendo además la única compañía que acudió al concurso.

El contrato se ha firmado con la posibilidad de renovar por una anualidad adicional, salvo denuncia expresa entre las partes, hecho que ha ocurrido por lo que, salvo variaciones en la flota o bajas temporales en la misma, el importe hasta agosto 2021 es el mismo que en el contrato anterior, pudiendo producirse variaciones en el precio desde septiembre a diciembre con la nueva licitación que tenga lugar.

El menor importe del cierre a 2020 respecto al presupuesto para ese año se debe a los extornos solicitados a la empresa aseguradora por las bajas temporales de algunos de los autobuses de la empresa durante el confinamiento, lo que ha generado un ahorro considerable en este epígrafe cuantificado en unos 59.000€.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
626	Servicios bancarios	15.500€	4.303€	5.500€	(10.000€)

El importe de este epígrafe es variable en función de los diferentes sistemas de pago que se empleen (transferencias, pagarés, etc.) y del coste que cada uno de ellos lleva asociado. El uso de unos u otros dependerá de las tensiones de tesorería que se produzcan en momentos puntuales.

Se ha adecuado la estimación para 2021 a la proyección al final de 2020, aunque el coste final dependerá de la existencia o no de descubiertos bancarios a los que las tensiones de liquidez pudieran llevar a la empresa así como a los posibles cambios

en las comisiones que establezcan las distintas entidades financieras y que se prevé empiecen a ser aplicados en 2021. Las variaciones al alza no supondrán en cualquier caso una desviación muy significativa que afecte al presupuesto global.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
627	Publicidad y propaganda	20.000€	22.443€	20.000€	-

En esta partida se registran los gastos necesarios para llevar a cabo la campaña informativa que se desarrolla principalmente con motivo de la Feria de Nuestra Señora de la Salud y las campañas menores de imagen e información que se pudieran realizar a lo largo del ejercicio.

Para 2021 se pretende mantener esa línea de actuación, por lo que se ha mantenido la partida a una cifra idéntica a la del año precedente en la que no hubo campaña de Feria pero sí numerosas campañas adicionales para facilitar información a los usuarios derivadas de las actuaciones a seguir por estos durante la pandemia (formas de acceso al autobús, medios de pago, medidas de seguridad e higiene, etc.)

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
628	Suministros	116.600€	97.185€	110.000€	(6.600€)

En los últimos ejercicios se han llevado a cabo medidas de reducción del consumo, especialmente en electricidad, consiguiendo ahorros que han permitido absorber las subidas tarifarias que se han producido. Para ello se han ido sustituyendo, a medida que se rompían, las luminarias existentes por otras de menor consumo y se han limitado las temperaturas máximas y mínimas de los equipos de frío y calor y en algunos lugares se han añadido sensores de presencia o crepusculares.

Para 2019 se presupuestó un incremento lógico de esta partida derivado de la puesta en funcionamiento de la estación de compresión que supondrá además de un mayor consumo en kWh anuales, un incremento de la tarifa por aumento de la potencia máxima contratada. El incremento se situó en 37.000€ (61% sobre la partida de electricidad).

Para 2020 y 2021 ya se ha mantenido la cantidad presupuestada en unos niveles muy similares una vez adaptado el sistema a la estación de repostado.

Se incluye, asimismo, un coste en torno a los 4.700€ por el consumo extra que supone la realización de la feria por lo que ha supuesto un ahorro en 2020 y su gasto dependerá de que se lleve a cabo o no en 2021.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
629	Otros servicios	352.390€	574.249€	671.781€	319.391€

Esta partida contable se compone de diversos conceptos cuyo comportamiento a lo largo de 2020 ha sido muy dispar y que hay que tener en cuenta para la elaboración del presupuesto de 2021.

Para poder analizar esta evolución hay que desglosar cada una de las partidas que lo componen:

Concepto	Presupuesto 2020	Cierre provisional 2020	Presupuesto 2021	Diferencias 2021/2020
Limpieza Vehículos e Instalaciones	180.437,64	410.576,10	474.600,00	294.162,36
Limpieza de Marquesinas	2.676,50	1.404,25	3.000,00	323,50
Vigilancia Instalaciones-Buses	57.202,50	44.671,14	58.000,00	797,50
Recaudación	20.000,00	12.173,14	23.000,00	3.000,00
Suscripción. Revistas y Periódicos	200,00	1.230,61	1.125,00	925,00
Matriculación y Revisión Bus	12.500,00	9.436,14	12.500,00	-
Atenciones Sociales	4.000,00	1.000,46	5.000,00	1.000,00
Diets y Viajes	5.000,00	87,56	5.000,00	-
Farmacia	2.000,00	35.864,09	24.000,00	22.000,00
Gastos Menores	100,00	-	150,00	50,00
FEMP-STENTUC-ATUC	12.000,00	11.906,00	11.905,00	94,00
Serv. Médico Empresa	1.500,00	57,77	2.000,00	500,00
Comunicaciones	35.000,00	20.772,08	32.000,00	3.000,00
Cables y Telégrafos	3.000,00	307,09	1.500,00	1.500,00
Gastos Judiciales	1.000,00	296,68	2.500,00	1.500,00
Gastos Notariales y Registro	2.525,00	2.128,60	2.500,00	25,00
Gastos Medioambientales-residuos	13.248,50	13.437,20	13.000,00	248,50
Otros Servicios	352.390,14	574.248,91	671.781,00	319.390,66

La principal desviación se encuentra en el apartado de Limpieza de vehículos e instalaciones, que ya se sitúa a finales de 2020 en algo más de 230.000€ por encima de lo presupuestado.

