



SUMARIO

(Continuación del fascículo 1 de 2)

3. Otras disposiciones

PAGINA

CONSEJERIA DE ECONOMIA Y HACIENDA

Orden de 1 de abril de 2005, por la que se dispone la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de la Empresa Pública de Puertos de Andalucía.

82

Orden de 8 de abril de 2005, por la que se dispone la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A.

116

Orden de 8 de abril de 2005, por la que se dispone la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de la Empresa Pública de Suelo de Andalucía.

157

Número formado por dos fascículos

Jueves, 19 de mayo de 2005

Año XXVII

Número 96 (2 de 2)

Edita: Servicio de Publicaciones y BOJA
CONSEJERÍA DE LA PRESIDENCIA
Secretaría General Técnica.
Dirección: Apartado Oficial Sucursal núm. 11. Bellavista.
41014 SEVILLA
Talleres: Servicio de Publicaciones y BOJA



Teléfono: 95 503 48 00*
Fax: 95 503 48 05
Depósito Legal: SE 410 - 1979
ISSN: 0212 - 5803
Formato: UNE A4

3. Otras disposiciones

CONSEJERIA DE ECONOMIA Y HACIENDA

ORDEN de 1 de abril de 2005, por la que se dispone la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de la Empresa Pública de Puertos de Andalucía.

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 4 del Decreto 9/1999, de 19 de enero, sobre régimen presupuestario, financiero, de control y contable de las empresas de la Junta

de Andalucía, de acuerdo con lo previsto en el artículo 59.3 de la Ley General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, se procede a la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de la Empresa Pública de Puertos de Andalucía, que figuran en el Anexo de la presente Orden.

Sevilla, 1 de abril de 2005

JOSE ANTONIO GRIÑAN MARTINEZ
Consejero de Economía y Hacienda

ANEXO



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCIA 2005

Presupuesto de Explotación

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-1

Debe	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
A) GASTOS (A1 a A16)	26.354.068	26.181.303	27.746.682	29.552.052	31.695.907
1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0	0	0	0	0
2. Aprovisionamientos	1.225.380	1.275.355	1.607.821	1.653.025	1.768.327
a) Consumo de mercaderías	891.502	975.355	1.057.821	1.153.025	1.268.327
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0	0	0	0	0
c) Otros gastos externos	333.878	300.000	550.000	500.000	500.000
3. Gastos de personal	6.513.896	6.572.482	7.066.321	7.659.638	8.305.964
a) Sueldos, salarios y asimilados	4.956.184	4.979.855	5.311.334	5.728.727	6.179.285
b) Cargas sociales	1.557.712	1.592.627	1.754.987	1.930.911	2.126.679
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	9.414.240	9.528.539	9.792.585	10.347.857	10.844.585
5. Variación de las provisiones de tráfico	593.672	-188.052	-100.000	-75.000	-50.000
a) Variación de las provisiones existentes	0	0	0	0	0
b) Variación de provisiones y pérdidas por créditos incobrables	593.672	-188.052	-100.000	-75.000	-50.000
c) Variación de otras provisiones de tráfico	0	0	0	0	0
6. Otros gastos de explotación	8.038.698	8.403.940	9.112.095	9.543.872	10.147.208
a) Servicios exteriores	7.478.597	7.831.028	8.538.058	8.960.012	9.561.432
b) Tributos	560.101	572.912	574.037	583.860	585.776
c) Otros gastos de gestión corrientes	0	0	0	0	0
d) Dotación al fondo de reversión	0	0	0	0	0
I. Beneficios de explotación (B1+B2+B3+B4-A1-A2-A3-A4-A5-A6)	0	0	0	0	0
7. Gastos financieros y gastos asimilados	11.330	25.210	246	295	295
a) Por deudas con empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) Por deudas con empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) Por deudas con terceros y gastos asimilados	11.330	25.210	246	295	295
d) Pérdidas de inversiones financieras	0	0	0	0	0
8. Variación de las provisiones de inversiones financieras	0	0	0	0	0
9. Diferencias negativas de cambio	0	0	0	0	0
II. Resultados financieros positivos (B5+B6+B7+B8-A7-A8-A9)	138.679	74.790	49.754	49.705	49.705
III. Beneficios de las actividades ordinarias (A1+AII-BI-BII)	0	0	0	0	0
10. Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	170.689	165.000	0	0	0
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	0	0	0	0	0
12. Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	0	0	0	0	0
13. Gastos extraordinarios	122.949	50.000	60.000	40.000	40.000
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	263.214	0	0	0	0
IV. Resultados extraordinarios positivos (B9+B10+B11+B12+B13-A10-A11-A12-A13-A14)	8.155.169	10.569.028	9.401.686	9.777.136	10.132.748
V. Beneficios antes de impuestos (AIII+AIV-BIII-BIV)	0	1.936.522	786.603	1.385.168	2.247.577
15. Impuesto sobre Sociedades	0	348.829	207.614	382.365	639.528
16. Otros impuestos	0	0	0	0	0
VI. Resultado del ejercicio (Beneficios) (AV-A15-A16)	0	1.587.693	578.989	1.002.803	1.608.049



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Presupuesto de Explotación

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)

E.J.A. 2005-2

Ejercicio: 2005

Haber	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
B) INGRESOS (B1 a B13)	25.232.649	27.768.996	28.325.671	30.554.855	33.303.956
1. Importe neto de la cifra de negocios	16.123.071	16.751.607	18.709.028	20.587.719	22.976.208
a) Ventas	0	0	0	0	0
b) Prestaciones de servicios	16.123.071	16.751.607	18.709.028	20.587.719	22.976.208
c) Devoluciones y "rappels" sobre ventas	0	0	0	0	0
2. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	3.224	0	0	0	0
3. Trabajos efectuados por la empresa para el inmovilizado	111.607	0	0	0	0
4. Otros ingresos de explotación	132.717	133.361	104.957	100.000	105.000
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	132.717	88.000	91.080	100.000	105.000
b) Subvenciones y otras transferencias	0	0	0	0	0
c) Exceso de provisiones de riesgos y gastos	0	0	0	0	0
d) Transferencias de financiación de Explotación	0	45.361	13.877	0	0
I. Pérdidas de explotación (A1+A2+A3+A4+A5+A6-B1-B2-B3-B4)	9.415.267	8.707.296	8.664.837	8.441.673	7.934.876
5. Ingresos de participaciones en capital	0	0	0	0	0
a) En empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) En empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) En otras empresas	0	0	0	0	0
6. Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	0	0	0	0	0
a) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) De otras empresas	0	0	0	0	0
7. Otros intereses del grupo	150.009	100.000	50.000	50.000	50.000
a) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) Otros intereses	150.009	100.000	50.000	50.000	50.000
d) Beneficios en inversiones financieras	0	0	0	0	0
8. Diferencias positivas de cambio	0	0	0	0	0
II. Resultados financieros negativos (A7+A8+A9-B5-B6-B7-B8)	0	0	0	0	0
III. Pérdidas de las actividades ordinarias (BI+BII-AI-AII)	9.276.588	8.632.506	8.615.083	8.391.968	7.885.171
9. Beneficios de enajenación de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	0	1.568.726	0	0	0
10. Beneficios por operaciones con acciones y obligaciones propias	0	0	0	0	0
11. Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	5.048.060	5.398.059	5.748.059	6.098.059	6.448.059
12. Ingresos extraordinarios	3.660.355	3.817.243	3.713.627	3.719.077	3.724.689
13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	3.606	0	0	0	0
IV. Resultados extraordinarios negativos (A10+A11+A12+A13+A14-B9-B10-B11-B12-B13)	0	0	0	0	0
V. Pérdidas antes de impuestos (BIII+BIV-AIII-AIV)	1.121.419	0	0	0	0
VI. Resultado del ejercicio (Pérdidas) (BV+A15+A16)	1.121.419	0	0	0	0



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Presupuesto Capital

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)

E.J.A. 2005-3

Ejercicio: 2005

Estado de Dotaciones	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
1. Recursos aplicados a las operaciones	0	0	0	0	0
2. Gastos de establecimiento y formalización de deudas	0	0	0	0	0
3. Adquisiciones de inmovilizado	8.903.908	18.984.812	19.161.341	16.420.277	15.277.660
a) Inmovilizaciones inmateriales	5.789.710	14.661.582	14.095.480	14.998.375	13.947.165
b) Inmovilizaciones materiales	3.110.892	4.323.230	5.065.861	1.421.902	1.330.495
c) Inmovilizaciones financieras	3.306	0	0	0	0
c1) Empresas del grupo	0	0	0	0	0
c2) Empresas asociadas	0	0	0	0	0
c3) Otras inversiones financieras	3.306	0	0	0	0
4. Adquisición de acciones propias	0	0	0	0	0
5. Reducciones de Capital	0	0	0	0	0
6. Dividendos	0	0	0	0	0
-A la Junta de Andalucía	0	0	0	0	0
-A otros	0	0	0	0	0
7. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	0	2.352.278	0	0	0
a) Empréstitos y otros pasivos análogos	0	0	0	0	0
b) De empresas del grupo	0	17.027	0	0	0
c) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
d) De otras deudas	0	251.523	0	0	0
e) De proveedores de inmovilizado y otros	0	2.083.728	0	0	0
8. Provisiones para riesgos y gastos	407.421	34.721	35.769	39.316	41.129
+ - Aumento/Disminución del Capital Circulante	3.556.604	1.613.087	-2.289.910	1.087.436	1.840.465
TOTAL DOTACIONES	12.867.933	22.984.898	16.907.200	17.547.029	17.159.254



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Presupuesto Capital

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-4

Estado de Recursos	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
1. Recursos procedentes de las operaciones	362.352	2.231.517	1.648.200	2.284.883	3.039.727
2. Aportaciones de los accionistas	0	0	0	0	0
a) Ampliaciones de capital:	0	0	0	0	0
-De la Junta de Andalucía	0	0	0	0	0
-De Organismos Autónomos	0	0	0	0	0
-De otros	0	0	0	0	0
b) Para compensación de pérdidas	0	0	0	0	0
3. Subvenciones y transferencias de capital	12.502.007	15.364.603	13.039.473	13.942.619	12.800.000
-De la Junta de Andalucía	9.556.905	8.864.603	9.239.473	10.142.619	9.000.000
-De otros	2.945.102	6.500.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000
4. Transferencias de financiación de Capital	0	1.050.000	2.219.527	1.319.527	1.319.527
5. Deudas a largo plazo	3.574	0	0	0	0
a) Empréstitos y otros pasivos análogos	0	0	0	0	0
b) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
c) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
d) De otras empresas	0	0	0	0	0
e) De proveedores de inmovilizado y otros	3.574	0	0	0	0
6. Enajenación de inmovilizado	0	4.338.778	0	0	0
a) Inmovilizaciones inmateriales	0	0	0	0	0
b) Inmovilizaciones materiales	0	4.338.778	0	0	0
c) Inmovilizaciones financieras	0	0	0	0	0
c1) Empresas del grupo	0	0	0	0	0
c2) Empresas asociadas	0	0	0	0	0
c3) Otras inversiones financieras	0	0	0	0	0
7. Enajenación de acciones propias	0	0	0	0	0
8. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizaciones financieras	0	0	0	0	0
a) Empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) Empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) Otras inversiones financieras	0	0	0	0	0
TOTAL RECURSOS	12.867.933	22.984.898	16.907.200	17.547.029	17.159.254



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Variación del Capital Circulante - Cuadro de Financiación

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-5

Variación del Capital Circulante	Liquidación 2003		Avance Liquidación 2004		Presupuesto 2005		Presupuesto 2006		Presupuesto 2007	
	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.
1. Accionistas por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	5,00	0	0	0	0	0	0
2. Existencias	0,00	469.202,00	0,00	1,00	0	0	0	0	0	0
3. Deudores	2.635.083,00	0,00	467.945,00	0,00	1.264.895	0	733.659	0	1.212.520	0
4. Acreedores	2.339.595,00	0,00	841.491,00	0,00	48.724	0	0	153.232	0	65.364
5. Inversiones financieras temporales	58.612,00	0,00	27.281,00	0,00	0	17.662	5.000	0	0	0
6. Acciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Tesorería	0,00	1.197.264,00	273.490,00	0,00	0	3.574.402	487.835	0	688.309	0
8. Ajustes por periodificación	189.780,00	0,00	2.886,00	0,00	0	11.465	14.174	0	5.000	0
Total Variación del Capital Circulante	5.223.070,00	1.666.466,00	1.613.093,00	6,00	1.313.619	3.603.529	1.240.668	153.232	1.905.829	65.364



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCIA 2005

Balance de Situación

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)

E.J.A. 2005-6

Ejercicio: 2005

Activo	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
A) Accionistas (socios) por desembolsos no exigidos	0	0	0	0	0
B) Inmovilizado	237.384.098	243.404.960	252.773.716	258.846.136	263.279.211
I. Gastos de establecimiento	31.202	7.272	3.272	0	0
II. Inmovilizaciones inmateriales	202.922.847	209.532.025	214.969.959	220.815.789	225.160.409
1. Gastos de investigación y desarrollo	0	0	0	0	0
2. Concesiones, patentes, licencias, marcas y similares	1.403	1.403	1.403	1.403	1.403
3. Fondo de comercio	0	0	0	0	0
4. Derechos de traspaso	0	0	0	0	0
5. Aplicaciones informáticas	1.717.332	824.126	944.126	1.064.126	1.184.126
6. Derechos sobre bienes adscritos o cedidos	263.116.559	278.765.411	292.740.891	307.619.266	321.446.431
7. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	104.904	0	0	0	0
8. Anticipos	0	0	0	0	0
9. Provisiones	-10.840	0	0	0	0
10. Amortizaciones	-62.006.511	-70.058.915	-78.716.461	-87.869.006	-97.471.551
III. Inmovilizaciones materiales	34.415.579	33.853.368	37.788.190	38.018.052	38.106.507
1. Terrenos y construcciones	37.567.104	38.302.512	42.997.935	44.291.706	45.494.069
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	241.405	166.603	256.603	256.603	256.603
3. Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	421.350	463.177	493.228	511.258	529.289
4. Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	1.644.093	1.472.737	1.622.737	1.672.737	1.722.737
5. Otro inmovilizado	2.337.483	1.611.704	1.712.091	1.772.192	1.832.293
6. Provisiones	-179.154	0	0	0	0
7. Amortizaciones	-7.616.702	-8.163.365	-9.294.404	-10.486.444	-11.728.484
IV. Inmovilizaciones financieras	14.470	12.295	12.295	12.295	12.295
1. Participaciones en empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. Créditos a empresas del grupo	0	0	0	0	0
3. Participaciones en empresas asociadas	0	0	0	0	0
4. Créditos a empresas asociadas	0	0	0	0	0
5. Cartera de valores a largo plazo	0	0	0	0	0
6. Otros créditos	0	0	0	0	0
7. Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo	14.470	12.295	12.295	12.295	12.295
8. Provisiones	0	0	0	0	0
9. Administraciones públicas a largo plazo	0	0	0	0	0
V. Acciones propias	0	0	0	0	0
VI. Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo	0	0	0	0	0
C) Gastos a distribuir en varios ejercicios	0	0	0	0	0
D) Activo circulante	23.138.466	23.910.062	21.571.428	22.812.096	24.717.925
I. Accionistas por desembolso exigidos	5	0	0	0	0
II. Existencias	116.563	116.562	116.562	116.562	116.562
1. Comerciales	548.069	116.562	116.562	116.562	116.562
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	0	0	0	0	0
3. Productos en curso y semiterminados	0	0	0	0	0
4. Productos terminados	0	0	0	0	0
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	0	0	0	0	0
6. Anticipos	0	0	0	0	0
7. Provisiones	-431.506	0	0	0	0
III. Deudores	12.602.751	13.070.696	14.335.591	15.069.250	16.281.770
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	6.909.549	6.730.102	7.424.543	8.081.020	8.987.571
2. Empresas del grupo, deudores	0	0	0	0	0
3. Empresas asociadas, deudores	0	0	0	0	0
4. Deudores varios	142.734	91.734	91.734	91.734	91.734
5. Personal	3.625	45.076	48.081	51.086	54.091
6. Administraciones públicas	9.210.267	9.626.437	10.093.886	10.093.063	10.346.027
7. Provisiones	-3.663.424	-3.422.653	-3.322.653	-3.247.653	-3.197.653
IV. Inversiones financieras temporales	65.264	92.545	74.883	79.883	79.883
1. Participaciones en empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. Créditos a empresas del grupo	0	0	0	0	0
3. Participaciones en empresas asociadas	0	0	0	0	0
4. Créditos a empresas asociadas	0	0	0	0	0
5. Cartera de valores a corto plazo	0	0	0	0	0
6. Otros créditos	0	0	0	0	0
7. Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo	65.264	92.545	74.883	79.883	79.883
8. Provisiones	0	0	0	0	0
V. Acciones propias a corto plazo	0	0	0	0	0
VI. Tesorería	10.064.478	10.337.968	6.763.566	7.251.401	7.939.710
VII. Ajustes por periodificación	289.405	292.291	280.826	295.000	300.000
Total General (A+B+C+D)	260.522.564	267.315.022	274.345.144	281.658.232	287.997.136



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Balance de Situación

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-7

Pasivo	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
A) Fondos propios	11.062.140	13.222.898	13.802.943	14.804.691	16.412.742
I. Capital suscrito	4.064.844	4.064.844	4.064.844	4.064.844	4.064.844
II. Prima de emisión	0	0	0	0	0
III. Reserva de revalorización	0	0	0	0	0
IV. Reservas	2.061.251	2.634.316	2.635.372	2.634.317	2.634.319
1. Reserva legal	0	0	0	0	0
2. Reservas para acciones propias	0	0	0	0	0
3. Reservas para acciones de la sociedad dominante	2.061.251	2.634.316	2.635.372	2.634.317	2.634.319
4. Reservas estatutarias	0	0	0	0	0
5. Otras reservas	0	0	0	0	0
V. Resultados de ejercicios anteriores	6.057.464	4.936.045	6.523.738	7.102.727	8.105.530
1. Remanente	6.057.464	4.936.045	6.523.738	7.102.727	8.105.530
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
3. Aportaciones de socios para compensación de pérdidas	0	0	0	0	0
VI. Pérdidas y ganancias (Beneficio o Pérdida)	-1.121.419	1.587.693	578.989	1.002.803	1.608.049
VII. Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio	0	0	0	0	0
VIII. Acciones propias para reducción de capital	0	0	0	0	0
B) Ingresos a distribuir en varios ejercicios	239.476.513	244.700.207	250.679.158	256.311.256	260.450.735
1. Subvenciones de capital	101.485.657	112.502.202	122.013.142	131.177.229	138.848.697
2. Derechos sobre bienes adscritos o cedidos	125.926.611	126.600.856	123.159.602	119.718.348	116.277.094
3. Diferencias positivas de cambio	0	0	0	0	0
4. Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios	12.064.245	5.597.149	5.506.414	5.415.679	5.324.944
5. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0	0	0	0	0
C) Provisiones para riesgos y gastos	1.419.428	1.937.475	2.457.325	2.983.335	3.509.345
1. Provisiones para pensiones y obligaciones similares	81.064	87.074	94.887	100.897	106.907
2. Provisiones para impuestos	0	0	0	0	0
3. Otras provisiones	1.338.364	1.850.401	2.362.438	2.882.438	3.402.438
4. Fondo de reversión	0	0	0	0	0
D) Acreedores a largo plazo	552.636	284.086	284.086	284.086	284.086
I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0	0	0	0	0
1. Obligaciones no convertibles	0	0	0	0	0
2. Obligaciones convertibles	0	0	0	0	0
3. Otras deudas representadas en valores negociables	0	0	0	0	0
II. Deudas con entidades de crédito	0	0	0	0	0
1. Deudas a largo plazo con entidades de crédito	0	0	0	0	0
2. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo	0	0	0	0	0
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas	17.027	0	0	0	0
1. Deudas con empresas del grupo	17.027	0	0	0	0
2. Deudas con empresas asociadas	0	0	0	0	0
IV. Otros acreedores	535.609	284.086	284.086	284.086	284.086
1. Deudas representadas por efectos a pagar	0	0	0	0	0
2. Otras deudas	251.523	0	0	0	0
3. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	284.086	284.086	284.086	284.086	284.086
4. Administraciones públicas a largo plazo	0	0	0	0	0
V. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0	0	0	0	0
1. De empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. De empresas asociadas	0	0	0	0	0
3. De otras empresas	0	0	0	0	0
VI. Acreedores por operaciones de tráfico a largo plazo	0	0	0	0	0
E) Acreedores a corto plazo	8.011.847	7.170.356	7.121.632	7.274.864	7.340.228
I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0	0	0	0	0
1. Obligaciones no convertibles	0	0	0	0	0
2. Obligaciones convertibles	0	0	0	0	0
3. Otras deudas representadas en valores negociables	0	0	0	0	0
4. Intereses de obligaciones y otros valores	0	0	0	0	0
II. Deudas con entidades de crédito	407.731	0	0	0	0
1. Préstamos y otras deudas	407.731	0	0	0	0
2. Deudas por intereses	0	0	0	0	0
3. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo	0	0	0	0	0
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	23	0	0	0	0
1. Deudas con empresas del grupo	23	0	0	0	0
2. Deudas con empresas asociadas	0	0	0	0	0
IV. Acreedores comerciales	2.867.948	2.724.039	2.672.290	2.773.318	2.773.318
1. Anticipos recibidos por pedidos	0	0	0	0	0
2. Deudas por compras o prestaciones de servicios	1.526.230	1.424.039	1.372.290	1.373.318	1.473.318
3. Deudas representadas por efectos a pagar	1.341.718	1.300.000	1.300.000	1.400.000	1.300.000
V. Otras deudas no comerciales	2.930.735	2.473.825	2.319.051	2.351.546	2.366.910