Este importe se debe a la obligación de desinfección de los autobuses con unas condiciones concretas que se establecieron en los inicios de la crisis sanitaria y que hasta la fecha hay que mantener.

Por dicho motivo, se ha calculado el impacto en las cuentas presupuestadas para 2021, y que suponen un aumento sobre el presupuesto de 2020 de 294.000€ al considerar el efecto para todo el año.

La otra partida, aunque de menor importe, que ha experimentado en 2020 un incremento considerable y se prevé lo seguirá haciendo en 2021 es la de "farmacia", en la que se engloba todos los gastos en material sanitario que se han tenido que adquirir, fundamentalmente EPI's, gel para los autobuses, etc. Asimismo se incluye el coste de la vacuna de la gripe ampliando por precaución el número de destinatarios de la misma respecto a años anteriores.

El resto de epígrafes dentro de la partida "Otros Servicios" además de su menor cuantía, se han mantenido en niveles cercanos a los presupuestados o con pequeñas desviaciones en ellos pudiendo destacarse la reducción en el coste vigilancia en el cierre de 2020 así como en el coste de Transporte de fondos (recaudación) por la no realización de la feria.

El coste adicional en seguridad por la realización de la feria se estima en unos 14.000€ y el de transporte de fondos en 1.500€ aproximadamente, que, aunque están presupuestados no se consumirían si la feria no se lleva a cabo.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
631	Tributos	34.508€	34.121€	44.669€	10.162€

Es este epígrafe se encuentran registrados los Impuestos municipales. Para el presupuesto de 2021 se han incorporado el incremento derivado de la revisión de la superficie computable a efectos de cálculo del IAE que se nos comunicó en el ejercicio 2020.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
64	Gastos Personal	20.773.821€	19.051.896€	20.435.247€	(338.574€)

La cifra de gastos de personal supone sobre el total de los gastos de la empresa algo más del 68% por lo que cualquier variación en este epígrafe afecta de forma inmediata al resultado final del ejercicio.

El cierre de 2020 se sitúa en 1,7 millones por debajo de la presupuestada para ese año por cada uno de los motivos analizados.

	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Diferencias
Sueldos y salarios 2019 sin antigüedad	13.217.610	12.211.930	(1.005.680)
Incremento revisión salarial	313.257	246.066	(67.191)
Antigüedad prevista	2.147.296	2.163.056	15.760
Incremento por nuevos servicios 2020	137.084	-	(137.084)
Dietas Consejo Administración	38.790€	33.829	(4.961)
Total sueldos y salarios 2020	15.854.037	14.654.881	(1.199.156)
Seguridad Social 2019 sin antigüedad	3.809.315	3.389.244	(420.071)
Incremento por revisión salarial	90.281	74.304	(15.977)
Coste Seguridad Social por antigüedad	697.871	702.993	5.122
Coste Seguridad social por nuevos servicios 2020	45.779	-	(45.779)
Total Seguridad Social 2020	4.643.246	4.166.541	(476.705)
Seguro Riesgo	150.000	172.409	22.409
Otros Gastos Sociales	126.538	58.064	(68.474)
Total Gastos de Personal	20.773.821	19.051.896	(1.721.925)

A la hora de presupuestar el ejercicio 2021, hay que partir de la base de que la prestación del servicio va a llevarse a cabo en condiciones normales, es decir, con la configuración actual del mismo y la celebración de la FERIA.

Como ya se ha comentado con anterioridad, el coste en gasto de personal de la celebración de la FERIA de 2019 ascendió a unos 670.000€ que se dejarán de consumir en 2021 en el caso de que dicha celebración no tuviera lugar pero que sí se encuentran contemplados en la cifra de gastos de personal del presupuesto adjunto.

Asimismo, para poder contener el gasto en este epígrafe, las mejoras del servicio que están previstas para el ejercicio 2021 se llevarán a cabo con la plantilla actual, sin realizar ninguna contratación, lo que obligará a realizar modificaciones en algunos horarios para poder prestar el servicio con la menor pérdida de calidad posible.

Se ha considerado en este apartado el incremento salarial máximo del 0,9% contemplado en los Presupuestos Generales del Estado para 2021 así como las desviaciones en la antigüedad que correspondan por calendario.

	Presupuesto 2020	Presupuesto 2021	Diferencias
Sueldos y salarios previstos sin antigüedad	13.217.610	12.954.726	(262.884)
Incremento revisión salarial	313.257	152.534	(160.723)
Antigüedad prevista	2.147.296	2.267.195	119.899
Incremento por nuevos servicios	137.084	-	(137.084)
Dietas Consejo Administración	38.790	36.751	(2.039)
Total sueldos y salarios	15.854.037€	15.411.206	(203.637)
Seguridad Social prevista sin antigüedad	3.809.315	3.959.167	149.852
Incremento por revisión salarial	90.281	42.837	(47.444)
Coste Seguridad Social por antigüedad	697.871	736.838	38.967
Coste Seguridad social por nuevos servicios	45.779	-	(45.779)
Total Seguridad Social presupuestada	4.643.246	4.738.842	95.596
Seguro Riesgo	150.000€	174.215	24.215
Otros Gastos Sociales	126.538€	110.983	(15.555)
Total Gastos de Personal	20.773.821€	20.435.246	(338.575)

En el año 1998 se suscribió un Plan de Pensiones para los empleados (al que la empresa aportó por última vez en el ejercicio 2011) y cuyas especificaciones recogen la obligación de Aucorsa de correr con los gastos de una póliza de seguro que garantice el abono a los beneficiarios del mismo de unas prestaciones concretas si ocurre la contingencia de fallecimiento o de invalidez permanente. En caso de no existir dicho seguro, las eventuales prestaciones tendrían que ser abonadas por la empresa.

Por lo tanto, el único gasto que la empresa tiene asociado al Plan de Pensiones de los empleados es el coste de dicha póliza de seguros.

En el ejercicio 2013, la compañía con la que se tenía contratado desistió de asegurar dicha contingencia y la nueva aseguradora decidió dejar fuera del mismo, por sus patologías previas, a cuatro trabajadores, por lo que AUCORSA se vio obligada a provisionar la posible prestación que habría que desembolsar si alguna de las contingencias de plan tenía lugar para alguno de ellos. En el ejercicio 2014 la empresa tuvo que hacer frente al pago de unas de dichas prestaciones, quedando provisionadas las de los otros tres trabajadores excluidos del seguro por un importe total de 96.584€.

La aseguradora actual, no obstante, los ha incluido dentro de la póliza que garantiza dichas prestaciones, careciendo ya de sentido la mencionada provisión que ha sido revertida en su totalidad al cierre del ejercicio 2020.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
66	Gastos financieros	115.135€	118.753€	104.442€	(10.693€)

Para 2021 se ha incluido una previsión de los gastos financieros derivados de las operaciones financieras ya existentes a la fecha.

Se han contemplado además, los gastos derivados de la póliza de crédito a corto plazo con garantía personal por importe de un millón de euros que se prevé contratar al vencimiento de la anterior póliza de crédito y por el mismo importe así como los costes de la póliza con garantía pignoratícia del incentivo de la Agencia Andaluza de la Energía aún en vigor.

La evolución de los tipos de interés no hace previsible grandes desviaciones en este epígrafe aún cuando se contrate una segunda operación de tesorería por el mismo importe y plazo que la ya existentes.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
68	Dotación a la amortización	2.024.668€	2.030.836€	1.918.365€	(106.303€)

La reducción principal se debe a que una serie completa de autobuses (10 unidades) adquiridos en 2009 finalizan su vida útil a mediados de 2021, lo que reduce el impacto en este epígrafe en 96.062€ respecto al ejercicio anterior. El resto de activos sigue su calendario ordinario, habiéndose sólo considerado como incremento la parte proporcional que los cuatro microbuses de GNC que se prevén adquirir en el ejercicio pudiera tener.

Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
TOTAL GASTOS	30.416.871€	27.650.811€	29.647.052€	(768.819€)

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
705	Ingresos por prestaciones de servicios	12.000.000€	6.214.961€	6.525.184€	(5.474.816€)

La estimación de los ingresos procedentes de la prestación de servicios se ha efectuado sobre la base de mantener, salvo acuerdo posterior, las tarifas durante el próximo año como se ha indicado en apartados anteriores.

No obstante, y como ya se ha explicado, la principal consecuencia de la crisis financiera en la empresa ha sido la drástica caída de viajeros. En un primer momento por el confinamiento pero, aún después del levantamiento de éste, la movilidad no se ha recuperado en la ciudad.

Hay que tener en cuenta que las variaciones en la normativa sanitaria han obligado a cambiar la frecuencia de los servicios ofertados, la forma de acceder a los vehículos, los índices de ocupación, etc. hasta un total de 11 veces en el periodo comprendido entre el 17 de marzo y el final del ejercicio. Esta situación cambiante, pese a las continuas campañas de información realizadas, genera incertidumbre en los usuarios, algunos de los cuales dejan de utilizar el servicio esperando a la total normalización de la situación, sumándose a aquellos otros que por cambios en su propia situación personal (pérdida de empleo, teletrabajo, reducción de gastos, etc.) han visto modificadas sus necesidades de movilidad.

En la actualidad se está en torno al 55% de ocupación de un ejercicio ordinario, como pudo ser 2019, y dada la situación de la pandemia se ha mantenido esa misma estimación para 2021.

De cualquier manera, ante una situación tan volátil, cualquier variación en el índice de ocupación de servicio puede hacer oscilar esta cifra al alza o a la baja.

Si en vez del 55% estimado se alcanzase un 60% de la cifra de 2019, la variación al alza en los ingresos sería de casi 600.000€. Lo mismo ocurriría en sentido contrario si dicha ocupación descendiera por nuevos confinamientos, cambios en la movilidad, etc.

Cada punto porcentual de variación sobre la cifra de ingresos por tarifas de 2019 supondría una oscilación en la estimación de ingresos hecha para 2021 de unos 120.000€.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
750	Otros Ingresos de Explotación	260.501€	115.924€	60.000€	(200.501)

Con fecha 26 de agosto de 2019 se firmó un contrato con la nueva adjudicataria de este concurso estableciéndose un nuevo precio fijo anual que se reflejó en el presupuesto para 2020 adjunto pero que no ha podido llevarse a cabo porque la actividad del sector quedo en suspenso durante el confinamiento y después de éste.

Como solución alternativa, en vez de rescindir el contrato y prescindir de cualquier potencial ingreso, la adjudicataria ha aceptado la propuesta de ingresar a AUCORSA el 85% de la facturación neta mensual desde el inicio de la pandemia hasta final de 2020.

A la fecha de elaboración de este presupuesto, la empresa de publicidad propone un escalado de ingresos para AUCORSA en función de su nivel real de facturación que oscila entre el 78% y el 92%. El cálculo de los ingresos para 2021 se ha elaborado con dichas premisas, dado que una nueva licitación del contrato en estos momentos podría dejarlo desierto ante la precaria situación en que se encuentra el sector de publicidad pudiendo AUCORSA perder la totalidad de los ingresos de este epígrafe.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
775	Imputación a resultados Subvenciones de capital	1.407.417€	1.426.350€	1.438.828	31.411

En esta partida se registra la imputación a resultados de las subvenciones de capital obtenidas de las distintas Administraciones y que forman parte de su patrimonio neto. El ritmo de su imputación a la cuenta de resultados es el equivalente al de la amortización de los activos subvencionados. El incremento se debe a la imputación prevista en 2021 de la parte proporcional de los cuatro microbuses de GNC financiados por el Ayuntamiento de Córdoba cuya amortización por la misma cuantía también se encuentra estimada en el apartado correspondiente.