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Balance de Situación

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)

E.J.A. 2005-7

Ejercicio: 2005

Pasivo	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
1. Administraciones públicas	1.311.970	1.724.917	1.361.399	1.343.894	1.359.258
2. Deudas representadas por efectos a pagar	0	0	0	0	0
3. Otras deudas	629.852	4.594	4.594	4.594	4.594
4. Remuneraciones pendientes de pago	1.584	0	0	0	0
5. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	987.329	744.314	953.058	1.003.058	1.003.058
VI. Provisiones para operaciones de tráfico	0	0	0	0	0
VII. Ajustes por periodificación	1.805.410	1.972.492	2.130.291	2.150.000	2.200.000
Total General (A+B+C+D)	260.522.564	267.315.022	274.345.144	281.658.232	287.997.136



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (E.P.P.A.)		
LIQUIDACIÓN AÑO 2003		
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN		
En relación con el seguimiento de lo presupuestado por EPPA para el PAIF 2003 y el cierre del ejercicio, hay que destacar las principales desviaciones producidas: Las modificaciones del cierre del ejercicio con respecto a lo previsto en el PAIF han sido debidas a lo siguiente:		
1.- INGRESOS		
<u>Facturación de tarifas.</u>		
El comportamiento de las tarifas ha sido mejor de lo previsto a lo largo del ejercicio 2003, en tanto que no sólo ha superado el cierre real del 2002 en un 3.89%, sino que también ha superado la cifra prevista en el PAIF en un 12.50%. Dicho incremento ha sido generalizado en todas las tarifas, especialmente las pesqueras, que han experimentado un incremento del 7.6% con respecto al ejercicio anterior.		
<u>Facturación de cánones de gestión directa.</u>		
En relación con los cánones de gestión directa, el cierre refleja un ligero descenso con respecto a lo previsto en el PAIF (la disminución ha sido del 1.10%), por cuanto que el incremento presupuestado fue de un 10.09% con respecto al ejercicio anterior y el resultado real ha sido del 8.88%. Esta disminución se ha debido a cierta demora sufrida en el proceso de tramitación de algunas concesiones a lo largo del ejercicio 2003, no habiéndose podido contabilizar el ingreso correspondiente a la tarifa completa de dicho ejercicio.		
<u>Facturación de cánones de gestión indirecta.</u>		
Esta cuenta sufre una disminución con respecto a lo previsto, de un 80.28%. La previsión de los ingresos que se incluyen en este epígrafe se realizó asumiendo que la publicación del decreto de cánones se produciría a lo largo del ejercicio 2003. Dado que dicha publicación no se ha producido a la fecha, no se han podido aplicar los incrementos previstos en relación con los cánones de referencia. No obstante lo anterior, y con respecto al ejercicio 2002, los cánones de gestión indirecta han experimentado un incremento del 1.77%.		
<u>Facturación de puertos deportivos de gestión directa.</u>		
El comportamiento de los puertos deportivos de gestión directa ha sido bueno en general. El incremento con respecto al ejercicio anterior ha sido del 8.49%. Sin embargo, en relación con el PAIF, los puertos deportivos de gestión directa han sufrido una reducción del 2.01%. El motivo de tal reducción ha sido que en el momento de elaboración de la previsión de estos ingresos se tuvieron en cuenta los siguientes supuestos: 1.- Incremento de actividad del 8%. 2.- Incremento lineal de 40.000 euros correspondiente a la puesta en funcionamiento de instalaciones a lo largo del ejercicio. 3.- Incremento de las tarifas del 5%. Estas previsiones se han cumplido excepto en el incremento de las tarifas, que ha sido solamente del 2%, provocando con ello la reducción a que hemos hecho referencia.		
<u>Suministro de combustible</u>		
Esta cuenta ha sufrido una reducción del 23.83% con respecto a lo previsto en el PAIF. Para el análisis de esta cuenta hay que hacer una comparación con la cuenta "compra de combustible", dado que el saldo neto de las dos cuentas se compone del margen comercial, así como del saldo de las existencias finales de combustible. Dado que la compra de combustible se ha estimado que reducirá su saldo en un 34.02%, la diferencia entre los dos porcentaje indica, que además del margen comercial generado por la venta, se presume que quedarán un saldo existencias al final del ejercicio.		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-8-2
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (E.P.P.A.)	
LIQUIDACIÓN AÑO 2003	
<u>Otros ingresos</u> El incremento de esta cuenta ha sido del 130.70% con respecto al PAIF 2003 y del 52.78% con respecto al ejercicio anterior. En dicha cuenta se ha incluido una subvención a la explotación por valor de 27.209 euros, en concepto de compensación de gastos ocasionados por un trabajador de EPPA destacado en Bruselas.	
2.- GASTOS El incremento total de las cuentas de gastos ha sido del 1.99% con respecto a lo previsto lo que refleja una política de contención del gasto llevada a cabo por la Entidad. Las variaciones de gastos han sido las siguientes:	
<u>Sueldos y salarios y cargas sociales</u> Esta cuenta ha sufrido un incremento del 9.36%, con respecto al PAIF 2003 y de un 10.06% con respecto al cierre del ejercicio. Dichos incrementos se han debido a lo siguiente: 1.- Regularizaciones salariales como consecuencia de lo establecido en el IV Convenio Colectivo, firmado en el 2003. 2.- Contratación directa del personal de refuerzo en los puertos. Dichas contrataciones se realizaban con anterioridad a través de empresas de trabajo temporal. Estos incrementos han provocado que los costes de seguridad social se hayan incrementado, de forma paralela, en un 9.41% con respecto al PAIF 2003 al estar dichas contrataciones por debajo del tope de la seguridad social.	
<u>Otros gastos de personal/aportación al sistema complementario de pensiones.</u> Esta cuenta se reduce con respecto a lo previsto en el PAIF 2003, en un 21.41%. Esta reducción se ha debido a que la contratación de la uniformidad laboral, que se incluye bajo este capítulo, y que se previó realizar a lo largo del ejercicio 2003, no ha podido realizarse. Se asume que dicha contratación se realizará a lo largo del ejercicio 2004.	
<u>Consumo y suministros.</u> Esta cuenta ha reducido su saldo, en relación con el PAIF 2003, en un 23.31%. Asimismo y en relación con su comparación con el cierre del 2002, se ha incrementado en un 8.79%. Con estos saldos podemos concluir que el objetivo de contención del gasto en esta partida se ha cumplido.	
<u>Vigilancia y marinería.</u> Esta cuenta ha sufrido un incremento del 24.52% con respecto al PAIF 2003. Esta diferencia ha sido provocada por lo siguiente: 1.- Contratación de la vigilancia necesaria para la puesta en funcionamiento de los aparcamientos de Fuengirola no prevista en su momento. 2.- Modificación de la estructura de la plantilla de personal de los puertos, en los que ha habido promociones de portuarios a guardamuelles, como consecuencia de la firma del Convenio Colectivo y cuyas plazas no han sido cubiertas con nuevo personal de EPPA, habiendo sido necesario contratar servicios de marinería adicionales.	
<u>Servicios exteriores</u> En esta cuenta se ha producido un fuerte incremento de gasto con respecto al PAIF 2003 (138.35%) , debido a lo siguiente: 1.- Subida de las primas de seguros para las coberturas contratadas en EPPA para el ejercicio 2003. 2.- Incremento del abono de los alquileres de las oficinas de los Servicios Centrales, al haber cambiado la Entidad de sede social.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-8-3
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (E.P.P.A.)	
LIQUIDACIÓN AÑO 2003	
3.- Costes repercutibles de anuncios publicitarios que se corresponden con los costes de los anuncios publicados tanto en prensa como en BOJA, que luego son abonados por los adjudicatarios de los diferentes contratos, entrando con posterioridad a formar parte de la cuenta de ingresos. Todo ello provoca que estos gastos tengan un efecto nulo en la cuenta de explotación. 4.- Incremento de gasto de asesoramiento en materia de selección de personal, como consecuencia de haber realizado todas las contrataciones de personal directamente por EPPA, habiendo sido realizadas con anterioridad dichas contrataciones a través de las empresas de trabajo temporal. 5.- Incremento de varias partidas entre las que cabe destacar Publicidad y Propaganda, publicaciones y material, así como la realización de un reportaje fotográfico, como consecuencia de los actos conmemorativos de los 20 años de puertos autonómicos. 6.- Gastos de dietas, alojamiento y manutención generados por un trabajador destinado temporalmente en Bruselas. Esta cuenta está compensada por igual cuantía en la cuenta "otros ingresos", como ya se ha puesto de manifiesto en párrafos anteriores, con lo que el efecto neto de esta partida en la cuenta de explotación es nulo. <u>Reparación y conservación.</u> Esta cuenta se incrementa, con respecto a lo previsto en el PAIF en un 68.77%. Los incrementos más significativos se han producido por los conceptos de "conservación y mantenimiento", así como de "señalización y ferretería" que, aún cuando dichos incrementos no ha sido importantes de forma unitaria, en su conjunto sí lo han sido. El hecho de que esta partida se haya sobrepasado ampliamente de su presupuesto tiene su explicación en tanto que las reparaciones realizadas en los puertos son, a veces efectuadas por el personal propio del mismo, aprovechando los "tiempos muertos" de dicho personal en las tareas que realizan. Estos trabajos deben ser normalmente contratados a empresas externas cuando las puntas de actividad no permiten realizar por el personal propio de EPPA, reparaciones en un momento dado. <u>Otros gastos de explotación.</u> Esta cuenta se reduce en un 52.28% con respecto al PAIF 2003. En esta cuenta se incluye la previsión que la Entidad realiza por concepto del Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI). Asimismo para la elaboración del PAIF se incluyó la provisión del impuesto sobre sociedades ya que el gasto reflejado por este concepto se cuantificó teniendo en cuenta que la entidad realizaba la liquidación de dicho impuesto sobre la base de la exención parcial. Con posterioridad, y por criterios de prudencia contable la entidad asumió realizar la liquidación total del impuesto sobre sociedades, solicitando paralelamente la devolución por ingresos indebidos. <u>Provisión por insolvencias.</u> Esta cuenta experimenta una reducción de un 76.47% sobre lo estimado en el PAIF y con respecto al cierre del ejercicio anterior. Ello ha sido debido, por una parte, a una mejora tanto en la gestión y control de la morosidad y sus correspondientes envíos a apremio, como en la gestión de los cobros de los mismos. A esto hay que añadir un cambio en la legislación fiscal en el ejercicio 2002 por la que se pasó a dotar una provisión por insolvencia por los saldos de deuda con antigüedad superior a seis meses, cuando con anterioridad se hacía cuando la antigüedad era superior al año. Todo esto produjo que la cifra del ejercicio 2002 fue muy superior a la de un ejercicio normal. <u>Gastos e Ingresos Financieros.</u> En relación con los ingresos financieros, estos se han reducido considerablemente con respecto a los previstos, como consecuencia de una reducción de los saldos de tesorería, al haberse acelerado el ritmo de las inversiones realizadas.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-8-4
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (E.P.A.)	
LIQUIDACIÓN AÑO 2003	
<u>Gastos Extraordinarios e Ingresos extraordinarios</u>	
En lo que se refiere a los gastos, estos se han incrementado debido, fundamentalmente a lo siguiente: 1.- inclusión de la parte correspondiente a la participación de EPPA en las pérdidas de Eurogates S.A. que han sido de 1.442.102,53 euros. Dicha participación debe calcularse en función del valor teórico de las acciones de la misma, así como en función de la cuantía de la dotación por depreciación ya realizada en el ejercicio 2002. La cantidad neta incluida en los gastos extraordinarios ha sido de 1.268.549,74 euros. 2.- Abono de 200.003 euros en concepto de intereses de demora derivado del contrato de obra "proyecto de mejora y acondicionamiento del puerto de Chipiona". 3.- Abono de 57.752 euros correspondientes al recargo del impuesto sobre sociedades, al haberse realizado una liquidación complementaria correspondiente al ejercicio 2001. Por lo que se refiere a los ingresos extraordinarios, en estos se ha incluido la parte correspondiente a las pérdidas de Eurogates, S.A. que se corresponden con las aportaciones no dinerarias realizadas a dicha Entidad, ya que las aportaciones dinerarias inciden sin contrapartida de ingresos en la cuenta de explotación. Dicha cantidad neta ha sido de 860.457,29 euros. Asimismo se ha incluido la cantidad de 129.307,62 euros correspondientes a una reversión de la dotación correspondiente a las pérdidas de CTM del ejercicio 2001. Dicha reversión se realiza al haber tenido beneficios tanto el ejercicio 2002 como el 2003.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8-5
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (E.P.P.A.)		
LIQUIDACIÓN AÑO 2003		
PRESUPUESTO DE CAPITAL		
DESCRIPCIÓN DE LOS PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO	PAIF 2003 Euros	REAL 2003 Euros
Ejecución del Plan de Inversiones a través del Cap. VII o VI de la Consejería de Obras Públicas y Transportes	6.264.349,00	5.232.665,21
Ejecución de Inversiones en Centros de Transportes de Mercancías	1.572.257,00	58.768,00
Ejecución del Plan de Inversiones a través de subvenciones IFOP de la Consejería de Agricultura y Pesca	3.752.146,21	1.187.621,30
Ejecución del Plan Infraestructura del Transporte de importancia transfronteriza con Marruecos	3.000.000,00	0,00
Ejecución del Plan de Inversiones con Recursos Propios generados por la E.P. De Puertos de Andalucía	1.453.527,44	1.062.414,04
Ejecución del Plan de Inversiones financiadas con remanentes de años anteriores	402.900,00	219.108,41
Ejecución de Inversiones en el Pto. Dep. de Puerto América con aportaciones de la Autoridad Portuaria de la Bahía de Cádiz y de la Diputación Provincial	600.000,00	0,00
Ejecución del programa de Interreg Mejora de accesos Guadiana	325.000,00	0,00
Ejecución del Plan de Inversiones mediante subvenciones específicas por inactividad de la flota pesquera en Marruecos	96.000,00	49.536,71
TOTAL	17.466.179,65	7.810.113,67

Por lo que respecta al nivel de ejecución de las inversiones en el area portuaria financiada con fondos procedentes de la Consejería de Obras Públicas y Transportes debe indicarse que ha tenido un pequeño retraso habiéndose culminado durante el mes de enero.

Por lo que respecta a las inversiones financiadas con fondos IFOP, la cifra que aparece en el PAIF es una estimación correspondiendo la ejecución real al gasto aprobado por la Consejería de Agricultura y Pesca.

En relación con las inversiones correspondientes al Interreg de mejora de accesos al Guadiana y de aportaciones de la Autoridad Portuaria de Cádiz y de la Diputación provincial debe indicarse que responden a dos proyectos concretos cuya ejecución se ha iniciado en el 2004.

Por lo que respecta al área de Centros de Transportes de Mercancías, la inversión ordinaria estaba prevista para el Centro de Transportes de Mercancías de Córdoba y el Interreg Marruecos para la ZAL del Campo de Gibraltar habiéndose retrasado el inicio de ambos proyectos al año 2004.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8-6	
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (C.T.M. SEVILLA)			
LIQUIDACIÓN AÑO 2003			
<u>PROGRAMA DE ACTUACION, INVERSION Y FINANCIACION 2.003</u>			
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 los presupuestos de explotación y de capital incluidos en el Programa de Actuación, Inversión y Financiación correspondiente al ejercicio 2.003, aprobado por la entidad el día 24 de junio de 2.002, comparándose con los resultados obtenidos:			
<u>1. PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN</u>			
Las desviaciones que se han producido en el presupuesto de explotación para 2.003 son las siguientes:			
	Presupuesto	Realizado	%
INGRESO TOTAL	1.613.454	1.280.033	-20,6
GASTO TOTAL	1.119.196	1.151.025	2,8
Los ingresos presupuestados para el ejercicio 2.003 contemplaban un beneficio por enajenación de Inmovilizado por importe de 468.117 euros correspondientes a la venta por la ejecución de la opción de compra de las parcela 1, 2 y 3 del Anexo (ampliación del Centro de Transportes de Mercancías de Sevilla). Esta operación no se ha ejecutado en el ejercicio. Descontando el efecto del beneficio anterior los ingresos totales presentarían un incremento del 11,8 % con respecto a lo presupuestado para el ejercicio 2.003, motivado fundamentalmente por el aumento notable de la cifra de negocios de la entidad que se sitúa en 1.119.193 euros frente a la cantidad presupuestada de 1.011.997 euros, lo que supone un incremento del 10,6 %. Con respecto a los gastos conviene resaltar la política de contención de gastos, así como el estricto cumplimiento del presupuesto, con una desviación del 2,8 % motivado fundamentalmente por los gastos extraordinarios originados por la dotación a la provisión por depreciación de la participación de la sociedad Eurogate Servicios Logísticos, S.A. por importe de 68.845 euros.			



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8-7
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (C.T.M. SEVILLA)		
LIQUIDACIÓN AÑO 2003		
2. PRESUPUESTO DE CAPITAL		
	PRESUPUESTADO	REALIZADO
Total Recursos Capital	2.344.011	1.607.206
Total Aplicaciones Capital	2.344.011	1.607.206

Con respecto al estado de origen y aplicación cabe mencionar las siguientes diferencias con respecto al Presupuesto aprobado para el ejercicio 2.003.

Conviene destacar que la inversión más importante ejecutada durante el ejercicio 2.003 ha sido la construcción de una nave Logística en la parcela A-4 por importe de 1.562.795 euros.

En el P.A.I.F. correspondiente al ejercicio 2.004 se modificó el calendario de la ejecución de la Nave Logística en la parcela C-4, por importe de 1.803.036 euros retrasando su ejecución del ejercicio 2.003 al ejercicio 2.004.