Cualquier variación en el importe de adjudicación o en la fecha de entrada en funcionamiento afectaría por igual al gasto por amortización y al ingreso por imputación de subvenciones al resultado, por lo que el efecto final sería neutro.

Número Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Variación presupuestos
7XX	Ingresos procedentes del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	16.763.928€	19.263.928	16.763.928€	-
	Ingresos Procedentes de los Presupuestos Generales del Estado 2021	-	-	5.594.297€	5.594.297€

El importe de las transferencias municipales aprobado para el ejercicio 2020 ha tenido que ser incrementado en 2,5 millones de euros a través de una partida de carácter extraordinario que ha permitido paliar los efectos financieros que la crisis sanitaria ha tenido sobre las cuentas de la empresa.

En un comunicado del Órgano de Planificación Presupuestaria recibido el 8 de enero, se indica que las transferencias a AUCORSA para 2021 serán las mismas que las iniciales de 2020, estando supeditada cualquier cantidad adicional sobre dicho importe a las transferencias que procedan de los Presupuestos Generales del Estado 2021.

En base a la interpretación ya comentada en apartados anteriores que se pueda hacer de la Disposición Adicional centésima quincuagésima sexta de los mencionados presupuestos se ha consignado en el presupuesto de AUCORSA para 2021 la diferencia de los ingresos por tarifas desde el inicio del estado de alarma en 2020 hasta el final del ejercicio con el mismo periodo de 2018, ascendiendo dicho cálculo a 5.594.297€ por lo que a falta de información adicional sobre cómo calcular el importe de las ayudas que procedan del Ministerio para financiar la prestación del servicio de transporte público urbano, dicha cantidad es la que se ha presupuestado como Ingresos de Explotación procedentes del Ministerio en el presupuesto de AUCORSA para 2021.

El resumen de los presupuestos de los dos ejercicios, así como el cierre provisional de 2020 se recoge en el cuadro adjunto:

Nº Cuenta	Descripción	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021	Presupuesto 2021 (sin Feria)
602	Combustibles	2.129.000 €	1.235.143 €	1.513.000 €	1.480.000 €
603	Repuestos y accesorios	800.000 €	743.794 €	792.300 €	792.300 €
604	Material de consumo y oficinas	21.388 €	-9.297 €	20.400 €	20.400 €
605	Barriadas Periféricas	2.129.883 €	2.070.401 €	2.136.594 €	2.109.144 €
607	Trabajos realizados por otras empresas	193.182 €	122.364 €	192.057 €	192.057 €
621	Arrendamientos y cánones	15.000 €	1.004 €	15.000 €	1.000 €
622	Reparaciones y Conservación	312.675 €	279.467 €	312.675 €	290.675 €
623	Servicios de profesionales independientes	170.000 €	159.935 €	161.900 €	161.900 €
625	Primas de seguros	1.193.122 €	1.114.213 €	1.193.122 €	1.193.122 €
626	Servicios bancarios	15.500 €	4.303 €	5.500 €	5.500 €
627	Publicidad y propaganda	20.000 €	22.443 €	20.000 €	15.000 €
628	Suministros	116.600 €	97.185 €	110.000 €	105.300 €
629	Otros servicios	352.390 €	574.249 €	671.781 €	654.281 €
631	Tributos	34.508 €	34.121 €	44.669 €	44.669 €
64	Gastos Personal	20.773.821 €	19.051.896 €	20.435.247 €	19.769.570 €
66	Gastos financieros	115.135 €	118.753 €	104.442 €	104.442 €
68	Dotación a la amortización	2.024.668 €	2.030.836 €	1.918.365 €	1.918.365 €
	TOTAL GASTOS	30.416.872 €	27.650.810 €	29.647.052 €	28.857.725 €
705	Ingresos por prestaciones de servicios	12.000.000 €	6.214.961 €	6.525.184 €	6.262.809 €
750	Otros Ingresos de Explotación	260.501 €	115.923 €	60.000 €	60.000 €
775	Imputación a resultados Subvenciones de capital	1.407.417 €	1.426.350 €	1.438.828 €	1.438.828 €
790	Excesos de Provisiones para riesgos y gastos	-	96.584 €	-	-
77	Otros Resultados	-	697 €	-	-
	TOTAL INGRESOS PROPIOS	13.667.918 €	7.854.515 €	8.024.012 €	7.761.637 €
	RESULTADO ACTIVIDAD ANTES DE SUBVENCIONES	-16.748.954 €	-19.796.295 €	-21.623.040 €	-21.096.088 €
7XX	Ingresos procedentes del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	16.763.929 €	19.263.929 €	16.763.929 €	16.763.929 €
	Ingresos procedentes de los Presupuestos Generales del Estado 2021	-	-	5.594.297 €	5.594.297 €
	RESULTADO EJERCICIO	14.975 €	-532.366 €	735.186 €	1.262.137 €

ANÁLISIS FONDOS PROPIOS

El cierre del ejercicio 2019 arrojó un resultado positivo de 23.577€. El presupuesto para 2020 preveía un resultado positivo, aunque ajustado, de 14.975€, totalmente desvirtuado por los acontecimientos derivados de la crisis sanitaria y financiera.

El patrimonio neto de la empresa no llega al cierre de los ejercicios 2020 y 2021 (siempre considerando que las cantidades consignadas procedentes de la Administración central se reciben en su totalidad) a ser inferior a la mitad del capital social, no quedando, por tanto, incluida dentro de una de las causas de disolución del artículo 363 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

La inclusión de un total de 7.479.888€ en el Patrimonio como Aportaciones de capital para la financiación de la compra de vehículos de GNC así como de la planta de repostado han contribuido a un saneamiento del Patrimonio Neto.

Las cifras presupuestadas de patrimonio neto comparativas al cierre de ambos ejercicios son las siguientes:

	2020 Presupuestado	Cierre Provisional 2020	2021 Presupuestado
Patrimonio Neto	15.881.818	15.402.919	16.299.278
Fondos propios	2.795.955	2.364.803	3.099.988
Capital Social	4.530.075	4.530.075	4.530.075
Reservas	1.355.554	1.357.912	1.357.912
Resultados de ejercicios anteriores	(3.104.650)	(2.990.818)	(3.523.184)
Resultado del ejercicio	14.975	(532.367)	735.186
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13.085.864	13.038.117	13.199.289

En los Fondos Propios de la empresa para 2021 se ha considerado igualmente que se perciben los 5.594.297€ procedentes de la Administración Central y que se han presupuestado como parte del resultado de dicho ejercicio hasta obtener un resultado positivo de 735.186€.

Cualquier modificación en la cifra que se perciba, afectará directamente al resultado final del año así como a los Fondos Propios de AUCORSA.

Asimismo, dentro del epígrafe de Subvenciones, donaciones y legados recibidos, se encuentra consignado el incentivo de un Millón de euros procedentes de la Agencia

Andaluza de la Energía por la adquisición de los autobuses híbridos de GNC ya concedida en 2020 pero que se encuentra pendiente de desembolso.

Se han incluido para 2021 1,6 millones de euros adicionales procedentes del Ayuntamiento de Córdoba incluidos en el PAIF 2020 de AUCORSA pero cuya ejecución está prevista en 2021 no previéndose realizar en 2021 nuevas inversiones que las que ya estaban previstas.

SITUACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO

La situación de los Pasivos por Préstamos concedidos a AUCORSA al cierre del ejercicio 2019 así como la previsión al final de 2020 y 2021 se refleja en el cuadro adjunto:

	2019	Cierre Provisional 31/12/2020	Proyección a 31/12/2021
Largo Plazo	1.948.304€	1.356.552€	750.949€
Corto Plazo	1.656.827€	1.933.209€	605.662€
Total Deudas con Entidades de Crédito	3.605.131€	3.289.761€	1.356.611€

La reducción de las operaciones de financiación en 2020 y 2021 respecto al cierre de 2019 se debe a que se han ido atendiendo a vencimiento las cuotas de los respectivos préstamos formalizados por la empresa.

En 2018 se contrató una póliza de 500.000 euros para hacer frente a pagos ineludibles en momentos en los que se producen tensiones de tesorería que impedirían hacer frente a los mismos con total normalidad se canceló a vencimiento, procediéndose en 2019 a contratar otra operación por un millón de euros y para la misma finalidad.

La póliza contratada en 2019 se atendió igualmente a vencimiento y en mayo de 2020 se contrató una nueva póliza por igual importe y finalidad. No obstante, los efectos financieros de la pandemia han provocado una drástica reducción de los ingresos propios de la empresa y grandes tensiones de tesorería que obligaron a contratar una segunda póliza de crédito por idéntico importe en el mes de noviembre para atender a los pagos corrientes mientras se procedía a recibir del Ayuntamiento de Córdoba los dos millones y medio del crédito extraordinario covid-19 que se desembolsaron en diciembre de 2020, pudiendo dejar al cierre del ejercicio una de ellas cubierta en su totalidad y sólo disponer de 341.515€ de la segunda de ellas.

En el ejercicio 2021 se plantea en principio atender a vencimiento a la primera de las pólizas y mantener la segunda de ellas para aliviar las tensiones de liquidez como se ha venido haciendo hasta la fecha.

Córdoba, enero 2021



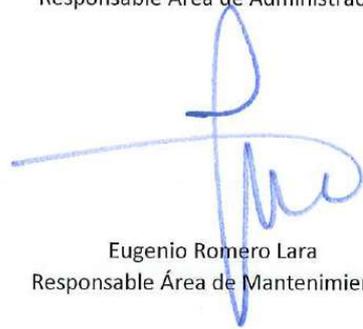
Ana María Tamayo Ureña
Director-Gerente



Isabel Sánchez Guerrero
Responsable Área de Administración



Carlos Dorado Aguilera
Responsable Área de Recursos Humanos



Eugenio Romero Lara
Responsable Área de Mantenimiento

DATOS COMPLEMENTARIOS

ENTIDAD: AUTOBUSES DE CÓRDOBA, S.A.M.		FICHA P21-G. 8	
PERSONAL	Clave	2020	2021
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra media del ejercicio)	08300	390	373
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra final del ejercicio)	08400	392	370