La entidad acordó así mismo, retrasar para el ejercicio 2.004 la ejecución de la remodelación del aparcamiento de vehículos pesados y turismos por un importe de 540.910 euros, condicionando el inicio de la Licitación al cumplimiento de las previsiones financieras del P.A.I.F. 2.004

3. PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN 2.003

La determinación de los objetivos para el ejercicio 2.003 es coincidente con la política de fondos de la entidad, tanto en la política de inversiones y de recursos, incluidos en los presupuestos de explotación y de capital antes mencionados.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-9
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA CONSOLIDADO (E.P.P.A.)	
AVANCE LIQUIDACIÓN AÑO 2004	
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN	
1. - INGRESOS	
Para la realización del avance de cierre del ejercicio 2004 hay que tener en cuenta lo siguiente:	
La entidad ha procedido a una reestructuración de sus conceptos contables a fin de representar una mejor imagen fiel de las actividades que realiza. Para ello, ha establecido un nuevo modelo de cuenta de resultado sobre la base de una estructura de contabilidad de costes que ha sido introducida una vez implantado el módulo financiero del ERP "BAS-FIN". Dicho modelo ha respetado la estructura de los gastos, resultado financiero y resultado extraordinario, ya que responden fielmente al modelo utilizado en el Plan General de Contabilidad aplicable a las Sociedades Mercantiles y Entidades de Derecho Público de la Comunidad Autónoma de Andalucía.	
En lo que se refiere a la estructura de ingresos, ésta se ha reclasificado, de la siguiente forma:	
1.- Actividades vinculadas al tráfico comercial.	
1.1.- Servicios prestados en gestión directa (tarifas generales y específicas vinculadas a la actividad)	
1.2.- Servicios prestados en gestión indirecta (cánones de títulos otorgados para la prestación de servicios portuarios al tráfico comercial, tales como remolcadores, amarradores, estibadores, etc.)	
1.3.- Actividades complementarias (cánones de títulos otorgados para la prestación de servicios no portuarios directamente relacionados con el tráfico comercial).	
2.- Actividades vinculadas a la flota, comercialización en industria pesquera y extractiva.	
2.1.- Servicios prestados en gestión directa (Tarifas generales y específicas vinculadas a la actividad; autorizaciones de locales de armadores de simple almacenamiento).	
2.2.- Servicios prestados en gestión indirecta (cánones de títulos otorgados para la prestación de servicios portuarios al sector pesquero: lonjas, fábricas de hielo, etc.)	
2.3.- Actividades complementarias (cánones de títulos otorgados para la prestación de servicios no portuarios vinculados a la actividad global de los puertos pesqueros: varaderos, talleres, industrias transformadoras de la pesca, combustible, etc.)	
3.- Actividades vinculadas a la flota deportiva y de recreo.	
3.1.- Servicios prestados en gestión directa (tarifas generales y específicas vinculadas a la actividad, así como autorizaciones de simple almacenamiento de pertrechos sin actividad)	
3.2.- Servicios prestados en gestión indirecta (cánones de títulos otorgados para la prestación de servicios portuarios al sector deportivo y de recreo: puertos deportivos, instalaciones náutico - deportivas, etc.)	
3.3.- Actividades complementarias (cánones de títulos otorgados para la prestación de servicios no portuarios directamente vinculados a la actividad náutico - deportiva: varaderos, talleres, venta de embarcaciones y efectos, combustible, etc.)	
4.- Actividad Portuaria general, vinculada a todo tipo de tráficos y flotas.	
4.1.- Servicios portuarios en gestión directa.	
4.2.- Servicios prestados en gestión indirecta.	
4.3.- Actividades complementarias	
En estos epígrafes se recogerían las actividades contempladas en los puntos 1 a 3, cuando se dirigen de forma indiferenciada a distintos tipos de flota.	
5.- Actividades complementarias de carácter no estrictamente portuario.	
5.1.- Servicios prestados en gestión directa.	
5.2.- Servicios prestados en gestión indirecta (cánones y concesiones para actividades terciarias: restaurantes, tiendas en general, etc.; o industriales: talleres, suministro de combustible, estaciones de autobuses, etc. no vinculadas a la actividad portuaria).	
Por último, se mantienen la cuenta de "otros ingresos" que contiene los mismos conceptos que anteriormente.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-9-2
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA CONSOLIDADO (E.P.P.A.)	
AVANCE LIQUIDACIÓN AÑO 2004	
En relación con la previsión de cierre del ejercicio 2004, éste se realiza teniendo en cuenta la tendencia de las diferentes actividades, así como de los saldos que arrojan las mismas a mayo del presente ejercicio.	
<u>1.1.- Actividades vinculadas al tráfico comercial.</u>	
Dado que la actividad comercial, en lo que se refiere a tonelaje de descarga de mercancías, se está comportando prácticamente como se previó, se asume un incremento del 2% (crecimiento de las tarifas), con respecto al ejercicio anterior, con lo que el saldo a final de ejercicio se estima que será de 3.025.398 euros.	
<u>1.2.- Actividades vinculadas a la flota, comercialización en industria pesquera y extractiva.</u>	
Se prevé una reducción de la tarifa G4 en un 2% con respecto al ejercicio anterior. Por otra parte, se prevé un incremento de los cánones por autorizaciones y concesiones de un 2% sobre lo ya previsto. Por ello, saldo resultante a final de ejercicio se prevé que será de 3.479.799 euros.	
<u>1.3.- Actividades vinculadas a la flota deportiva y de recreo.</u>	
Con respecto al ejercicio 2003, se prevé un incremento del 2% de las tarifas. Por otra parte, se producirá un incremento lineal de la facturación de ciertos contratos, como consecuencia de una reestructuración de los mismos (contratos anuales faseados que han pasado a ser trimestrales renovables). Esta modificación unida al incremento de actividad supondrá un incremento del 10% añadido al 2% de las tarifas ya mencionado, quedando, por lo tanto un saldo previsto de 6.768.811 euros para final de ejercicio.	
<u>1.4.- Suministro de combustible.</u>	
Esta partida, aún cuando se debe incluir dentro de las cuentas que forman parte de las "actividades vinculadas a la flota deportiva y de recreo", debe estar singularizada, en tanto que su inclusión en la misma podría distorsionarla. Dicha cuenta debe analizarse junto con la cuenta de gasto "compra de combustible", dado que la diferencia entre ambas es el margen comercial de la actividad, más las existencias finales de combustible que existan en cada momento. Se prevé que el saldo de la cuenta al final del ejercicio será de 1.035.534 euros, dado que el saldo final previsto de "compra de combustible" es de 975.355 euros, y que se prevé que quedará combustible en existencias para el ejercicio 2005.	
<u>1.5.- Actividad Portuaria general, vinculada a todo tipo de tráfico y flotas.</u>	
Se prevé un incremento del 2% como consecuencia de las subidas de tarifas, más un incremento lineal de 54.000 euros correspondiente a una concesión en el puerto de Fuengirola desde julio a diciembre del presente ejercicio.	
<u>1.6.- Actividades complementarias de carácter no estrictamente portuario.</u>	
Se prevé un incremento del 2% por subida de tarifas.	
<u>1.7.- Otros Ingresos.</u>	
El incremento previsto para el cierre, con respecto al ejercicio anterior se corresponde con la incorporación a esta cuenta de 45.500 euros en concepto de transferencia de financiación de explotación.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-9-3
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA CONSOLIDADO (E.P.P.A.)	
AVANCE LIQUIDACIÓN AÑO 2004	
<u>2.- GASTOS</u>	
<u>2.1.- Sueldos y salarios y cargas sociales.</u>	
Se prevé que los costes salariales de EPPA cierran el ejercicio con un incremento del 8.96% sobre el ejercicio anterior. Este incremento en la previsión se debe a la contratación que se realizará, aproximadamente para primeros del mes de julio de 6 administrativos, 2 portuarios especialistas, 1 guardamuelles y 2 técnicos B, como consecuencia de la puesta en marcha de lo acordado como incremento de la plantilla ideal de los servicios periféricos de la Entidad.	
<u>2.2.- Otros Gastos de personal / Aportación al sistema complementario de pensiones.</u>	
Para esta cuenta se prevé un incremento del 81.85% sobre el cierre del ejercicio anterior. Dicho incremento se debe, por una parte, a los gastos ocasionados como consecuencia de la selección del personal, a fin de realizar las contrataciones mencionadas en párrafos anteriores. Dicho gasto se ha estimado en 25.000 euros. Asimismo, se prevé un gasto de formación de alrededor de 30.000 euros para lo que resta de ejercicio. Por último, se prevé un gasto de 48.000 euros en concepto de uniformidad laboral. Todo ello hace que el saldo de cierre de esta cuenta sea prevea en 184.684 euros.	
<u>2.3.- Consumos y suministros.</u>	
La cuenta de consumos y suministros cerrará con un incremento del 5.2% con respecto al ejercicio anterior, como consecuencia de los gastos ocasionados por el incremento de actividad. El saldo a final de 2004 se prevé en 837.918 euros.	
<u>2.4.- Vigilancia y Marinería.</u>	
Los gastos de vigilancia y marinería se prevé que se incrementen en un 10.22% con respecto al ejercicio anterior. Dicho incremento se generará como consecuencia de las subidas de los costes horarios establecidos en el nuevo convenio del sector.	
<u>2.5.- Servicios exteriores.</u>	
Para esta cuenta se prevé un incremento del 3.72% con respecto al ejercicio anterior, situándose en 1.809.356 euros.	
<u>2.6- Reparaciones y conservación.</u>	
Esta cuenta se espera que cerrará con un incremento del 5.22 % sobre el ejercicio anterior, lo que la situará en un saldo de 1.120.571 euros aproximadamente. Ello será debido a la repercusión en los costes del incremento de actividad, estimado en un 5%.	
<u>2.7.- Otros gastos de explotación.</u>	
Esta cuenta, al estar compuesta en su práctica totalidad por el importe de los recibos girados por los diferentes ayuntamientos en concepto de IBI, se asume que su saldo será igual que el del cierre del ejercicio 2003.	
<u>2.8.- Provisión por insolvencias.</u>	
Debido a la mejora sustancial de la gestión de la morosidad, cobros y gestión del apremio, y dado el nivel de los cobros alcanzados, la provisión por insolvencia, que se calcula en función de la cuantía de la deuda superior a seis meses de antigüedad, es inferior al saldo acumulado de los ejercicios anteriores, con lo que hay que hacer una "dotación neta negativa", para acomodar el saldo acumulado de años anteriores que aparece en balance, a la estimación realizada prevista para el cierre.	

**PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005**

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-9-3
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA CONSOLIDADO (E.P.P.A.)		
AVANCE LIQUIDACIÓN AÑO 2004		
<u>Gastos e ingresos financieros</u>		
Se asume que los ingresos financieros no alcanzarán el nivel previsto teniendo en cuenta que los saldos medios del ejercicio no están siendo los que en principio se estimaron. Dicha reducción de los saldos de tesorería se deben a un incremento de las inversiones realizadas teniendo pendiente de cobro las órdenes de pagos correspondientes al ejercicio 2004. Dicho saldo se estima que llegará a 100.000 euros.		
<u>Ingresos y gastos extraordinarios</u>		
En lo que se refiere a los gastos extraordinarios, estos se reducen al haberse no previsto pérdidas de las empresas participadas. En lo que a ingresos extraordinarios se refiere, se prevé un incremento en el saldo de la misma, como consecuencia de la reversión de la dotación realizada por pérdidas habidas en un ejercicio anterior de la empresa CTM Sevilla, que, al dar beneficios en años sucesivos, se ha ido revertiendo una parte cada año. Dicha reversión acaba en el ejercicio 2004, al haberse llegado al total de la dotación realizada en su momento.		
<u>3.- RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Como consecuencia de todo lo anteriormente expuesto, se prevé cerrar el ejercicio 2004 con un beneficio antes de impuestos de 326.908,22 euros, lo que supone invertir la tendencia del ejercicio 2003, que ha arrojado un saldo negativo de 156.253,76 euros.		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-9-4
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA CONSOLIDADO (E.P.P.A.)		
AVANCE LIQUIDACIÓN AÑO 2004		
<u>PRESUPUESTO DE CAPITAL</u>		
DESCRIPCIÓN DE LOS PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO	Presupuesto 2004	Previsto 2004
Ejecución del Plan de Inversiones de Infraestructuras portuarias a través de la Consejería de Obras Públicas y Transportes, Servicio FEDER	5.788.949,00	5.788.949,00
Ejecución del Plan de Inversiones de Infraestructuras portuarias a través de la Consejería de Obras Públicas y Transportes, Autofinanciada	300.000,00	300.000,00
Ejecución del Plan de Inversiones financiadas con remanentes de Autofinanciada en años anteriores	1.025.000,00	1.025.000,00
Ejecución de Inversiones en Centros de Transportes de Mercancías	1.600.000,00	1.280.000,00
Ejecución de Inversiones en Centros de Transportes de Mercancías financiadas con remanentes de años anteriores	1.229.532,00	983.625,60
Ejecución del Plan de Inversiones a través de subvenciones IFOP de la Consejería de Agricultura y Pesca	3.228.130,00	2.421.097,50
Ejecución del Plan Infraestructura del Transportes de importancia transfronteriza con Marruecos	3.050.654,00	1.525.327,00
Ejecución del Plan de Inversiones con Recursos Propios generados por la Empresa Pública de Puertos de Andalucía	3.887.892,55	2.915.919,41
Ejecución de Inversiones en el Puerto Deportivo de Puerto América con aportaciones de la Autoridad Portuaria de la Bahía de Cádiz y de la Diputación Provincial de Cádiz	750.000,00	750.000,00
Ejecución del Programa de Interreg Mejora de accesos Guadiana	650.000,00	650.000,00
Ejecución del Plan de Inversiones mediante subvenciones específicas por inactividad de la flota pesquera en Marruecos	2.000.000,00	1.500.000,00
Adquisición de embarcaciones	751.250,00	751.250,00
TOTAL	24.261.407,55	19.891.168,51
Dentro del área de actividad portuaria esta previsto que el nivel de ejecución sea muy próximo al 100%. Únicamente en las inversiones financiadas con el IFOP es previsible que las aprobaciones de la Consejería de Agricultura y Pesca sean algo inferiores a las previstas inicialmente. Por otro lado las inversiones correspondientes a subvenciones por inactividad de la flota pesquera en Marruecos responden a un proyecto único, siendo posible que su ejecución se retrase ligeramente. Por lo que respecta al área de Centro de Transportes de Mercancías, el inicio de los proyectos del Centro de Córdoba y de la ZAL del Campo de Gibraltar prever un alto nivel de ejecución.		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-9-5
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA CONSOLIDADO (C.T.M. SEVILLA)	
AVANCE LIQUIDACIÓN AÑO 2004	

AVANCE LIQUIDACION 2.004

En general las previsiones de cierre del ejercicio 2.004, coinciden sustancialmente con los datos aportados en el P.A.I.F. 2.004.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION

La liquidación presupuestaria se ajustará en gran medida al presupuesto aprobado del ejercicio. No obstante, ha de mencionarse que la ejecución de la opción a compra de los terrenos comercializados en el Anexo del Centro de Transportes de Mercancías de Sevilla, implicará la obtención de ingresos extraordinarios por la enajenación de dichos bienes, así como la tributación por impuesto de sociedades de la operación.

PRESUPUESTOS INGRESOS 2004 COMPARADO PRESUPUESTO 2003			
INGRESOS	PRESUPUESTO 2004	PRESUPUESTO 2003	DIFERENCIA (%)
PARKING	198.172,00	192.400,00	3,0%
ESTACION DE SERVICIO	58.829,00	57.116,80	3,0%
ALQUILER DE NAVES	662.077,00	473.790,69	39,7%
DERECHOS DE SUPERFICIE	240.875,00	231.238,00	4,2%
OFICINAS Y LOCALES	146.543,00	141.317,00	3,7%
OTROS INGRESOS EXPLOTACION	0,00		
TOTAL INGRESOS EXPLOTACION	1.306.496,00	1.095.862,49	19,2%
FINANCIEROS		22.700,00	-100,0%
EXTRAORDINARIOS	120.839,00	120.839,50	0,0%
B*ENAJENACIÓN INMOVILIZADO	1.568.726,00		
TOTAL INGRESOS	2.996.061,00	1.239.401,99	141,73%

PRESUPUESTO DE GASTOS 2.004 COMPARADO PRESUPUESTO 2.003			
GASTOS	PRESUPUESTO 2004	PRESUPUESTO 2003	DIFERENCIA (%)
GASTOS PERSONAL	180.885,00	175.626,81	3,00%
SEGURIDAD Y CONTROL	281.495,00	305.553,84	-7,90%
SUMINISTROS	82.555,00	75.976,00	8,70%
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	101.762,00	98.798,00	3,00%
PUBLIC. PROMOC. Y PUBLICAC.	17.025,00	17.025,00	0,00%
VIAJES,DIETAS,KM Y REUNIONES	11.494,00	11.494,80	0,00%
ESTUDIOS ,TECNICOS Y EMPRESAS	52.185,00	50.665,00	3,00%
SEGUROS	17.800,00	16.160,00	10,10%
SUSCRIPCIONES	5.572,00	5.410,00	3,00%
TRIBUTOS E IMPUESTOS	60.875,00	51.820,00	17,50%
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	16.656,00	16.171,00	3,00%
SUBTOTAL GASTOS EXPLOTACION	828.304,00	824.690,45	0,4%
AMORTIZACION INMOVILIZADO	263.592,00	244.531,00	7,80%
TOTAL GASTOS EXPLOTACION	1.091.896,00	1.069.231,45	2,10%
FINANCIEROS	25.000,00		
IMPUESTOS	250.757,00		
TOTAL GASTOS	1.367.653,00	1.069.231,45	46,34%



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-9-6
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA CONSOLIDADO (C.T.M. SEVILLA)	
AVANCE LIQUIDACIÓN AÑO 2004	

PRESUPUESTO DE CAPITAL

A finales del 2.003 la entidad aprobó la revisión del plan de inversiones del ejercicio 2.003, retrasando la ejecución de la remodelación del aparcamiento de vehículos pesados y turismos por un importe de 540.910 euros al ejercicio 2.004, condicionando el inicio de la licitación al cumplimiento de las previsiones financieras del P.A.I.F. 2.004, no obstante aunque la obra se inicie en el ejercicio 2.004, su pago se prevé realizarlo en el 2.005.

Con respecto a la construcción de la Nave Logística de la Parcela C-4, está previsto el inicio de la ejecución a mediados del 2.004. No obstante, el pago de la obra se realizará a principios del 2.005, conforme al contrato suscrito con la Constructora.

PROGRAMA DE INVERSIONES 2004 / 2.003	
INVERSIONES	PRESUPUESTO 2.004
- INVERSIONES CENTRO DE TRANSPORTES MAJARAVIQUE	1.350.000
- PROGRAMA DE INVERSIONES PENDIENTE 2.003	89.309
- OTRAS INVERSIONES	5.400
TOTAL GASTOS	1.444.709