ENTIDAD: AUTÓBUS DE CÓRDOBA, S.A.		FICHA P21-G. 1			
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		Clave	(En euros sin decimales)		
			Presupuesto 2020	Cierre provisional 2020	Presupuesto 2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. Importe neto de la cifra de negocios	01110	12.000.000	6.214.961	6.525.184	6.525.184
b) Prestaciones de Servicios	01112	12.000.000	6.214.961	6.525.184	6.525.184
4. Aprovisionamientos					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	01127	2.960.388	1.869.640	2.325.700	2.325.700
602. Compras de otros aprovisionamientos		2.129.000	1.235.143	1.513.000	1.513.000
603. Repuestos y Otros		800.000	743.794	792.300	792.300
604. Material de oficina y Otros		21.388	9.297	20.400	20.400
c) Trabajos realizados por otras empresas					
605. Barriadas Periféricas	01128	2.323.065	2.192.765	2.328.651	2.328.651
607. Trabajos realizados por otras empresas		2.129.883	2.070.401	2.136.599	2.136.599
		193.162	122.364	192.057	192.057
5. Otros ingresos de explotación					
a) Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente	01130	17.024.430	19.379.852	22.418.226	22.418.226
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	01132	260.501	115.923	60.000	60.000
Del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	01133	16.763.929	19.263.929	22.358.226	22.358.226
De la Administración Central				16.763.929	16.763.929
				5.594.297	5.594.297
6. Gastos de personal					
a) Sueldos, salarios y asimilados	01140	20.773.821	19.061.896	20.435.247	20.435.247
c) Seguridad social a cargo de la empresa	01143	15.854.037	14.654.881	15.411.207	15.411.207
d) Otros	01144	4.643.246	4.166.541	4.738.842	4.738.842
643. Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación definida		276.538	230.474	285.198	285.198
649. Otros gastos sociales		150.000	172.409	174.215	174.215
		126.538	58.064	110.983	110.983
7. Otros gastos de explotación					
a) Servicios exteriores	01145	2.229.795	2.286.922	2.534.947	2.534.947
621. Arrendamientos y cánones	01146	2.195.287	2.252.801	2.489.979	2.489.979
622. Reparaciones y conservación		16.000	1.004	15.000	15.000
623. Servicios de profesionales independientes		312.675	279.467	312.675	312.675
625. Primas de seguros		170.000	159.935	161.900	161.900
626. Servicios bancarios y similares		1.193.122	1.114.213	1.193.122	1.193.122
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas		15.500	4.303	5.500	5.500
628. Suministros		20.000	22.443	20.000	20.000
629. Otros servicios		116.600	97.185	110.000	110.000
		352.390	574.249	671.781	671.781
b) Tributos	001147	34.508	34.121	44.669	44.669
8. Amortización del inmovilizado					
680. Amortización del inmovilizado intangible	01160	2.024.888	2.030.836	1.918.366	1.918.366
681. Amortización del inmovilizado material		14.082	14.081	7.669	7.669
		2.010.586	2.016.754	1.910.696	1.910.696
9. Imputación de Subvenciones de inmovilizado no financiero y otras					
Otros resultados		1.407.417	1.426.350	1.438.828	1.438.828
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15)					
	01100	130.110	- 413.614	839.627	839.627
17. Gastos financieros					
b) Por deudas con terceros	01222	115.135	118.753	104.442	104.442
A.2) RESULTADO FINANCIERO (16+17+18+19+20+21)					
	01200	- 115.135	- 118.753	104.442	104.442
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2+22)					
	01300	14.975	- 532.367	735.186	735.186
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
	01410	-	-	-	-
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 +23)					
	01400	14.975	- 532.367	735.186	735.186
B) OPERACIONES INTERRUPTIDAS					
		-	-	-	-
A. 6.) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+24)					
	01600	14.975	- 532.367	735.186	735.186

BALANCE "ACTIVO"	Clave	FICHA P21-G. 7		
		(En euros sin decimales)		
		2020 (presupuestado)	2020 (proyectado)	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	07100	20.548.865	19.155.117	18.836.752
I. Inmovilizado Intangible	07110	19.941	19.890	12.221
5. Aplicaciones informáticas	07115	19.941	19.890	12.221
II. Inmovilizado Material	07120	20.528.724	19.135.227	18.824.531
Terrenos y construcciones	07121	4.023.541	3.963.371	3.897.177
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	07122	16.502.183	15.168.857	14.924.354
Inmovilizado en curso y anticipos	07123	3.000	3.000	3.000
B) ACTIVO CORRIENTE	07200	1.018.388	2.604.434	1.886.007
II. Existencias	07220	399.941	367.111	367.111
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	07222	399.941	367.111	367.111
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	07230	594.402	1.858.012	1.194.012
3. Deudores varios	07233	393.522	115.859	115.859
4. Personal	07234	3.697	3.697	3.697
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	07236	197.183	1.738.456	1.074.456
VI. Periodificaciones a corto plazo	07260			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	07270	24.044	379.311	324.884
1. Tesorería	07271	24.044	379.311	324.884
TOTAL ACTIVO (A+ B)	07000	21.567.053	21.759.551	20.722.759



ENTIDAD: AUTOBUSES DE CÓRDOBA, S.A.				FICHA P21-G. 7
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"		(En euros sin decimales)		
	Clave	2020 (presupuestado)	2020 (proyectado)	2021
A) PATRIMONIO NETO	09100	16.772.784	15.402.919	16.299.278
A-I) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL	09105	16.772.784	15.402.919	16.299.278
A-1.1) FONDOS PROPIOS	09110	2.686.920	2.364.803	3.099.888
I. Capital	09120	4.530.075	4.530.075	4.530.075
1. Capital escriturado	09121	4.530.075	4.530.075	4.530.075
2. (Capital no exigido)	09122			
III. Reservas	09130	1.358.555	1.357.912	1.357.912
1. Legal y estatutarias	09131	615.265	617.622	617.622
2. Otras reservas	09132	740.290	740.290	740.290
V. Resultados de ejercicios anteriores	09140	-3.213.685	-2.990.818	-3.523.184
1. Remanente	09141			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	09142	-3.213.685	-2.990.818	-3.523.184
VII. Resultado del ejercicio	09150	14.975	-532.367	735.186
A-1.3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	09160	14.085.864	13.038.117	13.199.289
B) PASIVO NO CORRIENTE	09200	2.530.410	2.530.351	1.924.747
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	09210	1.173.799	1.173.799	1.173.799
1. Provisiones para Riesgos y Gastos	09211	1.173.799	1.173.799	1.173.799
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	09220	1.356.611	1.356.552	750.949
2. Deudas con entidades de crédito	09222	698.223	698.164	437.509
3. Acreedores por arrendamiento financiero	09223	658.388	658.388	313.439
5. Otros Pasivos Financieros				
V. DERIVADO FINANCIERO				
C) PASIVO CORRIENTE	09300	2.263.859	3.826.281	2.498.734
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	09330	644.690	1.990.914	663.367
2. Deudas con entidades de crédito	09332	249.267	1.590.837	280.714
3. Acreedores por arrendamiento financiero	09333	342.372	342.372	344.949
5. Otros pasivos financieros	09335	53.061	57.705	57.705
	09338			
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	09350	1.519.169	1.835.367	1.835.367
1. Proveedores	09351	568.440	494.695	494.695
3. Acreedores varios	09353	417.918	551.609	551.609
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	09354		32.057	32.057
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	09356	632.811	757.007	757.007
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	09360			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	09000	21.567.053	21.759.551	20.722.759

ENTIDAD: AUTOBUSES DE CÓRDOBA, S.A.		FICHA P21-G. 4		
PRESUPUESTO DE CAPITAL				
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		(En euros sin decimales)		
Clave		2020 (presupuestado)	2020 (previsional)	2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del Ejercicio antes de impuestos	04110	14.975	532.367	735.186
2. Ajustes al resultado	04120	732.386	626.654	583.979
a) Amortización inmovilizado (+)	04121	2.024.668	2.030.836	1.918.365
c) Variaciones de las provisiones (+/-)	04123	-	96.584	-
d) Imputación de subvenciones (-)	04124	1.407.417	1.426.350	1.438.828
e) Rtdos. Por bajas y amoniaciones de inmovilizado				
h) Gastos financieros (+)	04128	115.135	118.753	104.442
3. Cambios en el capital corriente	04140	-	357.389	664.000
a) Existencias (+/-)	04141	-	18.134	-
b) Deudores y otras cuenta a cobrar (+/-)	04142	-	74.462	664.000
c) Otros activos corrientes (+/-)	04143			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	04144		418.370	-
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	04145		4.653	-
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	04150	115.135	118.753	104.442
a) Pago de intereses (-)	04151	115.135	118.753	104.442
b) Cobros de dividendos (+)	04152			
c) Cobros de intereses (+)	04153			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	04154			
e) Otros cobros (pagos) (+/-)	04155			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	04100	632.226	381.854	1.878.723
B) FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (-)	04210	180.478	17.006	1.600.000
a) Empresas del grupo y asociadas	04211			
b) Inmovilizado intangible	04212			
c) Inmovilizado material	04213	180.478	17.006	1.600.000
d) Inversiones inmobiliarias	04214			
e) Otros activos financieros	04215			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	04216			
g) Otros activos	04217			
7. Cobros por desinversiones (+)	04220	-	-	-
a) Empresas del grupo y asociadas	04221			
b) Inmovilizado intangible	04222			
c) Inmovilizado material	04223			
d) Inversiones inmobiliarias	04224			
e) Otros activos financieros	04225			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	04226			
g) Otros activos	04227			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	04200	180.478	17.006	1.600.000
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y Pagos por instrumentos de patrimonio	04310	180.478	68.895	1.600.000
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	04311	180.478	68.895	1.600.000
Del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	04316	180.478	68.895	1.600.000
De la Agencia Andaluza de la Energía				
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	04317			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	04318			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	04319			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	04320			
10. Cobros y Pagos por instrumentos de pasivo financiero	04340	2.588.616	315.371	1.933.150
a) Emisión	04341	-	341.515	-
1. Obligaciones y valores similares (+)	04342		341.515	
2. Deudas con entidades de crédito (+)	04343			
3. Deudas con empresas de grupo y asociadas (+)	04344			
4. Otras (+)	04345			
b) Devolución y amortización de	04352	2.588.616	656.886	1.933.150
1. Obligaciones y valores similares (-)	04353			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	04354	2.588.616	656.886	1.933.150
3. Deudas con empresas de grupo y asociadas (-)	04355			
4. Otras deudas (-)	04356			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	04360	-	-	-
a) Dividendos (-)	04361			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	04367			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	04300	2.408.138	246.476	333.150
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	04400			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-8+/-12+/-D)	04500	1.956.389	645.336	54.427
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	04600	1.243.129	1.024.646	379.311
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	04000	3.199.518	379.311	324.884

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

A) ESTADO DE GASTOS E INGRESOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-21			
Nº CUENTAS		Notas en la memoria	TOTAL
	B) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		719.196
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
	I. Por valoración instrumentos financieros.		-
(800), (89)	1. Activos financieros disponibles para la venta.		
	2. Otros Ingreso y gastos		
(810), 910	II. Por coberturas de flujos de efectivo.		
94	III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		- 1.438.827,50
(85), 95	IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecto impositivo.		
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (A+B+C+D+E+F+G)		1.438.827,50
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.		-
(802)	1. Activos financieros disponibles para la venta.		
	2. Otros Ingreso y gastos		
(812)	VII. Por coberturas de flujos de efectivo.		
(84)	VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		1.600.000
8301*, (836), (837)	IX. Efecto impositivo.		
	C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (A+VI+VII+VIII+IX)		1.600.000
	TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		693.388
(*) Su signo puede ser positivo o negativo			