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-10
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (E.P.P.A.)	
PREVISIÓN AÑO 2005	
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN Para la realización de la previsión del ejercicio 2005 hay que tener en cuenta la modificación de la estructura contable realizada en el ejercicio 2004, ya explicada en la ficha EJA 2005-9 y que consiste en lo siguiente: La entidad ha procedido a una reestructuración de sus conceptos contables a fin de representar una mejor imagen fiel de las actividades que realiza. Para ello, ha establecido un nuevo modelo de cuenta de resultado sobre la base de una estructura de contabilidad de costes que ha sido introducida una vez implantado el módulo financiero del ERP "BAS-FIN". Dicho modelo ha respetado la estructura de los gastos, resultado financiero y resultado extraordinario, ya que responden fielmente al modelo utilizado en el Plan General de Contabilidad aplicable a las Sociedades Mercantiles y Entidades de Derecho Público de la Comunidad Autónoma de Andalucía. En lo que se refiere a la estructura de ingresos, ésta se ha reclasificado, de la siguiente forma: 1.- Actividades vinculadas al tráfico comercial. 1.1.- Servicios prestados en gestión directa (tarifas generales y específicas vinculadas a la actividad) 1.2.- Servicios prestados en gestión indirecta (cánones de títulos otorgados para la prestación de servicios portuarios al tráfico comercial, tales como remolcadores, amarradores, estibadores, etc.) 1.3.- Actividades complementarias (cánones de títulos otorgados para la prestación de servicios no portuarios directamente relacionados con el tráfico comercial). 2.- Actividades vinculadas a la flota, comercialización en industria pesquera y extractiva. 2.1.- Servicios prestados en gestión directa (Tarifas generales y específicas vinculadas a la actividad; autorizaciones de locales de armadores de simple almacenamiento). 2.2.- Servicios prestados en gestión indirecta (cánones de títulos otorgados para la prestación de servicios portuarios al sector pesquero: lonjas, fábricas de hielo, etc.) 2.3.- Actividades complementarias (cánones de títulos otorgados para la prestación de servicios no portuarios vinculados a la actividad global de los puertos pesqueros: varaderos, talleres, industrias transformadoras de la pesca, combustible, etc.) 3.- Actividades vinculadas a la flota deportiva y de recreo. 3.1.- Servicios prestados en gestión directa (tarifas generales y específicas vinculadas a la actividad, así como autorizaciones de simple almacenamiento de pertrechos sin actividad) 3.2.- Servicios prestados en gestión indirecta (cánones de títulos otorgados para la prestación de servicios portuarios al sector deportivo y de recreo: puertos deportivos, instalaciones náutico – deportivas, etc.) 3.3.- Actividades complementarias (cánones de títulos otorgados para la prestación de servicios no portuarios directamente vinculados a la actividad náutico – deportiva: varaderos, talleres, venta de embarcaciones y efectos, combustible, etc.) 4.- Actividad Portuaria general, vinculada a todo tipo de tráficos y flotas. 4.1.- Servicios portuarios en gestión directa. 4.2.- Servicios prestados en gestión indirecta. 4.3.- Actividades complementarias En estos epígrafes se recogerían las actividades contempladas en los puntos 1 a 3, cuando se dirigen de forma indiferenciada a distintos tipos de flota. 5.- Actividades complementarias de carácter no estrictamente portuario. 5.1.- Servicios prestados en gestión directa. 5.2.- Servicios prestados en gestión indirecta (cánones y concesiones para actividades terciarias: restaurantes, tiendas en general, etc.; o industriales: talleres, suministro de combustible, estaciones de autobuses, etc. no vinculadas a la actividad portuaria). Por último, se mantienen la cuenta de "otros ingresos" que contiene los mismos conceptos que anteriormente.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-10-2
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (E.P.A.)		
PREVISIÓN AÑO 2005		
<u>1.- INGRESOS</u>		
Se prevé un incremento de IPC del 3.5% con carácter general.		
<u>Actividades vinculadas al tráfico comercial.</u>		
Para dicha actividad se prevé un incremento del 3%, con lo que el saldo de la cuenta será de alrededor de 3.120 m€..		
<u>2.- Actividades vinculadas a la flota, comercialización en industria pesquera y extractiva.</u>		
Para esta actividad se asume un incremento del 3% en concepto de actividad. Por otra parte, esta cuenta se incrementará como consecuencia de otorgamiento de nuevas concesiones en puertos pesqueros. Todo ello hace que para estas actividades se prevea un incremento del 6.57% con respecto al ejercicio 204.		
<u>3.- Actividades vinculadas a la flota deportiva y de recreo.</u>		
Para estas actividades se asumen un incremento global del 17.83% sobre el ejercicio 2004, como consecuencia de un incremento de tarifas, incremento de actividad, incrementos puntuales en ciertos puertos como consecuencia de puesta en funcionamiento de atraques, así como de otorgamiento de nuevas concesiones y autorizaciones, lo que sitúa la cuenta con un saldo de cierre previsto de alrededor de 8 millones de euros aproximadamente.		
<u>3.1.- Suministro de combustible.</u>		
Para esta cuenta se asume un incremento del 8.46%, siendo idéntico al de "compra de combustible", por lo que se asume que no se moverá el saldo de las existencias finales que formarán parte del ejercicio 2006.		
<u>4.- Actividad Portuaria general, vinculada a todo tipo de tráficos y flotas.</u>		
Para estas actividades se asume un incremento del 3.56% con respecto al ejercicio 2004, como consecuencia del otorgamiento de nuevos títulos concesionales, así como por el incremento de tarifas del 2%.		
<u>5.- Actividades complementarias de carácter no estrictamente portuario.</u>		
Para estas actividades se asume un incremento del 17.66% con respecto al ejercicio 2004, como consecuencia del otorgamiento de nuevos títulos concesionales, así como por el incremento de tarifas del 2%.		
<u>6.- Otros Ingresos</u>		
El saldo de esta cuenta se reduce en tanto que no se considera subvención de explotación para el ejercicio 2005, para la compensación de los gastos del trabajador de EPPA que en la actualidad se encuentra como experto en Bruselas. El saldo está compuesto exclusivamente por los ingresos procedentes de patrocinios. Por el cierre de la misma está previsto con una reducción del 21.30% sobre el ejercicio 2004.		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-10-3
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (E.P.P.A.)	
PREVISIÓN AÑO 2005	
<u>2.- GASTOS</u>	
<u>1.- Sueldos y salarios y seguridad social a cargo de la empresa.</u>	
Se asume un incremento del 6.74% con respecto al ejercicio 2004, debido por una parte a una subida general del 3%, así como por la contratación de personal en los servicios centrales en cumplimiento de lo aprobado en la plantilla ideal para ese ejercicio.	
<u>2.- Otros gastos de personal.</u>	
La previsión de esta cuenta incluye una partida de formación de 60.000 euros. Al no incluir uniformidad para dicho ejercicio, el saldo de la cuenta, con respecto al ejercicio anterior disminuye en un 6.83%.	
<u>3.- Consumos y suministros.</u>	
Para esta cuenta se asume un incremento del 9%, como consecuencia de una subida del 3.5% de IPC prevista, siendo el resto debido a la repercusión que sobre los costes tiene, el incremento de actividad de la entidad.	
<u>4.- Vigilancia y marinería.</u>	
El incremento de esta cuenta, que se prevé que será del 10.94% sobre el ejercicio 2004, se debe, por un lado, al incremento general de actividad previsto en un 3% para todos los puertos, así como a la previsión de puesta en funcionamiento de nuevos atraques que provocarán un incremento adicional sobre el mencionado con carácter general.	
<u>5.- Servicios Exteriores.</u>	
Esta cuenta se incrementará en un 3.5% sobre el ejercicio 2004, en concepto de IPC.	
<u>6.- Reparaciones y conservación.</u>	
Al tener esta cuenta incidencia sobre la actividad de los puertos y habiéndose estimado un incremento del 3% de actividad general, así como incrementos lineales correspondientes a nuevos atraques, así como a nuevos otorgamientos de títulos concesionales, se asume un incremento global con respecto al ejercicio anterior del 9%.	
<u>7.- Otros gastos de explotación.</u>	
Se asume que el saldo de la cuenta "otros gastos de explotación" se comportará como el ejercicio 2004.	
<u>8.- Provisión para insolvencias.</u>	
En la misma línea que lo expresado para el ejercicio 2004, se estima que debido a la mejora sustancial de la gestión de la morosidad, cobros y gestión del apremio, y dado el nivel de los cobros alcanzados, la provisión por insolvencia, que se calcula en función de la cuantía de la deuda superior a seis meses de antigüedad, es inferior al saldo acumulado de los ejercicios anteriores, con lo que hay que hacer una "dotación neta negativa", para acomodar el saldo acumulado de años anteriores que aparece en balance, a la estimación realizada prevista para el cierre.	
<u>9.- Gastos e ingresos financieros</u>	
Se asume que los ingresos financieros se quedarán al nivel previsto teniendo para el ejercicio 2004, teniendo en cuenta que los saldos medios del ejercicio serán parecidos a los estimados para dicho ejercicio.	
<u>10.- Ingresos y gastos extraordinarios.</u>	
E relación con los gastos, estos se reducen, en tanto que no se prevén pérdidas algunas de las empresas participadas. En lo que se refiere a los gastos extraordinarios, estos quedan prácticamente con el mismo saldo que lo previsto para el ejercicio 2004.	
<u>3.- RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	
Como consecuencia de todo lo anteriormente expuesto, se prevé cerrar el ejercicio 2005 con un beneficio antes de impuestos de 358.035 euros, lo que supone continuar la tendencia del ejercicio 2004.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-10-4
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (E.P.P.A.)		
PREVISIÓN AÑO 2005		
PRESUPUESTO DE CAPITAL		
DESCRIPCIÓN DE PROYECTOS ASOCIADOS A CADA OBJETIVO		Necesidad Financiación 2005
Ejecución del Plan de Inversiones de Infraestructuras portuarias a través de la Consejería de Obras Públicas y Transportes, Servicio Feder		5.902.540,00
Ejecución del Plan de Inversiones de infraestructuras portuarias a través de la consejería de Obras Públicas y Transportes, Autofinanciada		831.460,00
Ejecución del Plan de Inversiones de Infraestructuras portuarias a través de la Consejería de Obras Públicas y Transportes, Interreg Portugal		162.500,00
Ejecución del Plan de Inversiones financiadas con Recursos Propios generados por Empresa Pública de Puertos de Andalucía		910.000,00
Ejecución del Plan de Inversiones a través de subvenciones IFOP de la Consejería de Agricultura y Pesca		3.000.000,00
Ejecución de Infraest. De transporte de importancia transfront. Marruecos		2.358.077,00
Ejecución del Plan de Inversiones de Areas de Transportes de Mercancías. Servicio FEDER		816.356,00
Ejecución del Plan de Inversiones de Areas de Transportes de Mercancías. Autofinanciada		488.067,00
Ejecución del Plan de Inversiones mediante subvenciones específicas por inactividad de la flota pesquera en Marruecos		800.000,00
Adquisición de embarcaciones		900.000,00
TOTAL		16.169.000,00

El volumen previsto en el área de puertos se mantiene sensiblemente constante en relación con la financiación aportada por la Consejería de Obras Públicas y Transportes, previéndose un ligero descenso en relación con la financiación prevista proveniente de la Consejería de Agricultura y Pesca correspondiente a fondos IFOP y a Subvenciones Específicas por inactividad de la flota pesquera en Marruecos.

Por el contrario la inversión prevista en Areas de Transportes de Mercancías sufre un incremento que se corresponde con la aprobación de la 2ª fase del proyecto "Transportes" correspondiente al Interreg España-Marruecos. Las inversiones se concentraran fundamentalmente en la Zona de Actividades Logísticas del Campo de Gibraltar, el Centro de Transportes de Mercancías de El Higuero en Córdoba y la ampliación del Centro de Transportes de Mercancías de Sevilla.

Por último indicar que se incluye una partida de 900.000 euros para la adquisición de dos barcos con destino al establecimiento de un servicio regular marítimo de pasajeros en la Bahía de Cádiz.

Por último, hay que hacer referencia a las partidas de "Ejecución del Plan de Inversiones a través de subvenciones IFOP de la Consejería de Agricultura y Pesca", por importe de 3.000.000 euros, así como a "Ejecución del Plan de Inversiones específicas por inactividad de la flota pesquera en Marruecos", por importe de 800.000 euros. Las cuantías de estas partidas son estimaciones de subvenciones que EPPA va a tramitar ante la Consejería de Agricultura y Pesca y cuya posibilidad de ejecución estará condicionada a la disponibilidad presupuestaria de dicha Consejería, así como al efectivo otorgamiento de dichas subvenciones.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-10-5	
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (C.T.M. SEVILLA)			
PREVISIÓN AÑO 2005			
PRESUPUESTOS INGRESOS 2.005 COMPARADO PRESUPUESTO 2.004			
INGRESOS	PRESUPUESTO 2005	PRESUPUESTO 2004	DIFERENCIA (%)
PARKING	213.115,00	198.172,00	7,5 %
ESTACION DE SERVICIO	60.067,00	58.829,00	2,1 %
ALQUILER DE NAVES	808.977,00	662.077,00	22,2 %
DERECHOS DE SUPERFICIE	266.860,00	240.875,00	10,8 %
OFICINAS Y LOCALES	154.429,00	146.543,00	5,4 %
OTROS INGRESOS EXPLOTACION	0,00	0,00	
TOTAL INGRESOS EXPLOTACION	1.503.448,00	1.306.496,00	15,1 %
FINANCIEROS			
EXTRAORDINARIOS	123.141,00	120.839,50	1,9 %
TOTAL INGRESOS	1.626.589,00	1.427.335,50	14 %

PRESUPUESTO DE GASTOS 2.005 COMPARADO PRESUPUESTO 2.004			
GASTOS	PRESUPUESTO 2005	PRESUPUESTO 2004	DIFERENCIA (%)
GASTOS PERSONAL	184.894,00	180.885,00	2,2 %
SEGURIDAD Y CONTROL	343.840,00	281.495,00	22,1 %
SUMINISTROS	96.072,00	82.555,00	16,4 %
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	103.788,00	101.762,00	2,00 %
PUBLIC. PROMOC. Y PUBLICAC.	17.025,00	17.025,00	0,0 %
VIAJES,DIETAS,KM Y REUNIONES	11.494,00	11.494,00	0,0 %
ESTUDIOS ,TECNICOS Y EMPRESAS	60.470,00	52.185,00	15,9 %
SEGUROS	17.800,00	17.800,00	0,0 %
SUSCRIPCIONES	5.572,00	5.572,00	0,0 %
TRIBUTOS E IMPUESTOS	62.000,00	60.875,00	1,8 %
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	17.428,00	16.656,00	4,6 %
SUBTOTAL GASTOS EXPLOTACION	920.383,00	828.304,00	11,1 %
AMORTIZACION INMOVILIZADO	277.638,00	263.592,00	5,3 %
TOTAL GASTOS EXPLOTACION	1.198.021,00	1.091.896,00	9,7 %
FINANCIEROS		25.000,00	
IMPUESTOS	100.203,00		
TOTAL GASTOS	1.298.224,00	1.116.896,00	16,2%

PROGRAMA DE INVERSIONES 2.005 / 2.004		
INVERSIONES	PRESUPUESTO 2.005	PRESUPUESTO 2.004
- CONSTRUCCION NAVE LOGÍSTICA PARCELA C-4	1.960.993	
- REMODELACION APARCAMIENTO DE VEHICULOS PESADOS Y TURISMO	540.910	
- AUTOMATIZACION APC. VEHICULOS PESADOS Y TURISMOS	90.000	
- INVERSION CENTRO TRANSPORTES DE MAJARAVIQUE		1.350.000
- INVERSION EJERCICIO ANTERIOR		89.309
- INVERSIONES NO PROGRAMADAS		5.400
TOTAL	2.591.903	1.444.709



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-10-6
EMPRESA: PUERTOS DE ANDALUCÍA (C.T.M. SEVILLA)	
PREVISIÓN AÑO 2005	
<u>1.- PRESUPUESTO DE INGRESOS</u>	
Los Ingresos de Explotación ascienden en el ejercicio 2.005 a la cantidad de 1.503.448 euros lo que supone un incremento del 15 % con respecto al ejercicio 2.004, confirmando la evolución positiva y sostenida de la gestión económica de ejercicios anteriores. Todas las actividades se incrementaron con respecto al ejercicio anterior, destacando los ingresos por alquiler de Naves, que aumentan un 22 % motivado por la comercialización de la Nave Logística de la Parcela C-4 (10 mensualidades).	
<u>2.- PRESUPUESTO DE GASTOS</u>	
Los Gastos de Explotación antes de impuestos ascienden a la cantidad de 1.198.021 euros lo que supone un incremento del 9,7 % con respecto al ejercicio 2.004, inferior al incremento de los ingresos de explotación. Los gastos de seguridad aumentan en un 22 % ya que en el ejercicio 2.004 estaba previsto la reducción de los servicios del aparcamiento de vehículos pesados y por otra parte la aplicación de los precios del convenio estatal de empresas de seguridad. Los Gastos por suministros se incrementan un 16 % y las amortizaciones un 5 %, fundamentalmente por la puesta en marcha de instalaciones de nueva construcción (Nave C-4 Y A-4 y el Anexo). Los gastos por impuestos ascienden a 100.203 euros, en el ejercicio 2.005 no hay pendiente de aplicación pérdidas de ejercicios anteriores, y además se aplica la bonificación del artículo 32.2 de la Ley de Impuesto de Sociedades a los rendimientos obtenidos en la explotación del aparcamiento de vehículos pesados.	
<u>3.- RESULTADOS PREVISTOS 2.004</u>	
El Resultado de Explotación previsto para el ejercicio 2.004 alcanzará los 305.427 euros lo que supone un incremento del 42 % con respecto al ejercicio anterior, motivado esencialmente por la política de contención de gastos (9,7 %) y el incremento de los ingresos de explotación (15,1 %). Los Resultados Totales de la entidad ascenderán a 328.565 euros, lo que supone un incremento del 5,8 % con respecto al 2.004.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005
Determinación de Objetivos. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar. Costes y Gastos

PAIF 1

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)
Ejercicio: 2005

Obj. Nº	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio 2005			Ejercicio 2006			Ejercicio 2007		
			(B) Importe	(C) Nº Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado	(B) Importe	(C) Nº Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado	(B) Importe	(C) Nº Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado
1	Ejec. Plan inversiones infraestructura portuaria y	Actuaciones	16.169.000,00	31	521.580,64	16.172.146,00	29	557.660,20	15.029.527,00	31	484.823,45
2	Consolidación e incremento del tráfico de mercancí	Tn	2.185.946,00	3.000.000	0,72	2.323.128,00	3.100.000	0,74	2.532.901,00	3.300.000	0,76
3	Consolidación volumen pesca fresca mejora de condi	Valor pesca (miles de euros)	6.553.224,00	95.000	68,98	6.964.478,00	98.000	71,06	7.593.356,00	100.000	75,93
4	Incremento ocupación media de puertos deportivos d	n.Atraque ocupados	8.074.928,00	2.800	2.883,90	8.581.678,00	2.900	2.959,19	9.356.587,00	3.000	3.118,86
5	Gestión y Explotación Centro de Transportes	% incremento facturación CTMs	1.020.586,00	15	68.039,06	1.057.032,00	5,2	203.275,38	1.090.599,00	3	363.533,00
6	Ampliación instalaciones almacenamiento log. del C	m2	1.960.993,00	4.050	484,19	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00
7	Remodelación APC Vehículos Pesados y Turismos	nº plazas	540.910,00	330	1.639,12	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00
8	Automatización Acceso y gestión APC Vehículos Pesa	nº plazas	90.000,00	260	346,15	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00
Aplicaciones Totales de Fondos (E)			36.595.587,00			35.098.462,00			35.602.970,00		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005
Determinación de Objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar
PAIF 1-1

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)
Ejercicio: 2005

Obj. Nº	Descripción de los Proyectos Asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio 2005		Ejercicio 2006		Ejercicio 2007	
			Importe	Nº Unidades C	Importe	Nº Unidades Objetivo	Importe	Nº Unidades Objetivo
1	Adquisición de embarcaciones	Actuaciones	900.000,00	1	0,00	0	0,00	0
1	Ejec. Plan de inversiones infraestructura portuaria a través de la COPUT	Actuaciones	6.896.500,00	14	7.217.146,00	15	6.831.460,00	18
1	Ejec. Plan de inversiones a través de subvenc. IFOP de C.Agricultura, Pesca y Alimentación	Actuaciones	3.000.000,00	10	3.000.000,00	8	3.000.000,00	8
1	Ejec. Plan de inversiones de infraestructura de Centros de Transportes a través de la COPUT	Actuaciones	3.662.500,00	2	4.245.000,00	2	3.488.067,00	2
1	Ejec. Plan de inversiones financ. con recursos propios generados por EPPA (cot.de IFOP y Conv.Marr)	Actuaciones	910.000,00	3	910.000,00	3	910.000,00	2
1	Ejec. Plan de inversiones mediante subv. por inactividad flota pesquera Marruecos	Actuaciones	800.000,00	1	800.000,00	1	800.000,00	1
2	Consolidación e incremento del tráfico de mercancías en los puertos	Tn	0,00	3.000.000	0,00	3.100.000	0,00	3.300.000
2	Mantenimiento y conservación		71.309,00	0	75.763,00	0	82.626,00	0
2	Mejora de equipamiento afecto a la actividad		58.490,00	0	62.161,00	0	67.774,00	0
2	Prestación de servicios portuarios		1.509.161,00	0	1.603.870,00	0	1.748.696,00	0
2	Servicios generales		546.987,00	0	581.313,00	0	633.805,00	0
3	Consolidación volumen pesca fresca mejora condiciones de comercial. con incremento de precios medios	Valor pesca (miles de euros)	0,00	95.000	0,00	98.000	0,00	100.000
3	Mantenimiento y conservación		372.751,00	0	396.143,00	0	431.914,00	0
3	Mejora de equipamiento afecto a la actividad		58.490,00	0	62.161,00	0	67.774,00	0
3	Prestación de servicios portuarios		5.060.844,00	0	5.378.443,00	0	5.864.105,00	0
3	Servicios generales		1.061.139,00	0	1.127.731,00	0	1.229.563,00	0
4	Incremento de la ocupación media de los puertos deportivos de gestión directa	n.Altraque ocupados	0,00	2.800	0,00	2.900	0,00	3.000
4	Mantenimiento y conservación		402.200,00	0	427.441,00	0	466.038,00	0
4	Mejora de equipamiento afecto a la actividad		58.490,00	0	62.161,00	0	67.774,00	0
4	Prestación de servicios portuarios		4.724.604,00	0	5.021.102,00	0	5.474.497,00	0
4	Servicios generales		2.889.633,00	0	3.070.975,00	0	3.348.278,00	0



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005
Determinación de Objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar PAIF 1-1

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)
Ejercicio: 2005

Obj. Nº	Descripción de los Proyectos Asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio 2005		Ejercicio 2006		Ejercicio 2007	
			Importe	Nº Unidades C	Importe	Nº Unidades Objetivo	Importe	Nº Unidades Objetivo
5	Gestión y explotación Centro de Transportes	% incremento facturación CTMs	1.020.586,00	15	1.057.032,00	5,2	1.090.599,00	3
6	Construcción Nave Logística C-4	m2	1.960.993,00	4.050	0,00	0	0,00	0
7	Remodelación APC Vehículos Pesados y Turismos	nº plazas	540.910,00	330	0,00	0	0,00	0
8	Automatización acceso y gestión APC Vehículos Pesados	nº plazas	90.000,00	260	0,00	0	0,00	0
Totales			36.595.587,00		35.098.462,00		35.602.970,00	

NOTA: Desglose todas las actuaciones corrientes y proyectos de inversión que contribuyen a la consecución de cada objetivo. La suma del importe en euros de todas las actuaciones y proyectos que componen un objetivo, así como el importe total del ejercicio, debe coincidir con el importe en euros reflejado para cada objetivo en hoja anterior (PAIF - 1). Efectúe una descripción, utilizando anexo a esta hoja si fuese necesario, de los criterios de distribución por conceptos, de los costes y gastos comunes a diferentes proyectos.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005
Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)
Ejercicio: 2005

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS			
	Ejercicio 2005	Ejercicio 2006	Ejercicio 2007	
	Importe	Importe	Importe	
a) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN 13.00.01.440.53.51A	13.877	0	0	
Total (C):	13.877	0	0	
a') APLICACIÓN DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN Grupo 62 Servicios Exteriores	13.877	0	0	
Total (D):	13.877	0	0	
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	0	0	0	

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) las transferencias a recibir de la Junta de Andalucía, desglosadas por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la aplicación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto y grupo contable en que se aplican.

En los casos en que se produzcan desajustes entre los importes a recibir y aplicaciones a efectuar, deberá detallarse la razón para ello en anexo aparte a continuación de la hoja.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-2

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)
Ejercicio: 2005

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS			
	Ejercicio 2005	Ejercicio 2006	Ejercicio 2007	
	Importe	Importe	Importe	
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL 13.00.03.740.53.51B	2.219.527	1.319.527	1.319.527	
Total (C):	2.219.527	1.319.527	1.319.527	
c') APLICACIÓN DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL Adquisición embarcaciones - Grupo 2 Inmovilizado CTM - Gr. 2 Inmov. / Gr. 6 Estudios y Proyectos Puertos - Grupo 2 Inmovilizado	900.000 488.067 831.460	0 488.067 831.460	0 488.067 831.460	
Total (D):	2.219.527	1.319.527	1.319.527	
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	0	0	0	

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) las transferencias a recibir de la Junta de Andalucía, desglosadas por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la aplicación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto y grupo contable en que se aplican.

En los casos en que se produzcan desajustes entre los importes a recibir y aplicaciones a efectuar, deberá detallarse la razón para ello en anexo aparte a continuación de la hoja.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-3

Empresa: EPPA (CONSOLIDADO SIEJA)

Ejercicio: 2005

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2005	Ejercicio 2006	Ejercicio 2007
	Importe	Importe	Importe
d) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL 13.00.17.740.14.51B	9.239.473	10.142.619	9.000.000
Total (C):	9.239.473	10.142.619	9.000.000
d') APLICACIÓN DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
Infraestructura CTM - Grupo 2 Inmovilizado	816.356	3.000.000	3.000.000
Infraestructura Portuaria - Grupo 2 Inmovilizado	5.902.540	6.385.686	6.000.000
Interreg Marruecos - Grupo 2 Inmovilizado	2.358.077	756.933	0
Interreg Portugal - Grupo 2 Inmovilizado	162.500	0	0
Total (D):	9.239.473	10.142.619	9.000.000
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	0	0	0

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) las transferencias a recibir de la Junta de Andalucía, desglosadas por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la aplicación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto y grupo contable en que se aplican.

En los casos en que se produzcan desajustes entre los importes a recibir y aplicaciones a efectuar, deberá detallarse la razón para ello en anexo aparte a continuación de la hoja.

ORDEN de 8 de abril de 2005, por la que se dispone la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A.

Autónoma de Andalucía, se procede a la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A., que figuran en el Anexo de la presente Orden.

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 4 del Decreto 9/1999, de 19 de enero, sobre régimen presupuestario, financiero, de control y contable de las empresas de la Junta de Andalucía, de acuerdo con lo previsto en el artículo 59.3 de la Ley General de la Hacienda Pública de la Comunidad

Sevilla, 8 de abril de 2005

JOSE ANTONIO GRIÑAN MARTINEZ
Consejero de Economía y Hacienda

ANEXO



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Presupuesto de Explotación

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-1

Debe	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
A) GASTOS (A1 a A16)	25.239.453	27.926.550	37.015.952	45.011.447	55.666.227
1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0	0	0	0	0
2. Aprovisionamientos	17.160.643	18.892.676	28.317.132	36.064.707	46.463.605
a) Consumo de mercaderías	0	0	0	0	0
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0	0	0	0	0
c) Otros gastos externos	17.160.643	18.892.676	28.317.132	36.064.707	46.463.605
3. Gastos de personal	4.754.808	5.490.232	5.065.768	5.217.741	5.374.273
a) Sueldos, salarios y asimilados	3.822.842	4.237.760	3.857.699	3.973.430	4.092.633
b) Cargas sociales	931.966	1.252.472	1.208.069	1.244.311	1.281.640
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	228.146	295.812	340.800	351.024	361.555
5. Variación de las provisiones de tráfico	0	0	0	0	0
a) Variación de las provisiones existentes	0	0	0	0	0
b) Variación de provisiones y pérdidas por créditos incobrables	0	0	0	0	0
c) Variación de otras provisiones de tráfico	0	0	0	0	0
6. Otros gastos de explotación	2.047.887	2.489.723	2.607.177	2.685.392	2.765.954
a) Servicios exteriores	2.024.744	2.465.723	2.582.177	2.659.642	2.739.431
b) Tributos	23.143	24.000	25.000	25.750	26.523
c) Otros gastos de gestión corrientes	0	0	0	0	0
d) Dotación al fondo de reversión	0	0	0	0	0
I. Beneficios de explotación (B1+B2+B3+B4-A1-A2-A3-A4-A5-A6)	1.027.743	788.369	824.500	845.950	869.543
7. Gastos financieros y gastos asimilados	983.637	740.353	610.000	610.000	610.000
a) Por deudas con empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) Por deudas con empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) Por deudas con terceros y gastos asimilados	983.637	740.353	610.000	610.000	610.000
d) Pérdidas de inversiones financieras	0	0	0	0	0
8. Variación de las provisiones de inversiones financieras	0	0	0	0	0
9. Diferencias negativas de cambio	0	0	0	0	0
II. Resultados financieros positivos (B5+B6+B7+B8-A7-A8-A9)	0	0	0	0	0
III. Beneficios de las actividades ordinarias (AI+AII-BI-BII)	88.870	49.265	214.500	235.950	259.543
10. Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	0	0	0	0	0
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	49.327	0	0	0	0
12. Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	0	0	0	0	0
13. Gastos extraordinarios	193	0	0	0	0
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0	0	0	0	0
IV. Resultados extraordinarios positivos (B9+B10+B11+B12+B13-A10-A11-A12-A13-A14)	0	1.460	0	0	0
V. Beneficios antes de impuestos (AIII+AIV-BIII-BIV)	51.445	50.725	214.500	235.950	259.543
15. Impuesto sobre Sociedades	14.812	17.754	75.075	82.583	90.840
16. Otros impuestos	0	0	0	0	0
VI. Resultado del ejercicio (Beneficios) (AV-A15-A16)	36.633	32.971	139.425	153.367	168.703



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCIA 2005

Presupuesto de Explotación

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA

E.J.A. 2005-2

Ejercicio: 2005

Haber	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
B) INGRESOS (B1 a B13)	25.276.086	27.959.521	37.155.377	45.164.814	55.834.930
1. Importe neto de la cifra de negocios	25.219.227	27.956.812	37.155.377	45.164.814	55.834.930
a) Ventas	0	0	0	0	0
b) Prestaciones de servicios	25.219.227	27.956.812	37.155.377	45.164.814	55.834.930
c) Devoluciones y "rappels" sobre ventas	0	0	0	0	0
2. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0	0	0	0	0
3. Trabajos efectuados por la empresa para el inmovilizado	0	0	0	0	0
4. Otros ingresos de explotación	0	0	0	0	0
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0	0	0	0	0
b) Subvenciones y otras transferencias	0	0	0	0	0
c) Exceso de provisiones de riesgos y gastos	0	0	0	0	0
d) Transferencias de financiación de Explotación	0	0	0	0	0
I. Pérdidas de explotación (A1+A2+A3+A4+A5+A6-B1-B2-B3-B4)	0	0	0	0	0
5. Ingresos de participaciones en capital	0	0	0	0	0
a) En empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) En empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) En otras empresas	0	0	0	0	0
6. Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	0	0	0	0	0
a) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) De otras empresas	0	0	0	0	0
7. Otros intereses del grupo	44.764	1.249	0	0	0
a) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) Otros intereses	44.764	1.249	0	0	0
d) Beneficios en inversiones financieras	0	0	0	0	0
8. Diferencias positivas de cambio	0	0	0	0	0
II. Resultados financieros negativos (A7+A8+A9-B5-B6-B7-B8)	938.873	739.104	610.000	610.000	610.000
III. Pérdidas de las actividades ordinarias (B1+B11-A1-A11)	0	0	0	0	0
9. Beneficios de enajenación de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	6.836	0	0	0	0
10. Beneficios por operaciones con acciones y obligaciones propias	0	0	0	0	0
11. Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	0	0	0	0	0
12. Ingresos extraordinarios	5.259	1.460	0	0	0
13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	0	0	0	0
IV. Resultados extraordinarios negativos (A10+A11+A12+A13+A14-B9-B10-B11-B12-B13)	37.425	0	0	0	0
V. Pérdidas antes de impuestos (B11+B14-A11-A14)	0	0	0	0	0
VI. Resultado del ejercicio (Pérdidas) (BV+A15+A16)	0	0	0	0	0



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Presupuesto Capital

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA
Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-3

Estado de Dotaciones	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
1. Recursos aplicados a las operaciones	0	0	0	0	0
2. Gastos de establecimiento y formalización de deudas	0	0	0	0	0
3. Adquisiciones de inmovilizado	311.494	5.397.040	9.871.066	5.099.233	273.200
a) Inmovilizaciones inmateriales	71.545	148.800	172.000	169.200	173.200
b) Inmovilizaciones materiales	226.543	444.000	91.000	126.000	100.000
c) Inmovilizaciones financieras	13.406	4.804.240	9.608.066	4.804.033	0
c1) Empresas del grupo	0	4.804.033	9.608.066	4.804.033	0
c2) Empresas asociadas	0	0	0	0	0
c3) Otras inversiones financieras	13.406	207	0	0	0
4. Adquisición de acciones propias	0	0	0	0	0
5. Reducciones de Capital	0	0	0	0	0
6. Dividendos	0	0	0	0	0
-A la Junta de Andalucía	0	0	0	0	0
-A otros	0	0	0	0	0
7. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	0	0	0	0	0
a) Empréstitos y otros pasivos análogos	0	0	0	0	0
b) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
c) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
d) De otras deudas	0	0	0	0	0
e) De proveedores de inmovilizado y otros	0	0	0	0	0
8. Provisiones para riesgos y gastos	0	0	0	0	0
+ - Aumento/Disminución del Capital Circulante	306.563	-264.224	217.225	209.191	257.059
TOTAL DOTACIONES	618.057	5.132.816	10.088.291	5.308.424	530.259



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Presupuesto Capital

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA
Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-4

Estado de Recursos	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
1. Recursos procedentes de las operaciones	307.270	328.783	480.225	504.391	530.259
2. Aportaciones de los accionistas	0	0	0	0	0
a) Ampliaciones de capital:	0	0	0	0	0
-De la Junta de Andalucía	0	0	0	0	0
-De Organismos Autónomos	0	0	0	0	0
-De otros	0	0	0	0	0
b) Para compensación de pérdidas	0	0	0	0	0
3. Subvenciones y transferencias de capital	0	0	0	0	0
-De la Junta de Andalucía	0	0	0	0	0
-De otros	0	0	0	0	0
4. Transferencias de financiación de Capital	0	4.804.033	9.608.066	4.804.033	0
5. Deudas a largo plazo	0	0	0	0	0
a) Empréstitos y otros pasivos análogos	0	0	0	0	0
b) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
c) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
d) De otras empresas	0	0	0	0	0
e) De proveedores de inmovilizado y otros	0	0	0	0	0
6. Enajenación de inmovilizado	310.787	0	0	0	0
a) Inmovilizaciones inmateriales	0	0	0	0	0
b) Inmovilizaciones materiales	12.692	0	0	0	0
c) Inmovilizaciones financieras	298.095	0	0	0	0
c1) Empresas del grupo	0	0	0	0	0
c2) Empresas asociadas	0	0	0	0	0
c3) Otras inversiones financieras	298.095	0	0	0	0
7. Enajenación de acciones propias	0	0	0	0	0
8. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizaciones financieras	0	0	0	0	0
a) Empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) Empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) Otras inversiones financieras	0	0	0	0	0
TOTAL RECURSOS	618.057	5.132.816	10.088.291	5.308.424	530.259



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Variación del Capital Circulante - Cuadro de Financiación

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-5

Variación del Capital Circulante	Liquidación 2003		Avance Liquidación 2004		Presupuesto 2005		Presupuesto 2006		Presupuesto 2007	
	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.
1. Accionistas por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
3. Deudores	44.844.030,00	0,00	0,00	66.858.253,00	61.335.131	0	55.341.953	0	73.894.353	0
4. Acreedores	0,00	32.001.237,00	80.202.022,00	0,00	0	61.198.816	0	55.234.060	0	73.808.509
5. Inversiones financieras temporales	0,00	12.621.143,00	0,00	13.554.214,00	0	0	0	0	0	0
6. Acciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Tesorería	46.304,00	0,00	0,00	34.972,00	0	12.350	17.047	0	58.613	0
8. Ajustes por periodificación	38.609,00	0,00	0,00	18.807,00	93.260	0	84.251	0	112.602	0
Total Variación del Capital Circulante	44.928.943,00	44.622.380,00	80.202.022,00	80.466.246,00	61.428.391	61.211.166	55.443.251	55.234.060	74.065.568	73.808.509



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Balance de Situación

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-6

Activo	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
A) Accionistas (socios) por desembolsos no exigidos	0	0	0	0	0
B) Inmovilizado	1.081.656	6.182.884	15.713.150	20.461.359	20.373.004
I. Gastos de establecimiento	3.733	0	0	0	0
II. Inmovilizaciones inmateriales	108.045	127.463	150.663	166.599	181.937
1. Gastos de investigación y desarrollo	0	0	0	0	0
2. Concesiones, patentes, licencias, marcas y similares	562.773	562.773	562.773	562.773	562.773
3. Fondo de comercio	0	0	0	0	0
4. Derechos de traspaso	0	0	0	0	0
5. Aplicaciones informáticas	1.006.784	1.155.584	1.327.584	1.496.784	1.669.984
6. Derechos sobre bienes adscritos o cedidos	0	0	0	0	0
7. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	0	0	0	0	0
8. Anticipos	0	0	0	0	0
9. Provisiones	0	0	0	0	0
10. Amortizaciones	-1.461.512	-1.590.894	-1.739.694	-1.892.958	-2.050.820
III. Inmovilizaciones materiales	905.140	1.186.443	1.085.443	1.013.683	909.990
1. Terrenos y construcciones	532.284	892.284	892.284	892.284	892.284
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	0	0	0	0	0
3. Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	458.322	494.322	530.322	572.322	620.322
4. Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	0	0	0	0	0
5. Otro inmovilizado	760.217	808.217	863.217	947.217	999.217
6. Provisiones	0	0	0	0	0
7. Amortizaciones	-845.683	-1.008.380	-1.200.380	-1.398.140	-1.601.833
IV. Inmovilizaciones financieras	64.738	4.868.978	14.477.044	19.281.077	19.281.077
1. Participaciones en empresas del grupo	0	4.804.033	14.412.099	19.216.132	19.216.132
2. Créditos a empresas del grupo	0	0	0	0	0
3. Participaciones en empresas asociadas	0	0	0	0	0
4. Créditos a empresas asociadas	0	0	0	0	0
5. Cartera de valores a largo plazo	0	0	0	0	0
6. Otros créditos	0	0	0	0	0
7. Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo	64.738	64.945	64.945	64.945	64.945
8. Provisiones	0	0	0	0	0
9. Administraciones públicas a largo plazo	0	0	0	0	0
V. Acciones propias	0	0	0	0	0
VI. Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo	0	0	0	0	0
C) Gastos a distribuir en varios ejercicios	0	0	0	0	0
D) Activo circulante	276.412.456	195.946.211	257.362.252	312.805.503	386.871.071
I. Accionistas por desembolso exigidos	0	0	0	0	0
II. Existencias	0	0	0	0	0
1. Comerciales	0	0	0	0	0
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	0	0	0	0	0
3. Productos en curso y semiterminados	0	0	0	0	0
4. Productos terminados	0	0	0	0	0
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	0	0	0	0	0
6. Anticipos	0	0	0	0	0
7. Provisiones	0	0	0	0	0
III. Deudores	262.456.200	195.597.948	256.933.079	312.275.032	386.169.385
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.416.615	1.570.391	2.087.093	2.536.999	3.136.361
2. Empresas del grupo, deudores	260.671.279	193.944.431	254.845.986	309.738.033	383.033.024
3. Empresas asociadas, deudores	0	0	0	0	0
4. Deudores varios	0	0	0	0	0
5. Personal	73.134	83.126	0	0	0
6. Administraciones públicas	295.172	0	0	0	0
7. Provisiones	0	0	0	0	0
IV. Inversiones financieras temporales	13.554.214	0	0	0	0
1. Participaciones en empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. Créditos a empresas del grupo	13.554.214	0	0	0	0
3. Participaciones en empresas asociadas	0	0	0	0	0
4. Créditos a empresas asociadas	0	0	0	0	0
5. Cartera de valores a corto plazo	0	0	0	0	0
6. Otros créditos	0	0	0	0	0
7. Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo	0	0	0	0	0
8. Provisiones	0	0	0	0	0
V. Acciones propias a corto plazo	0	0	0	0	0
VI. Tesorería	87.018	52.046	39.696	56.743	115.356
VII. Ajustes por periodificación	315.024	296.217	389.477	473.728	586.330
Total General (A+B+C+D)	277.494.112	202.129.095	273.075.402	333.266.862	407.244.075



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Balance de Situación

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-7

Pasivo	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
A) Fondos propios	2.568.599	2.601.570	2.740.995	2.894.362	3.063.066
I. Capital suscrito	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000
II. Prima de emisión	0	0	0	0	0
III. Reserva de revalorización	0	0	0	0	0
IV. Reservas	231.966	268.599	301.570	440.995	594.362
1. Reserva legal	31.396	35.059	38.356	52.299	67.636
2. Reservas para acciones propias	0	0	0	0	0
3. Reservas para acciones de la sociedad dominante	0	0	0	0	0
4. Reservas estatutarias	0	0	0	0	0
5. Otras reservas	200.570	233.540	263.214	388.696	526.726
V. Resultados de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
1. Remanente	0	0	0	0	0
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
3. Aportaciones de socios para compensación de pérdidas	0	0	0	0	0
VI. Pérdidas y ganancias (Beneficio o Pérdida)	36.633	32.971	139.425	153.367	168.704
VII. Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio	0	0	0	0	0
VIII. Acciones propias para reducción de capital	0	0	0	0	0
B) Ingresos a distribuir en varios ejercicios	0	4.804.033	14.412.099	19.216.132	19.216.132
1. Subvenciones de capital	0	4.804.033	14.412.099	19.216.132	19.216.132
2. Derechos sobre bienes adscritos o cedidos	0	0	0	0	0
3. Diferencias positivas de cambio	0	0	0	0	0
4. Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios	0	0	0	0	0
5. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0	0	0	0	0
C) Provisiones para riesgos y gastos	0	0	0	0	0
1. Provisiones para pensiones y obligaciones similares	0	0	0	0	0
2. Provisiones para impuestos	0	0	0	0	0
3. Otras provisiones	0	0	0	0	0
4. Fondo de reversión	0	0	0	0	0
D) Acreedores a largo plazo	0	0	0	0	0
I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0	0	0	0	0
1. Obligaciones no convertibles	0	0	0	0	0
2. Obligaciones convertibles	0	0	0	0	0
3. Otras deudas representadas en valores negociables	0	0	0	0	0
II. Deudas con entidades de crédito	0	0	0	0	0
1. Deudas a largo plazo con entidades de crédito	0	0	0	0	0
2. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo	0	0	0	0	0
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas	0	0	0	0	0
1. Deudas con empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. Deudas con empresas asociadas	0	0	0	0	0
IV. Otros acreedores	0	0	0	0	0
1. Deudas representadas por efectos a pagar	0	0	0	0	0
2. Otras deudas	0	0	0	0	0
3. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	0	0	0	0	0
4. Administraciones públicas a largo plazo	0	0	0	0	0
V. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0	0	0	0	0
1. De empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. De empresas asociadas	0	0	0	0	0
3. De otras empresas	0	0	0	0	0
VI. Acreedores por operaciones de tráfico a largo plazo	0	0	0	0	0
E) Acreedores a corto plazo	274.925.513	194.723.492	255.922.308	311.156.368	384.964.877
I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0	0	0	0	0
1. Obligaciones no convertibles	0	0	0	0	0
2. Obligaciones convertibles	0	0	0	0	0
3. Otras deudas representadas en valores negociables	0	0	0	0	0
4. Intereses de obligaciones y otros valores	0	0	0	0	0
II. Deudas con entidades de crédito	68.687.562	51.842.105	68.163.856	82.908.979	102.615.847
1. Préstamos y otras deudas	68.687.562	51.842.105	68.163.856	82.908.979	102.615.847
2. Deudas por intereses	0	0	0	0	0
3. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo	0	0	0	0	0
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	25.484	0	0	0	0
1. Deudas con empresas del grupo	25.484	0	0	0	0
2. Deudas con empresas asociadas	0	0	0	0	0
IV. Acreedores comerciales	200.820.062	136.989.062	180.118.121	219.081.057	271.155.048
1. Anticipos recibidos por pedidos	6.308.110	5.931.518	7.798.972	9.486.036	11.740.799
2. Deudas por compras o prestaciones de servicios	45.463.661	42.749.495	56.208.565	68.367.535	84.618.006
3. Deudas representadas por efectos a pagar	149.048.291	88.308.049	116.110.584	141.227.486	174.796.243
V. Otras deudas no comerciales	692.671	682.428	716.233	749.634	788.853