B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-21

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Citros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No exigido											
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2020	4.530.075 €			615.265 € 2.358 €		-3.213.885 € 201.648 € 21.219 €	740.290 €	14.975 € -547.342 €				14.085.864 € 24.006 € -1.047.747 €	16.772.784 € 24.006 € -1.973.670 €
A. SALDO PROYECTADO FINAL DEL AÑO 2020	4.530.075 €	0 €	0 €	617.622 €	0 €	-2.910.618 €	740.290 €	-532.367 €	0 €	0 €	0 €	13.038.117 €	15.402.920 €
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021	4.530.075 €	0 €	0 €	617.622 €	0 €	-2.910.618 €	740.290 €	-532.367 €	0 €	0 €	0 €	13.038.117 €	15.402.920 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								738.186 €				151.773 €	886.359 €
II. Operaciones con socios o propietarios:	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-532.367 €	0 €	532.367 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligatoria, conversiones de deudas)													
4. (+) Distribución de dividendos/resultados						-532.367 €		532.367 €					0 €
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													0 €
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													0 €
7. Otras operaciones con socios o propietarios													0 €
III. Otras variaciones del patrimonio neto													0 €
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2021	4.530.075 €	0 €	0 €	617.622 €	0 €	-3.523.184 €	740.290 €	738.186 €	0 €	0 €	0 €	13.189.898 €	16.289.279 €



CONCEPTO	TOTAL	TOTAL	TOTAL
	Presupuesto 2020	Cierre Provisional 2020	Presupuesto 2021
APLICACIÓN DE FONDOS			
Pagos Pendientes ejercicio anterior			
Pagos/cobros pendientes ejercicio anterior	532.670 €	137.686 €	
Resultado Tesorería ejercicio anterior	- 688.303 €	- 1.024.646 €	- 379.311 €
Subtotal	- 166.633 €	- 886.960 €	- 379.311 €
Amortización Pasivos			
Préstamo hipotecario 2011	238.314 €	238.523 €	249.263 €
Leasing 2013 microbuses	78.544 €	78.549 €	
Operación adquisición buses 2015	339.815 €	339.815 €	342.372 €
poliza a corto plazo			341.515 €
Préstamos adelanto incentivo AAE			1.000.000 €
Subtotal	656.673 €	656.866 €	1.933.150 €
Creación de Activos			
Adquisición activos	930.000 €		1.936.000 €
Inversiones en otros activos productivos	370.478 €	17.005,86	
Subtotal	1.300.478 €	17.008 €	1.936.000 €
Pagos Netos de Explotación			
Corrientes	16.131.702 €	20.512.817 €	21.143.502 €
aplazamiento proveedores			
Subtotal	16.131.702 €	20.512.817 €	21.143.502 €
TOTAL APLICACIONES	17.933.221 €	20.298.749 €	24.833.342 €
ORIGEN DE FONDOS			
Subvenciones de Capital	180.478 €	68.894,82 €	1.600.000,00 €
Póliza crédito BBVA		1.000.000,00 €	
Aportación AAE híbridos	1.000.000 €		1.000.000 €
Aportación AAE turismo	12.857,65 €	13.157,65 €	
Devolución IVA/céntimo sanitario		333.078,13 €	
Subv.Ayuntamiento: transferencias año en curso	16.763.929 €	19.263.928,56 €	16.763.929 €
Subvenciones procedentes de la Admin. Central			5.594.297 €
TOTAL Origenes	17.957.264 €	20.679.059 €	24.958.226 €
Diferencia liquidez añadida mensualmente	24.044 €	379.310 €	324.884 €
RESULTADOS LIQUIDEZ ACUMULADOS	24.044 €	379.310 €	324.884 €

DOCUMENTO ELECTRÓNICO

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN DEL DOCUMENTO ELECTRÓNICO

147a452b888eda68e023dfbc22bd3163cfb1af9f

Dirección de verificación del documento: <https://sede.cordoba.es>

METADATOS ENI DEL DOCUMENTO:

Version NTI: <http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/v1.0/documento-e>

Identificador: ES_LA0016541_2021_000000000000000000000005470304

Órgano: L01140214

Fecha de captura: 23/02/2021 11:42:32

Origen: Ciudadano

Estado elaboración: Original

Formato: PDF

Tipo Documental: Otros

Tipo Firma: XAdES internally detached signature

Valor CSV: 147a452b888eda68e023dfbc22bd3163cfb1af9f

Regulación CSV: Decreto 3628/2017 de 20-12-2017



Código QR para validación en sede



Código EAN-128 para validación en sede

Ordenanza reguladora del uso de medios electrónicos en el ámbito de la Diputación Provincial de Málaga:
https://sede.malaga.es/normativa/ordenanza_reguladora_uso_medios_electronicos.pdf

Política de firma electrónica y de certificados de la Diputación Provincial de Málaga y del marco preferencial para el sector público provincial (texto consolidado):
https://sede.malaga.es/normativa/politica_de_firma_1.0.pdf

Procedimiento de creación y utilización del sello electrónico de órgano de la Hacienda Electrónica Provincial:
https://sede.malaga.es/normativa/procedimiento_creacion_utilizacion_sello_electronico.pdf

Acuerdo de adhesión de la Excm. Diputación Provincial de Málaga al convenio de colaboración entre la Administración General del Estado (MINHAP) y la Comunidad Autónoma de Andalucía para la prestación mutua de soluciones básicas de Administración Electrónica de fecha 11 de mayo de 2016:
https://sede.malaga.es/normativa/ae_convenio_j_andalucia_MINHAP_soluciones_basicas.pdf

Aplicación del sistema de Código Seguro de Verificación (CSV) en el ámbito de la Diputación Provincial de Málaga:
https://sede.malaga.es/normativa/decreto_CSV.pdf