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCIA 2005

Balance de Situación

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-7

Pasivo	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
1. Administraciones públicas	193.626	198.058	255.379	262.887	271.144
2. Deudas representadas por efectos a pagar	9.214	8.664	11.392	13.856	17.149
3. Otras deudas	43.169	40.592	53.371	64.917	80.347
4. Remuneraciones pendientes de pago	392.512	435.114	396.091	407.974	420.213
5. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	54.150	0	0	0	0
VI. Provisiones para operaciones de tráfico	0	0	0	0	0
VII. Ajustes por periodificación	4.699.734	5.209.897	6.924.098	8.416.698	10.405.129
Total General (A+B+C+D)	277.494.112	202.129.095	273.075.402	333.266.862	407.244.075



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-8-1
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
LIQUIDACIÓN AÑO 2003	
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital de 2003 aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).	
INFORME DE GESTIÓN EJERCICIO 2003	
1) EVOLUCIÓN DE LA ACTIVIDAD Y SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD.	
El ejercicio 2003 constituye para Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A. (GIASA) un año de crecimiento sostenido de sus actividades. Este crecimiento se pone de manifiesto en dos aspectos de la actividad social:	
<u>I) Desarrollo organizativo dirigido a gestionar de manera eficaz y eficiente las actuaciones encomendadas.</u>	
En este primer aspecto destacan principalmente las siguientes acciones que se han llevado a cabo:	
• <u>Ampliación y desarrollo del Manual de Organización y los procedimientos de gestión de la sociedad.</u>	
Una vez definido el Manual de Organización y los principales procedimientos de gestión de la sociedad durante ejercicios anteriores, a lo largo del ejercicio 2.003 se han ido revisando y actualizando los sistemas organizativos vigentes, a la par que se desarrollaban y ponían en funcionamiento otros nuevos.	
Durante el ejercicio se han redactado y aprobado los siguientes procedimientos de gestión:	
- Tramitación de modificaciones de contratos. - Supervisión y aprobación interna de los Esquemas Directores de la Calidad en las obras.	
Además, en este ejercicio se han actualizado algunos aspectos del Manual de Organización y Funcionamiento, y se han revisado y modificado algunos procedimientos y sistemas internos en vigor relativos a:	
- Tramitación y documentación de expedientes de contratación. - Realización y presentación de evaluaciones de ofertas. - Tramitación en el periodo entre preadjudicación y adjudicación de contratos. - Supervisión y aprobación del proyecto resultante de la licitación. - Registro general de documentos. - Liquidación de gastos de viajes.	
• <u>Desarrollo del Plan Anual de Formación de la sociedad.</u>	
Durante el ejercicio 2003 se ha desarrollado un nuevo Plan Anual de Formación del personal de GIASA en una doble vertiente:	
- Formación general. Dirigida a la totalidad del personal de la empresa. Se han llevado a cabo un total de 13 sesiones organizadas tanto por especialistas de GIASA como por especialistas externos. - Formación personalizada. Diseñada a medida de las necesidades de los usuarios. El número total de acciones formativas llevadas a cabo han sido 68.	
• <u>Sistema de Información de Gestión Integrado (Ágora).</u>	
En el ámbito de las actividades del departamento de Organización y Sistemas de Información a lo largo del ejercicio 2003, se han venido desarrollado con carácter general, las tareas de mantenimiento correctivo y evolutivo necesarias para el mantenimiento de la funcionalidad del sistema integrado de gestión adaptado a los cambios organizativos producidos.	
Son de destacar las siguientes actividades específicas:	
- Diseño y desarrollo de un sistema de consulta de información de contratos accesible desde diversas aplicaciones y en formato arborescente.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-8-2
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
LIQUIDACIÓN AÑO 2003	
- Desarrollo de un sistema de diseño y cumplimentación automática de formularios con información procedente del sistema Ágora. - Ampliación del sistema de registro de documentos para permitir ampliar el abanico de clases de documentos identificadas y que permitan el inicio automático de un circuito de trabajo. - Definición de las situaciones y trámites de las etapas finales del desarrollo de los contratos, en particular en lo referente a recepción, liquidación y entrega de los mismos. - Mejora de sistema de mensajes y alertas asociados a eventos que significan cambios de situaciones de contratos. Este sistema permite un seguimiento de la información de los contratos en curso alertando de carencia de información en los distintos ámbitos de gestión. - Interfase del sistema Ágora con el procesador de textos Word / Incorporación del Centro Información del Contrato en Word. - Nuevo sistema de gestión de las modificaciones de una atribución de actuaciones. - Diseño y desarrollo del sistema de gestión de indicadores de seguimiento de actuaciones. - Implementación del seguimiento del Informe Técnico de Supervisión. - Nuevo procedimiento de Paralización/Reinicio de Obras en combinación con los procedimientos de modificaciones contractuales. - Adecuación de los trámites de una atribución con la gestión de anualidades de presupuesto implementada en las versiones de coste. - Procedimiento de la propuesta y tramitación de proyectos modificados y complementarios con sus correspondientes trámites automatizados. - Implantación y puesta en explotación de los módulos de Administración y Desarrollo de Recursos Humanos del sistema integrado mySAP.com. - Diseño e implementación del archivo maestro de licitadores. - Remodelación del sistema de evaluación de ofertas: ▪ Adaptación a los nuevos pliegos. ▪ Gestión ofertas aceptadas y rechazadas. ▪ Vinculación a la apertura de ofertas, traspaso de información. ▪ Múltiples interfases con el sistema SAP. ▪ Reparametrización del sistema de cálculo. ▪ Emisión automática de actas. ▪ Sistema de almacenamiento de datos históricos.	
Adicionalmente se han puesto en marcha los siguientes proyectos:	
- Diseño y puesta en marcha de una aplicación para el seguimiento de inversiones en transporte del Ministerio de Fomento (IFOM). - Diseño, implantación y mantenimiento de las Aplicaciones del Centro de Documentación de Ingeniería Civil (CDIC). - Sustitución de la infraestructura y servidores ofimáticos de archivos en servicios centrales. - Instalación de un servidor de seguridad de alta disponibilidad para soporte de un sistema de base de datos de backup "near online" ORACLE Standby server para el sistema de explotación de mySAP.com. - Reconfiguración e instalación de un total de 40 Estaciones de trabajo e incorporación de la infraestructura de red de una nueva planta del edificio de servicios centrales.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-8-3
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
LIQUIDACIÓN AÑO 2003	
• <u>Actividades de la Unidad de Garantía de Calidad.</u> a) Programa ADAR de Auscultación Dinámica de Alto Rendimiento de los firmes de las carreteras. Se ha desarrollado con normalidad, tomando masivamente los parámetros fundamentales de los firmes apreciándose una mejora en la calidad final de los mismos. Durante este año se ha redactado un nuevo Pliego de Prescripciones Técnicas Particulares para su inclusión en los proyectos. b) Planes sistemáticos de Auditorías de Calidad a los Planes de Aseguramiento de la Calidad de los distintos intervinientes en las obras. Durante este año se ha estado colaborando con los Departamentos de Calidad de las empresas intervinientes en las obras para mejorar los Planes de Aseguramiento de la Calidad de las mismas. c) Documentación Técnica. Se ha publicado este año el documento "Recomendaciones para la Redacción del Pliego de Especificaciones Técnicas Generales para el tratamiento de Suelos con Cal". Redactado durante la construcción de los terraplenes de la autovía de Jerez a los Barrios. Además se han actualizado mediante la redacción de nuevas versiones: - Modelo Informe para la verificación de Planta de Hormigón. 3º versión Febrero 2003. - Modelo Informe para la verificación de Planta de Machaqueo y Producción de áridos. 3ª versión Febrero 2003. - Modelo de Informe para la verificación de plantas de Mezclas Bituminosas en Caliente. 3ª versión Febrero 2003. - Modelo de Informe para la verificación de plantas de prefabricados de hormigón. 3ª versión Febrero 2003. - Modelo de Informe para la inspección de procesos de tensado de estructuras de hormigón. 3ª versión Febrero 2003. - Modelo de Informe para la verificación de planta de fabricación de tubería de fundición. 2ª versión Febrero 2003. - Modelo de Informe de Auditoría e Inspección: Plan de Aseguramiento de la Calidad del Contratista (PAC). 4ª versión Enero 2003. - Modelo de Informe de Auditoría e Inspección: Plan de Supervisión de la Calidad de la Dirección de Obra. 4ª versión Enero 2003. - Modelo de Informe Supervisión del Esquema Director de Calidad. 3ª versión Enero 2003. - Recomendaciones para la Redacción de Planes de Control de Aseguramiento de la Calidad (PCL) de los Laboratorios de Control de Calidad de Materiales de Obra. 3ª Versión Diciembre de 2003. II) <u>Desarrollo de las actividades que constituyen el objeto social de GIASA.</u> Durante 2003 se produce un incremento sostenido de la actividad de GIASA, proceso que se acentúa especialmente durante el segundo semestre del año. Esta ampliación de la actividad se pone de manifiesto entre otros aspectos, en el volumen de licitaciones que se realizan a lo largo del ejercicio. En el cuadro adjunto se resume la actividad licitadora realizada por GIASA.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8-4
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)		
LIQUIDACIÓN AÑO 2003		
ESTADÍSTICAS DE LICITACIONES PÚBLICAS 2003 (en Euros.)		
Tipo de Actuación (1)	2.003	
	Número	Importe
Geotecnia/Cartografía/Asistencias/Servicios	4	1.000.000
Control de calidad / Control ADAR	13	2.700.431
Dirección de obra	42	4.485.359
Ejecución de obra	80	462.750.363
Proyecto	61	7.613.841
Proyecto y obra	9	14.279.939
Estudios informativos/viabilidad	19	1.595.195
Otros servicios de consultoría	3	295.600
Total Licitado	231	494.720.728
		2.141.648

(1) Comprende actuaciones/contratos que hayan sido objeto de cualquier tipo de licitación y concurrencia desde 1.1.03 hasta el 31.12.03.

Pero no sólo es de reseñar el elevado volumen de licitaciones llevado a cabo, sino también la gestión realizada por GIASA en lo que se refiere a adecuar los importes de licitación y contratación a criterios de economía y eficiencia general de las actuaciones.

En tal sentido destaca la información contenida en el cuadro adjunto.

DETALLE DE BAJA MEDIA: IMPORTE CONTRATADO/IMPORTE LICITADO 2.003 (En Euros.)

Tipo Actuación (1)	Licitación (A)	Contratación (B)	% Baja B/A Contrato/Licitación
Geotecnia/Cartografía	900.011	866.136	-3,76
Control de calidad / Control ADAR	3.961.037	3.415.522	-13,77
Dirección de obra	4.526.103	4.365.801	-3,54
Ejecución de obra	345.844.360	331.166.634	-4,24
Proyecto	5.876.940	5.259.315	-10,51
Proyecto y obra	28.668.919	31.570.338	+10,12
Estudios informativos/viabilidad	7.199.464	6.492.733	-9,82
Otros servicios de consultoría	192.320	186.891	-2,82
TOTAL	397.169.154	383.323.370	-3,49

(1) Licitaciones con contratos suscritos entre 1.1.03 y 31.12.03. Baja entendida como % negativo respecto a tipo de licitación.

Los volúmenes de licitación y contratación anteriormente reseñados han dado lugar a una cifra de ejecución de encargos de obras y proyectos en torno a los 378 millones de Euros.

Por otra parte destaca también el incremento de ejecución de las actuaciones encomendadas a GIASA, de una forma gráfica la evolución del último septenio ha sido la siguiente:

Importe Certificado (Miles de Euros)

Año	Importe Certificado (Miles de Euros)
1.997	72.1
1.998	48.315
1.999	97.893
2.000	154.136
2.001	264.908
2.002	330.905
2.003	378.028



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8-5
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)		
LIQUIDACIÓN AÑO 2003		
DIRECCIÓN GENERAL DE CARRETERAS (Importes de ejecución superiores a 3.000.000 Euros.)		
ACTUACIÓN	IMPORTE CERTIFICADO	
A-381 Tramo V Pk. 52,6 a 69,1	44.401.542	
A-381 Tramo IV Pk. 35,0 a 52,6	40.992.725	
A-381 Tramo VI Pk. 69,1 a 79,8	19.285.307	
A-431 N-IV Ronda Oeste de Córdoba. Desglosado Nº 1	17.144.942	
A-357 Variante de Cartama P.T.A. – Cartama	11.037.075	
Nuevo acceso Punta Umbría desde La Bota	7.765.891	
Acondicionamiento A-366 Alozaina – Variante de Coin	6.240.484	
Adecuación Func. A-334 Seron – Huerca Overa	5.880.529	
A-471 Pk. 32-37-41-60 Lebrija – Sanlúcar	4.508.274	
A-348 (C-332) Balsicas Fondon Acondicionamiento y variante	4.222.813	
A-92 Reparación Firme Pk. 12+800 a 38+100	4.170.563	
Acondicionamiento A-321 Arjona – Pilar de Moya	3.602.442	
A-92 T6 S1 Pk. 229 a 242 Adecuación drenaje y restauración del firme	3.594.931	
Acondicionamiento A-499 Villablanca – S. Silvestre Guzman	3.306.168	
A-348 Variante de Lanjarón	3.246.640	
Acondicionamiento A-369 Ronda Pto. Encinas Borrachas	3.140.747	
Acondicionamiento A-455 Pk. 13+600 a 25+600 (Lora)	3.092.232	
Acondicionamiento A-393. Tramo: Medina Sidonia – Vejer de la Frontera	3.030.451	
Acondicionamiento A-366 El Burgo – Yunquera	3.008.474	
DIRECCIÓN GENERAL DE TRANSPORTES. (Importes de ejecución superiores a 900.000 Euros.)		
ACTUACIÓN	IMPORTE CERTIFICADO	
Tranvía Velez Málaga – Torre del Mar	5.336.705	
Renovación y mejora ferrocarril Loja – Tócon	4.809.979	
Obras complementarias renovación y mejora Loja – Tócon	4.800.000	
Corredor Ferroviario de la Costa de Málaga. Tramo: Málaga - Manilva	1.189.998	
Estudio diseño modelo desarrollo FFCC Regional	984.458	
SECRETARÍA GENERAL DE AGUAS (Importes de ejecución superiores a 1.500.000 Euros)		
ACTUACIÓN	IMPORTE CERTIFICADO	
EBAR Avda. de la Diputación y nuevo colector de impulsión a la EDAR de Rota	6.397.090	
Colector margen derecha Guadalquivir T-3	5.339.816	
Anillo de circunvalación para abastecimiento de agua en Antequera y conexiones generales	3.861.145	
Estación de bombeo aguas pluviales S. Juan Aznalfarache	3.561.126	
Depósito regulador nº 1 Abastecimiento Axarquía	3.200.000	
Abastecimiento Barriada El Palmar – Vejer de la Frontera	2.764.944	
Obra de conducción para el aumento de capacidad de las redes generales del Consorcio Sur de Córdoba, tramo Montilla – Fuente Palmera	2.668.196	
EDAR Mairena – El Viso	2.604.032	
EDAR de Aglomeración Urbana Almería – Este	2.403.362	
Obra de conducción para el aumento de capacidad de las redes generales del Consorcio sur de Córdoba, tramo Casilla – Montilla.	2.288.721	
Colector margen derecha Guadalquivir T-1	2.160.749	
Conducción Mazagón desde ETAP Tinto	2.069.558	
Conducción ETAP Río Verde – Estepona 2ª Tubería	1.962.069	
EDAR Las Cabezas de San Juan	1.907.170	
Colector margen derecha Guadalquivir T-2	1.815.326	
Colectores Montoro	1.767.680	
Colector margen derecha Guadalquivir T-4	1.627.700	
Sustitución conducción principal Ecija	1.506.886	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8-6																																																				
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)																																																						
LIQUIDACIÓN AÑO 2003																																																						
2) EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA ACTIVIDAD Y DE LA SOCIEDAD.																																																						
El ejercicio 2.004 se presenta como un año en el que las claves de la actividad previsiblemente se centrarán en los siguientes aspectos: • Mantenimiento del volumen de actuaciones gestionadas por GIASA (en los presupuestos de GIASA de 2.004 se contempla una cifra de ejecución de encomiendas prevista en torno a 355 millones de Euros). • Intensa colaboración con el Ente Público de Gestión de Ferrocarriles Andaluces, en el desarrollo y profundización en aspectos de carácter organizativo y procedimental, y en la gestión de las actuaciones que constituyen su objeto social. • Evolución del sistema de financiación de la sociedad hacia un modelo basado en el Plan Económico Financiero (PEF). • En el ámbito de la gestión de los recursos humanos destaca el desarrollo de un sistema de gestión por competencias. • Diseño y desarrollo del modelo de construcción y explotación del Programa de Depuración de Aguas Residuales Urbanas Horizonte 2005. • Desarrollo de las inversiones del Plan de Prevención contra Avenidas e Inundaciones en Cauces Urbanos. • Desarrollo de Sistemas de Calidad ISO 9000/ISO 14000. • Estudios sobre la construcción de infraestructuras viarias en espacios naturales protegidos. Por tanto 2.004 debe constituir un ejercicio de consolidación y diversificación de actividades de GIASA como sociedad ejecutora de diversas políticas de infraestructura definidas por la Consejería de Obras Públicas y Transportes de la Junta de Andalucía.																																																						
3) SEGUIMIENTO DE LA EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS Y PRESUPUESTOS DE EXPLOTACIÓN Y DE CAPITAL.																																																						
De acuerdo con lo establecido en el artículo 5-2 del Decreto 9/1.999 de 19 de Enero sobre régimen presupuestario, financiero, de control y contable de las empresas de la Junta de Andalucía, los principales aspectos derivados del seguimiento del programa y de los presupuestos de explotación y capital son los siguientes:																																																						
a) Presupuesto de Explotación.																																																						
1) <u>Cargas de estructura.</u>																																																						
El detalle de las cifras de las cargas de estructura de 2003 y su comparación con el presupuesto es el siguiente:																																																						
<table><tr><th rowspan="2">CONCEPTOS</th><th colspan="3">ACUMULADO A 31/12/03</th></tr><tr><th>Previsto</th><th>Real</th><th>Diferencia</th></tr><tr><td>Arrendamientos</td><td>420.690</td><td>440.885</td><td>(20.195)</td></tr><tr><td>Reparación y Conservación</td><td>316.840</td><td>374.630</td><td>(57.790)</td></tr><tr><td>Serv. Prof. Independientes</td><td>518.000</td><td>440.453</td><td>77.547</td></tr><tr><td>Primas de Seguros</td><td>48.650</td><td>36.878</td><td>11.772</td></tr><tr><td>Suministros</td><td>223.270</td><td>239.742</td><td>(16.472)</td></tr><tr><td>Otros Servicios</td><td>538.270</td><td>492.156</td><td>46.114</td></tr><tr><td>Tributos</td><td>18.000</td><td>23.143</td><td>(5.143)</td></tr><tr><td>Gastos de personal</td><td>5.334.382</td><td>4.754.808</td><td>579.574</td></tr><tr><td>Amortizaciones</td><td>454.000</td><td>228.146</td><td>225.854</td></tr><tr><td>Gtos. Financieros</td><td>610.000</td><td>983.637</td><td>(373.637)</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>8.482.102</td><td>8.014.478</td><td>467.624</td></tr></table>				CONCEPTOS	ACUMULADO A 31/12/03			Previsto	Real	Diferencia	Arrendamientos	420.690	440.885	(20.195)	Reparación y Conservación	316.840	374.630	(57.790)	Serv. Prof. Independientes	518.000	440.453	77.547	Primas de Seguros	48.650	36.878	11.772	Suministros	223.270	239.742	(16.472)	Otros Servicios	538.270	492.156	46.114	Tributos	18.000	23.143	(5.143)	Gastos de personal	5.334.382	4.754.808	579.574	Amortizaciones	454.000	228.146	225.854	Gtos. Financieros	610.000	983.637	(373.637)	TOTAL	8.482.102	8.014.478	467.624
CONCEPTOS	ACUMULADO A 31/12/03																																																					
	Previsto	Real	Diferencia																																																			
Arrendamientos	420.690	440.885	(20.195)																																																			
Reparación y Conservación	316.840	374.630	(57.790)																																																			
Serv. Prof. Independientes	518.000	440.453	77.547																																																			
Primas de Seguros	48.650	36.878	11.772																																																			
Suministros	223.270	239.742	(16.472)																																																			
Otros Servicios	538.270	492.156	46.114																																																			
Tributos	18.000	23.143	(5.143)																																																			
Gastos de personal	5.334.382	4.754.808	579.574																																																			
Amortizaciones	454.000	228.146	225.854																																																			
Gtos. Financieros	610.000	983.637	(373.637)																																																			
TOTAL	8.482.102	8.014.478	467.624																																																			



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8-7	
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)			
LIQUIDACIÓN AÑO 2003			
Las cifras contenidas en el cuadro anterior ponen de manifiesto una reducción de las cargas de estructura de un 5,5% aproximadamente respecto a las cifras previstas. Esta reducción es consecuencia de:			
• Aplicación de políticas de control de costes. • Definición de la estructura fija de la empresa en ejercicios anteriores. • Acompasamiento de la incorporación de recursos a las necesidades operativas de la sociedad a efectos de evitar ineficiencias.			
No obstante, se producen algunas diferencias negativas a nivel individual, que vienen explicadas por aquellos gastos que ha asumido la sociedad en su labor de apoyo al lanzamiento de la actividad del Ente Público de Gestión de Ferrocarriles Andaluces y que posteriormente han sido repercutidos a éste.			
2) Resultados del ejercicio.			
El detalle de los resultados del ejercicio y su comparación con las cifras presupuestadas y las reales del ejercicio anterior es el siguiente:			
Conceptos	REAL 31/12/03	PRESUPUESTO 31/12/03	REAL 31/12/2002
Total ingresos de gestión	25.219.227	26.950.981	23.635.511
Total gastos de gestión	(17.160.643)	(18.370.495)	(15.504.627)
Margen operativo directo	8.058.584	8.580.486	8.130.884
Gastos personal directo	(3.153.982)	(3.632.869)	-3.420.863
Margen operativo intermedio	4.904.602	4.947.617	4.710.021
Alquileres	(440.885)	(420.690)	(358.844)
Reparación y conservación	(374.630)	(316.840)	(315.020)
Servicios profesionales	(343.525)	(358.000)	(564.688)
Primas de seguro	(36.878)	(48.650)	(48.310)
Publicidad y relaciones públicas	(3.785)	(4.000)	(11.976)
Suministros	(239.742)	(223.270)	(214.861)
Otros servicios	(307.296)	(323.470)	(304.638)
Tributos	(23.143)	(18.000)	(17.994)
Sueldos y salarios	(1.530.286)	(1.662.104)	(1.358.938)
Seguridad social	(298.179)	(354.249)	(262.325)
Otros gastos sociales	(50.364)	(55.960)	(45.562)
Amortizaciones	(228.146)	(454.000)	(397.431)
Total cargas estructura	(3.876.859)	(4.239.233)	(3.900.587)
Margen de explotación	1.027.743	708.384	809.434
Gastos financieros	(983.637)	(610.000)	(766.946)
Ingresos financieros	44.764	0	22.033
Margen de actividades ordinarias	88.870	98.384	64.521
Ingresos extraordinarios	12.095	0	1.114
Gastos extraordinarios	(49.520)	0	(22.729)
Resultado antes de impuestos	51.445	98.834	42.906
Impuesto sobre sociedades	(14.812)	(34.434)	(9.761)
Resultado después de impuestos	36.633	63.950	33.145



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005

E.J.A. 2005-8-8

EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)

LIQUIDACIÓN AÑO 2003

Las cifras contenidas en la anterior cuenta de resultados ponen de manifiesto los siguientes aspectos relevantes:

- 1) Evolución de la cifra de ingresos y costes directos de forma correlacionada con la de ejecución de encomiendas.
- 2) Los costes de los departamentos de operaciones y planificación y las cargas de estructura se moderan respecto de las cifras contenidas en presupuestos como consecuencia de la aplicación de políticas de contención de costes y acompañamiento de los recursos a las necesidades operativas.
- 3) Los resultados financieros se desvían respecto de las cifras presupuestadas por la mayor necesidad de financiación bancaria en la gestión de las actuaciones encomendadas como consecuencia del importante incremento de actividad.

b) Presupuestos de Capital y Programas:

1) Ejecución de actuaciones contenidas en Anejo de Inversiones de PAIF 2003.

El detalle de la ejecución real de las actuaciones contenidas en el PAIF 2003 y su desglose por Centro Directivo es el siguiente: (en miles de Euros)

Centro Directivo	PAIF 2003	Encomiendas Justificadas	Porcentaje Ejecución
Dirección General de Carreteras	217.795	209.694	96,2%
Secretaría General de Aguas	101.239	79.950	79%
Dirección General de Transportes	13.410	21.738	162,1%
TOTAL	332.444	311.382	93,7%

Los principales aspectos que justifican el menor importe de encomiendas justificadas respecto de las previstas son los siguientes:

- 1) Dificultades en el inicio de algunas actuaciones por falta de disponibilidad de terrenos, tal es el caso de actuaciones como:
 - Abastecimiento de la Vega de Granada – ETAP Chaparral.
 - Sifón en el Darro – Abastecimiento área metropolitana de Granada.
 - Abastecimiento y depósitos en Salobrefa.
- 2) Desplazamiento a ejercicios futuros de actuaciones previstas en 2003
 - EDAR Mairena – El Viso.
 - Colector margen derecha del Guadalquivir T-3.
 - EDAR – Estepa.

Por otra parte existen determinadas encomiendas en el ámbito de la Dirección General de Transportes, que se preveía ejecutar en 2003 por parte del Ente Público de Gestión de Ferrocarriles Andaluces, que finalmente han sido iniciadas por GIASA como consecuencia de la puesta en marcha más tardía del Ente.

2) Ejecución presupuestaria.

El detalle de la ejecución presupuestaria del ejercicio 2003 desglosado por Centro Directivo es el siguiente: (En miles de Euros)

Centro Directivo	Tipo de Actuación	Anualidad más remanentes	Encomiendas Justificadas	Porcentaje de Ejecución
D.G.C.	Proyectos	8.165	8.025	98,3%
	Obras	202.583	201.669	99,5%
S.G.A.	Proyectos	2.053	1.700	82,8%
	Obras	90.630	78.250	86,3%
D.G.T.	Proyectos	5.826	5.636	96,7%
	Obras	16.103	16.103	100%
S. Centrales	Proyectos	145	145	100%
	Obras	-	-	-
Total		325.505	311.528	95,7%



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005			E.J.A. 2005-8-9																											
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)																														
LIQUIDACIÓN AÑO 2003																														
3) <u>Inversiones en inmovilizado.</u>																														
El detalle de inversiones realizadas en inmovilizado y su comparación con el PAIF 2003 es el siguiente:																														
<table><tr><th>Concepto</th><th>Previsto</th><th>Real</th><th>Diferencia</th></tr><tr><td>Inmovilizado material</td><td>54.000</td><td>226.543</td><td>(172.543)</td></tr><tr><td>Inmovilizado inmaterial</td><td>148.800</td><td>71.545</td><td>77.255</td></tr><tr><td>Total</td><td>202.800</td><td>298.088</td><td>(95.288)</td></tr></table>	Concepto	Previsto	Real	Diferencia	Inmovilizado material	54.000	226.543	(172.543)	Inmovilizado inmaterial	148.800	71.545	77.255	Total	202.800	298.088	(95.288)														
Concepto	Previsto	Real	Diferencia																											
Inmovilizado material	54.000	226.543	(172.543)																											
Inmovilizado inmaterial	148.800	71.545	77.255																											
Total	202.800	298.088	(95.288)																											
La desviación negativa producida en el inmovilizado material, viene explicada por:																														
- Inmovilizado aportado por Metro de Sevilla, S.A., como consecuencia de su liquidación por un valor neto contable de 52.350 Euros. - Inversión realizada en equipos informáticos por 140.000 Euros aproximadamente, como consecuencia de la aplicación de un plan de renovación previsto para 2003 y 2004 que ante la obtención de precios competitivos en 2003 se ha decidido anticipar.																														
c) Objetivos finales planteados en Programa de Actuación, Inversión y Financiación del ejercicio 2003.																														
En lo que se refiere al seguimiento de los objetivos finales planteados en el Programa de Actuación, Inversión y Financiación del ejercicio 2003, podemos señalar los siguientes aspectos de interés:																														
1) Minimización de las desviaciones de costes en las actuaciones encomendadas.																														
Las desviaciones de las actuaciones adjudicadas sobre los importes de licitación se han situado en el -3,49%, lo que representa un alto grado de consecución de objetivos.																														
2) Consolidación en la aplicación de los presupuestos de inversión de las actuaciones encomendadas.																														
El nivel de ejecución presupuestario de las actuaciones encomendadas medido sobre el crédito presupuestario disponible ha sido del 95,7%, lo que supone un punto porcentual menos que el ejercicio 2002, debido fundamentalmente a las causas expuestas en la nota 3 b) de este informe de gestión.																														
3) Incrementar el nivel de calidad de los proyectos de ejecución de obras mediante la contratación por separado de los trabajos de Cartografía y Geotecnia.																														
Con esta actuación se pretende garantizar la adecuada segregación de funciones entre los distintos niveles técnicos que intervienen en el diseño de los proyectos de construcción, de forma que se asegure que los estudios cartográficos y geotécnicos se realizan con la suficiente profundidad y amplitud y se coordinan con los trabajos principales de elaboración del proyecto.																														
Para la consecución de este objetivo se contratan los trabajos de geotecnia y de cartografía separadamente de la consultoría responsable del proyecto y se someten a la coordinación y supervisión de los técnicos de ingeniería de GIASA.																														
En el ejercicio 2003 se ha mantenido la política de efectuar contrataciones de trabajos geotécnicos y cartográficos por zonas geográficas de actuación para la prestación de tales servicios a los proyectos cuya ejecución se circunscribe a las citadas áreas geográficas.																														
<table><tr><th>Tipo de actividad</th><th>Zona Geográfica</th><th>Importe Certificado</th></tr><tr><td>Cartografía</td><td>Huelva, Cádiz y Sevilla, Obras de Carreteras</td><td>89.754</td></tr><tr><td>Cartografía</td><td>Córdoba y Málaga, Obras de Carreteras</td><td>28.882</td></tr><tr><td>Cartografía</td><td>Jaén, Granada y Almería, Obras de Carreteras</td><td>262.946</td></tr><tr><td>Cartografía</td><td>Andalucía, Obras Hidráulicas y Ferroviarias</td><td>30.596</td></tr><tr><td>Geotecnia</td><td>Huelva, Sevilla y Cádiz, Obras de Carreteras</td><td>660.483</td></tr><tr><td>Geotecnia</td><td>Granada, Jaén y Almería, Obras de Carreteras</td><td>385.960</td></tr><tr><td>Geotecnia</td><td>Málaga y Córdoba, Obras de Carreteras</td><td>303.923</td></tr><tr><td>Total</td><td></td><td>1.762.544</td></tr></table>	Tipo de actividad	Zona Geográfica	Importe Certificado	Cartografía	Huelva, Cádiz y Sevilla, Obras de Carreteras	89.754	Cartografía	Córdoba y Málaga, Obras de Carreteras	28.882	Cartografía	Jaén, Granada y Almería, Obras de Carreteras	262.946	Cartografía	Andalucía, Obras Hidráulicas y Ferroviarias	30.596	Geotecnia	Huelva, Sevilla y Cádiz, Obras de Carreteras	660.483	Geotecnia	Granada, Jaén y Almería, Obras de Carreteras	385.960	Geotecnia	Málaga y Córdoba, Obras de Carreteras	303.923	Total		1.762.544			
Tipo de actividad	Zona Geográfica	Importe Certificado																												
Cartografía	Huelva, Cádiz y Sevilla, Obras de Carreteras	89.754																												
Cartografía	Córdoba y Málaga, Obras de Carreteras	28.882																												
Cartografía	Jaén, Granada y Almería, Obras de Carreteras	262.946																												
Cartografía	Andalucía, Obras Hidráulicas y Ferroviarias	30.596																												
Geotecnia	Huelva, Sevilla y Cádiz, Obras de Carreteras	660.483																												
Geotecnia	Granada, Jaén y Almería, Obras de Carreteras	385.960																												
Geotecnia	Málaga y Córdoba, Obras de Carreteras	303.923																												
Total		1.762.544																												



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8-10																										
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)																												
LIQUIDACIÓN AÑO 2003																												
4) Incrementar el control de la ejecución de las actuaciones en aspectos de calidad, precio y plazo, mediante la segregación de los trabajos de ejecución de los de dirección de obra, control de calidad y auscultación dinámica de alto rendimiento.																												
La totalidad de las obras en ejecución en el ejercicio 2003 tienen segregadas las actividades vinculadas a la ejecución de las relacionadas con el control y seguimiento para garantizar la independencia de los consultores encargados del control de la ejecución, de acuerdo con los parámetros de calidad precio y plazo. Todo ello bajo la supervisión y control directo de los técnicos de producción de GIASA.																												
<table><tr><td>Tipo de Actuación</td><td>Importe de licitaciones en 2003</td><td>Nº de actuaciones</td></tr><tr><td>Control de Calidad/ADAR</td><td>2.700.431</td><td>13</td></tr><tr><td>Dirección de Obras</td><td>4.485.359</td><td>42</td></tr><tr><td>Total</td><td>7.185.790</td><td>55</td></tr></table>			Tipo de Actuación	Importe de licitaciones en 2003	Nº de actuaciones	Control de Calidad/ADAR	2.700.431	13	Dirección de Obras	4.485.359	42	Total	7.185.790	55														
Tipo de Actuación	Importe de licitaciones en 2003	Nº de actuaciones																										
Control de Calidad/ADAR	2.700.431	13																										
Dirección de Obras	4.485.359	42																										
Total	7.185.790	55																										
5) Controlar el impacto medioambiental de la ejecución de las obras a través de la segregación de las labores de ejecución de las obras y la restauración paisajística y la aplicación de las medidas compensatorias.																												
De igual forma que para los aspectos reseñados en apartados anteriores, se pretende conseguir un adecuado nivel de inversión y con principios de calidad y economía. A tal fin se contratan de forma separada los trabajos de restauración paisajística y la ejecución de las medidas compensatorias, actuaciones éstas que son realizadas bajo la supervisión directa de los especialistas de GIASA. A continuación se detallan las actuaciones llevadas a cabo en relación con este aspecto.																												
INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.																												
La sociedad, no dispone de activos vinculados a actividades medioambientales. Dada la naturaleza de su actividad, y en aplicación del principio de prudencia, no se estima necesaria la dotación de provisión por contingencias relacionadas con el medio ambiente.																												
Las principales acciones realizadas por la sociedad por cuenta de la Junta de Andalucía en materia de medio ambiente han sido las siguientes:																												
Inversión específica.																												
La valoración de las actividades medioambientales acometidas por la sociedad por cuenta de la Junta de Andalucía durante el ejercicio 2003 ha ascendido a 4.529.698 Euros.																												
El detalle de tales actuaciones ha sido el siguiente:																												
<table><tr><td>CONCEPTO</td><td>INVERSIÓN 2003</td></tr><tr><td>GESTIÓN Y SUPERVISIÓN AMBIENTAL DE GIASA</td><td></td></tr><tr><td>Gestión ambiental y supervisión de actuaciones por especialistas en medio ambiente de GIASA</td><td>60.000</td></tr><tr><td>IMPORTE GESTIÓN Y SUPERVISIÓN AMBIENTAL DE GIASA</td><td>60.000</td></tr><tr><td>MEDIDAS COMPENSATORIAS CORRESPONDIENTES A LA AUTOVÍA A-381</td><td></td></tr><tr><td>Estudios de investigación sobre especies sensibles en el Parque Natural de Los Alcornocales</td><td>120.370</td></tr><tr><td>Estudios de seguimiento de la reintroducción del águila imperial y pescadora en el Parque Natural de Los Alcornocales</td><td>125.159</td></tr><tr><td>Estudio sobre biología y genética de árboles y arbustos en el Parque Natural de Los Alcornocales</td><td>19.266</td></tr><tr><td>Estudios sobre insectos acuáticos en el Parque Natural de Los Alcornocales</td><td>12.551</td></tr><tr><td>Estudios de tipificación de tendidos eléctricos en el Parque Natural de Los Alcornocales y su entorno</td><td>29.539</td></tr><tr><td>Ejecución medidas compensatorias relacionadas con recursos hídricos</td><td>735.214</td></tr><tr><td>Ejecución medidas compensatorias relacionadas con tendidos eléctricos y fauna</td><td>92.707</td></tr><tr><td>IMPORTE MEDIDAS COMPENSATORIAS CORRESPONDIENTES A LA AUTOVÍA A-381</td><td>1.134.806</td></tr></table>			CONCEPTO	INVERSIÓN 2003	GESTIÓN Y SUPERVISIÓN AMBIENTAL DE GIASA		Gestión ambiental y supervisión de actuaciones por especialistas en medio ambiente de GIASA	60.000	IMPORTE GESTIÓN Y SUPERVISIÓN AMBIENTAL DE GIASA	60.000	MEDIDAS COMPENSATORIAS CORRESPONDIENTES A LA AUTOVÍA A-381		Estudios de investigación sobre especies sensibles en el Parque Natural de Los Alcornocales	120.370	Estudios de seguimiento de la reintroducción del águila imperial y pescadora en el Parque Natural de Los Alcornocales	125.159	Estudio sobre biología y genética de árboles y arbustos en el Parque Natural de Los Alcornocales	19.266	Estudios sobre insectos acuáticos en el Parque Natural de Los Alcornocales	12.551	Estudios de tipificación de tendidos eléctricos en el Parque Natural de Los Alcornocales y su entorno	29.539	Ejecución medidas compensatorias relacionadas con recursos hídricos	735.214	Ejecución medidas compensatorias relacionadas con tendidos eléctricos y fauna	92.707	IMPORTE MEDIDAS COMPENSATORIAS CORRESPONDIENTES A LA AUTOVÍA A-381	1.134.806
CONCEPTO	INVERSIÓN 2003																											
GESTIÓN Y SUPERVISIÓN AMBIENTAL DE GIASA																												
Gestión ambiental y supervisión de actuaciones por especialistas en medio ambiente de GIASA	60.000																											
IMPORTE GESTIÓN Y SUPERVISIÓN AMBIENTAL DE GIASA	60.000																											
MEDIDAS COMPENSATORIAS CORRESPONDIENTES A LA AUTOVÍA A-381																												
Estudios de investigación sobre especies sensibles en el Parque Natural de Los Alcornocales	120.370																											
Estudios de seguimiento de la reintroducción del águila imperial y pescadora en el Parque Natural de Los Alcornocales	125.159																											
Estudio sobre biología y genética de árboles y arbustos en el Parque Natural de Los Alcornocales	19.266																											
Estudios sobre insectos acuáticos en el Parque Natural de Los Alcornocales	12.551																											
Estudios de tipificación de tendidos eléctricos en el Parque Natural de Los Alcornocales y su entorno	29.539																											
Ejecución medidas compensatorias relacionadas con recursos hídricos	735.214																											
Ejecución medidas compensatorias relacionadas con tendidos eléctricos y fauna	92.707																											
IMPORTE MEDIDAS COMPENSATORIAS CORRESPONDIENTES A LA AUTOVÍA A-381	1.134.806																											



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8-11
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)		
LIQUIDACIÓN AÑO 2003		
EJECUCIÓN DE OBRAS DE RESTAURACIÓN PAISAJÍSTICA		
Restauración Paisajística del Acondicionamiento de la AL-451, Tramo Alboloduy-Alhabia		34.822
Restauración Paisajística del Acondicionamiento de la AL-821, Tramo Antas-El Real		3.315
Restauración Paisajística del Acondicionamiento de la A-348, Tramo Canjáyar-Beires		110.557
Restauración Paisajística Autovía A-92, Tramo Huéneja-Las Juntas		105.438
Restauración Paisajística Autovía A-92, Tramo Las Juntas-Nacimiento		68.601
Restauración Paisajística Autovía A-92, Tramo Nacimiento-340		123.745
Restauración Paisajística de la Terminación de la Variante de Montilla		21.209
Restauración Paisajística Nuevo Puento sobre el Río Genil y Paso del Ferrocarril. Loja		37.967
Restauración Paisajística del Acondicionamiento de la A-484, Hinojos-Villamanrique		14.643
Restauración Paisajística del Acondicionamiento de la A-499, Tramo Villablanca-San Silvestre		69.879
Restauración Paisajística del Nuevo Acceso a Punta Umbría desde La Bota		89.708
Restauración Paisajística del Acondicionamiento de la A-321, Tramo Arjona-Pilar de Moya		52.153
Restauración Paisajística Autovía A-381, Tramo I		20.467
Restauración Paisajística Autovía A-381, Tramo II		111.793
Restauración Paisajística Autovía A-381, Tramo III		62.216
Restauración Paisajística Autovía A-381, Tramo IV		400.002
Restauración Paisajística Autovía A-381, Tramo VI		691.480
Restauración Paisajística del Desdoblamiento de la A-366, Churriana - N340		100.470
Restauración Paisajística del Acondicionamiento de la A-430, Vva. Duque-Cruce Cuartanero		83.542
Restauración Paisajística del Acondicionamiento de la A-449, Peñarroya-Cruce Cuartanero		60.767
Restauración Paisajística conexión SE-111 con Polígono Industrial El Cáñamo		2.325
Restauración Paisajística del Acondicionamiento de la A-455		73.480
Restauración Paisajística del Acondicionamiento de la MA-412, Acceso a Tolox		79.158
Restauración Paisajística del Acondicionamiento de la MA-413, Acceso a Guaro		70.952
IMPORTE EJECUCIÓN DE OBRAS DE RESTAURACIÓN PAISAJÍSTICA		2.488.689
ACTUACIONES RELACIONADAS CON LA PROTECCIÓN DEL PATRIMONIO HISTÓRICO-CULTURAL		
Prospección arqueológica superficial de la Ronda Oeste de Córdoba. Fase II		69.854
Prospección arqueológica Tramo II Ronda Oeste de Córdoba.		776.349
IMPORTE PROTECCIÓN DEL PATRIMONIO HISTÓRICO-CULTURAL		846.203
TOTAL ACTIVIDADES MEDIOAMBIENTALES		4.529.698

Inversión indirecta.

Además de la inversión específica, los procesos de gestión, definición y ejecución de las obras de infraestructura implican una componente medioambiental que queda englobada en la inversión general de cada una de las fases de la actuación: estudios y proyectos; ejecución de obras; dirección de obras; explotación.

Estudios y proyectos.

En aplicación de los procesos de gestión medioambiental de infraestructuras, y dando cumplimiento a la normativa medioambiental y de protección del patrimonio histórico vigente, cualquier estudio o proyecto debe desarrollar un análisis específico que valore la incidencia ambiental de la actuación proyectada, identificando las medidas preventivas y correctoras necesarias para garantizar la viabilidad de la actuación.

Para acometer la realización de estos estudios y la redacción de los proyectos se procede a la contratación de equipos multidisciplinares. La valoración económica de los recursos especializados en medio ambiente que se asignan a estas asistencias técnicas asciende al 3% del coste del equipo humano.

Ejecución de obras.

La aplicación de las medidas preventivas y correctoras de la incidencia ambiental de las obras de infraestructura queda definida en el proyecto de construcción de la obra civil (inversión indirecta) y en el proyecto de restauración paisajística (inversión directa).

Una parte muy importante de estas medidas quedan englobadas en el proyecto de construcción de la obra civil, puesto que aunque se trate de medidas de clara vocación medioambiental (pasos de fauna, gestión de tierra vegetal, etc.) su ejecución no debe concebirse de manera independiente a la obra principal a los efectos de garantizar su correcta aplicación y coordinación.

Sobre el presupuesto de ejecución de la obra civil, las medidas preventivas y correctoras suponen habitualmente un porcentaje de la inversión principal que oscila entre el 5% - 10%, pudiendo alcanzar hasta el 30% cuando la actuación se desarrolla sobre un territorio con valores medioambientales o socioculturales excepcionales, como es el caso de los espacios naturales protegidos.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-8-12
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
LIQUIDACIÓN AÑO 2003	
Adicionalmente debe considerarse que determinadas obras hidráulicas (depuradoras, colectores de vertidos) se realizan para mejorar la calidad del agua y de los restantes recursos del medio que están directa o indirectamente vinculados con el medio hídrico. En estos casos, prácticamente el 100% de la inversión en la obra podría asignarse al capítulo de inversión vinculada con el medio ambiente.	
<u>Dirección de obras.</u>	
Para garantizar la correcta ejecución de las obras de infraestructura y acometer la supervisión y verificación de las unidades de obra que se ejecutan, se procede a la contratación de asistencias técnicas constituidas por equipos multidisciplinarios. La asignación económica de los recursos especializados en medio ambiente que quedan adscritos a estas asistencias técnicas para verificar la aplicación de las distintas medidas preventivas y correctoras se cuantifica entre el 3% - 7% del presupuesto de contratación de la dirección de obra, con relación directamente proporcional a la singularidad medioambiental de la obra.	
De otra parte hay que considerar en este apartado la supervisión dinámica y la aplicación de auditorías ambientales de obra que realiza el personal especializado de GIASA con recursos propios, cuya valoración ya ha quedado asignada a la inversión específica.	
<u>Explotación.</u>	
En la fase de explotación se procede a la aplicación de los programas de vigilancia ambiental, a los efectos de determinar la evolución y la viabilidad de las distintas medidas aplicadas en la fase de obra.	
Actualmente el seguimiento se está realizando con personal propio de la empresa y con recursos especializados asignados a los equipos de dirección de obra, por lo que su valoración ya ha quedado reflejada.	
4) ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO REALIZADAS DURANTE 2003.	
Las principales actividades en materia de Investigación y Desarrollo realizadas por la sociedad durante el ejercicio 2003 han sido las siguientes:	
1. Estudios de investigación y seguimiento de las actuaciones a realizar sobre especies sensibles, comprendidos en el proyecto de medidas compensatorias correspondientes a la autovía A-381 Jerez - Los Barrios.	
Se procedió a la finalización de los siguientes estudios:	
- Programa de zonación de la calidad del hábitat del conejo. - Programa de zonación de la calidad del hábitat y la población del corzo. - Estudios de evolución de la población del águila perdicera y el alimoche. - Estudio del hábitat de la nutria en los pequeños ríos y arroyos que van directamente al mar.	
La realización de los restantes trabajos de investigación se desarrolló sin incidencias:	
- Seguimiento y sistemas de censo de murciélagos. - Estudio de seguimiento de la reintroducción del águila imperial y águila pescadora en el entorno del Parque Natural de los Alcornocales.	
2. Estudios sobre la biología y estructura genética de poblaciones de árboles y arbustos de los canutos del Parque Natural de los Alcornocales. Diversidad genética y factores limitantes de la regeneración.	
3. Insectos acuáticos de los canutos del Parque Natural de los Alcornocales.	
4. Estudios de tipificación de tendidos eléctricos en el Parque Natural de Los Alcornocales y su entorno.	
5. Supervisión centralizada de estaciones depuradoras fase 1.	
5) ADQUISICIONES DE ACCIONES PROPIAS.	
La sociedad no mantiene autocartera. El 100% de capital social de GIASA está suscrito y desembolsado por la Dirección General de Patrimonio de la Junta de Andalucía.	
6) ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.	
Adicionalmente a lo señalado en la memoria, tras el cierre del ejercicio de la sociedad, no han ocurrido acontecimientos susceptibles de influir significativamente en la información que reflejan las cuentas anuales formuladas por los administradores con esta misma fecha, o que deban destacarse por tener trascendencia significativa para la sociedad.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005

E.J.A. 2005-9-1

EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)

AVANCE LIQUIDACIÓN AÑO 2004

(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital de 2004 aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

En la siguiente tabla, realizamos una comparativa entre los datos inicialmente presupuestados y los que se avanzan a fecha de realización de este documento.

Concepto	Avance 2004	PAIF 2004	Diferencia
Importe neto de la cifra de negocios	27.956.812	28.055.495	-98.683
Otros intereses e ingresos asimilados	1.249	0	1.249
Ingresos extraordinarios	1.460	0	1.460
Total Ingresos	27.959.521	28.055.495	-95.974
Aprovisionamientos	18.892.676	18.854.418	38.258
Gastos de personal	5.490.232	5.727.946	-237.714
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	295.812	325.691	-29.879
Otros gastos de explotación	2.489.723	2.500.565	-10.842
Gastos financieros y gastos asimilados	740.353	610.000	130.353
Impuesto sobre sociedades	17.754	12.906	4.848
Total Gastos	27.926.550	28.031.526	-104.976
RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS	32.971	23.969	9.002

Los principales aspectos que pueden observarse son:

INGRESOS

La cifra de ingresos se encuentra totalmente correlacionada con el nivel de ejecución de encomiendas de la sociedad y los márgenes aplicados en función del tipo de ingreso (cobertura de gastos, medidas informativas, etc.).

A la fecha, no se prevé que se produzcan grandes variaciones en la ejecución de encomiendas, y se espera que la misma se sitúe en 355 millones, tal y como estaba inicialmente previsto. Respecto a los márgenes, no se esperan grandes fluctuaciones respecto a los inicialmente previstos.

En relación a otro tipo de ingresos obtenidos por la sociedad, estos proceden de: (i) liquidaciones de intereses por los saldos que la sociedad mantiene en sus cuentas de crédito; (ii) beneficios obtenidos en la venta de bienes de inmovilizado que se encuentran totalmente amortizados.

GASTOS

Las principales variaciones se producen dentro del apartado de cargas de estructura, que pasan y más concretamente en gastos de personal, dotaciones de amortizaciones y gastos financieros.

- Gastos de personal.

Se observa que se espera un decremento superior a 230 miles de euros, el cual viene explicado por: (i) Variación cualitativa y cuantitativa del número de efectivos, ya que se ha producido el traspaso de una serie de empleados a Ferrocarriles Andaluces; (ii) Mantenimiento de la cifra de empleados por debajo de las cifras presupuestadas inicialmente ;(iii) Contención de otros gastos sociales y formación.

- Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado.

Su importe viene condicionado por factores tales como inversiones, elementos totalmente amortizados y que se encuentren en uso o bajas por obsolescencia o desuso. Su cálculo se basa en una estimación de altas y bajas de inmovilizado en el ejercicio.

Se espera sean inferiores a los inicialmente previstos sobre la base de que no se prevén grandes inversiones y que existen un elevado número de elementos totalmente amortizados que se encuentran en uso.

- Gastos financieros y asimilados.

Intereses devengados en los saldos dispuestos por la sociedad en los contratos de créditos que mantiene para cubrir desfases temporales de tesorería. Se espera sean superiores a los inicialmente previstos, como consecuencia de los mayores saldos medios dispuestos a lo largo del ejercicio, ya que el coste de las distintas pólizas de crédito contratadas por la sociedad no han experimentado modificaciones respecto a las inicialmente previstas.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-9-2	
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)			
AVANCE LIQUIDACIÓN AÑO 2004			
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Se observa que se espera una mejora del resultado ligeramente superior a 9 miles de euros, un 37,6% más respecto a lo inicialmente previsto. Como ya hemos visto, colaboran de forma positiva a esta mejora la reducción de los costes correspondientes a gastos de personal y amortización fundamentalmente y afectan negativamente los correspondientes a los gastos financieros.			
PRESUPUESTO DE CAPITAL			
Concepto	Avance 2004	PAIF 2004	Diferencia
Adquisiciones de Inmovilizado	5.397.040	592.800	4.804.240
Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	3.456.102	3.465.102	-9.000
+ - Aumento /Disminución de capital circulante	-264.224	57.366	-321.590
Total Aplicaciones	8.588.918	4.115.268	4.473.650
Recursos procedentes de las operaciones	328.783	349.660	-20.877
Subvenciones y transferencias de capital	3.456.102	3.456.102	0
Transferencias de financiación de capital	4.804.033	0	4.804.033
Enajenación de inmovilizado	0	309.506	-309.506
Total Orígenes	8.588.918	4.115.268	4.473.650

Adquisiciones de inmovilizado.

La principal variación viene explicada por la inversión realizada por la sociedad en la sociedad concesionaria de las líneas 1 y 2 del Metro de Málaga, ya que se ha procedido a suscribir el 25% del capital social de la misma.

Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo.

Operación relacionada con los Prestamos Sindicados Sogefinsa. Recoge aquella parte de dichos préstamos que es financiada por la Junta de Andalucía a través del Capítulo VII.

Variación de capital circulante

Su importe viene condicionado por los saldos de cierre de 2003, que no son los considerados en PAIF 2004 así como los periodos medios de cobro y pago de la sociedad.

Recursos procedentes de las operaciones

La variación producida es consecuencia de una mejora resultado después de impuestos en 9.002 Euros, y una disminución del gastos correspondiente a dotaciones para amortización del inmovilizado de 29.879 Euros.

Transferencias de financiación de capital.

Transferencias de financiación a favor de la sociedad, que tiene por finalidad financiar la participación de la sociedad en la sociedad concesionaria de las líneas 1 y 2 de Metro de Málaga.

Enajenación de inmovilizado.

Inicialmente, estaba previsto que la liquidación de Metro de Sevilla, S.A., se produjese a finales de 2004. Dado que la misma se produjo a finales de 2003, no procede dicho origen en el ejercicio 2004, pues el mismo tuvo lugar en el ejercicio 2003.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-10-1
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
PREVISIÓN AÑO 2005	
(Justificar la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación así como del Presupuesto de Capital. Indicar asimismo los motivos por los que se solicita, en su caso, ayuda financiera con cargo al Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2005. Asimismo, de acuerdo con lo establecido en el art. 57.1.d) de la L.G.H.P.C.A., deberá realizarse una evaluación económica de las principales inversiones que vayan a realizarse en el ejercicio). Memoria explicativa del contenido del PAIF-2005 y modificaciones respecto al PAIF vigente (art. 59.1 LGHP). I. INTRODUCCIÓN Gestión de Infraestructuras de Andalucía, S.A. (GIASA) fue creada como sociedad mercantil adscrita a la Consejería de Obras Públicas y Transportes de la Junta de Andalucía, siendo su objeto social el siguiente: - El proyecto y la ejecución de obras de infraestructura y equipamiento así como su mantenimiento y explotación, y la prestación de servicios relacionados con los mismos, competencia de la Consejería de Obras Públicas y Transportes de la comunidad autónoma de Andalucía, que ésta le atribuya. - La obtención de la financiación precisa para la realización de las obras y servicios referidos al apartado anterior. Fue creada bajo su denominación y objeto social actual mediante el Decreto 384/1.996 de 2 de agosto, por tanto en 2.005 se cumple su noveno año de actividad efectiva. 2.005 es el ejercicio de consolidación de la actividad tras el intenso trabajo de gestión de actuaciones atribuidas que es llevado a cabo hasta el ejercicio 2004. Por tanto, dado que 2005 constituye un ejercicio de vital importancia en el desarrollo de las actividades de GIASA, es necesario contar con múltiples y diversas herramientas de gestión tanto a corto plazo como a largo plazo. Siguiendo esta orientación de apoyo a una gestión eficaz y eficiente de la sociedad y a la rigurosa y adecuada asignación de los recursos, se elaboran una serie de documentos de planificación, programación, presupuestación y control de las actividades desarrolladas por la sociedad: <u>El Plan a Largo Plazo (PLP)</u> que constituye un instrumento de planificación permanente a cinco años de la actividad de la empresa orientado a garantizar: - La coordinación de la actividad de la sociedad con los planes y programas de la Junta de Andalucía. - El desarrollo económico-financiero en el plazo de vigencia previendo tanto las inversiones a realizar como los recursos necesarios para su ejecución, compatibilizando estos criterios con los principios generales de interés público y rentabilidad social. <u>El Programa de Actuaciones, Inversiones y Financiación (PAIF)</u>, que se elabora de acuerdo con los planes o programas anuales de inversión de la Consejería de Obras Públicas y Transportes y con las instrucciones y directrices del Consejo de Administración. El contenido básico del PAIF es el siguiente: - Detalle de los programas que integran la actividad de GIASA en el ejercicio. - Detalle de actuaciones previstas para el ejercicio derivadas de actuaciones iniciadas en ejercicios anteriores. - Previsión de nuevas actuaciones de la empresa para el ejercicio. - Otra información de acuerdo con lo establecido en el artículo 57 de la Ley General de la Hacienda Pública. <u>El Plan Director (PD)</u> supone la concreción a lo largo del ejercicio de las distintas actuaciones previstas en el PAIF una vez que estas queden definidas temporalmente. Es por tanto una interpretación dinámica del PAIF, cuyo carácter es más estático. El presente documento pretende recoger la información correspondiente al Programa de Actuaciones, Inversiones y Financiación para 2005, así como un conjunto de información relevante vinculada con este documento y en general con la actividad a desarrollar por GIASA. Los criterios empleados en su elaboración se fundamentan en el principio de máximo rigor presupuestario y control continuado de la gestión.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-10-2
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
PREVISIÓN AÑO 2005	
II. METODOLOGÍA Y BASES DE CÁLCULO.	
El procedimiento de elaboración de los presupuestos de 2005 se ha fundamentado en la recopilación de información de los distintos departamentos que se integran en GIASA responsables de la gestión y el control de diversas categorías de gasto o inversión. Asimismo se ha recabado diversa información de los Centros Directivos de la Consejería de Obras Públicas y Transportes a efectos de sincronizar los impulsos a realizar en las distintas actuaciones a desarrollar durante 2005. Una vez recopilada esta información se procede a su análisis y revisión a efectos de homogeneizar su presentación con el resto de conceptos integrantes del presupuesto. Asimismo en el proceso de recopilación de la información descrita se procedió a la definición de las hipótesis y bases de cálculo más razonables en base a tres tipos de criterios: • Evolución pasada de las partidas objeto de análisis. • Expectativas con el crecimiento previsto en la cifra de ejecución de encomiendas para 2005. • Dotación de estructura de funcionamiento y/o necesidades de ampliación en base al punto anterior. En base a estas consideraciones las principales hipótesis de cálculo empleadas en la elaboración de los distintos epígrafes de los presupuestos de 2005 han sido las que a continuación se exponen: a) Anejo de inversiones (ver PAIF 1.1) Los trabajos que son objeto de atribución generalmente corresponden a obras y proyectos, encargándose GIASA de la contratación de los trabajos accesorios, tales como Control de Calidad, Dirección de Obra, etc. La estimación del presupuesto de ejecución de estas partidas se realiza en base a los siguientes criterios: • Para atribuciones contratadas se utiliza como fuente de información la programación de la ejecución de encomiendas prevista para 2005. • Para atribuciones no fiscalizadas se efectúa un análisis de las fechas previstas de inicio de actividades y en base a ellas se realiza una programación de la ejecución de encomiendas para 2005. • En caso de actuaciones no atribuidas pero programadas el procedimiento es similar al descrito en el párrafo anterior. • Se efectúa un análisis y conciliación de los datos contenidos en los Presupuestos Generales de la Junta de Andalucía, y con la Programación de la Consejería de Obras Públicas y Transportes. • Se comunica y coordina esta información con los distintos Centros Directivos de la Consejería de Obras Públicas y Transportes. El presupuesto de ejecución de trabajos atribuidos se desglosa por tipo de trabajo a gestionar: • Obras. • Proyectos. b) Presupuesto de explotación. Ingresos. Los ingresos de que se nutre la cuenta de explotación de GIASA van dirigidos a la cobertura de determinados costes directos derivados de la gestión de las atribuciones de obra y proyectos recibidas y a compensar los costes de estructura necesarios para el funcionamiento de la sociedad. Las categorías en las que se agrupan los diversos conceptos de ingresos son las siguientes: • Cobertura de Gastos y Control de Calidad. Destinada a compensar los costes de dirección de obra, control de calidad y las cargas de estructura interna de GIASA. • Anuncios y Medidas Informativas. En el proceso de licitación de los trabajos atribuidos una de las tareas necesarias es la de publicación en prensa, BOE, BOJA, etc. de los anuncios de licitación, cuyo coste es soportado por GIASA inicialmente y posteriormente repercutido al contratista adjudicatario. De igual forma que en los casos anteriores el efecto en la cuenta de resultados de GIASA es nulo, ya que se repercute únicamente el coste que previamente es soportado por GIASA.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-10-3
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
PREVISIÓN AÑO 2005	
Asimismo, existen actuaciones que requieren del desarrollo de actividades de carácter informativo (carteles, folletos, etc...) que son realizadas por GIASA y cuyo coste es soportado por la cuenta de resultados de la sociedad. De la misma forma que para el caso anterior GIASA repercute el coste de estos trabajos, por lo que su efecto en la cuenta de resultados es nulo.	
Gastos directos. Consideramos como gastos directos los relacionados con la Dirección de Obra, el Control de Calidad, el Control ADAR, Medidas Informativas y Publicidad. Estos conceptos tienen como contrapartida la existencia de ingresos que los compensan por el mismo importe de su cuantía.	
Si bien serían susceptible de considerarse como gastos directos una serie de costes vinculados con los departamentos de operaciones y planificación de GIASA, a efectos de metodología su proceso de cálculo se asemeja más al seguido para la estimación de las cargas de estructura, por ello no se incluyen en este apartado.	
Cargas de estructura. 2005 es un año de consolidación de la actividad de GIASA y, en consecuencia, se dota a la empresa de la estructura necesaria para la gestión eficaz y eficiente de las actuaciones que les han de ser encomendadas. Por tanto la evolución de la cifra de cargas de estructura para el ejercicio 2005 se encuentra correlacionada con el volumen de actuaciones previstas en este ejercicio.	
El proceso de presupuestación de las cargas de estructura para 2005 se ha realizado siguiendo el esquema de actuación que se muestra seguidamente:	
• Se han revisado todos y cada uno de los epígrafes correspondientes a cargas de estructura recogidos en la cuenta de resultados de GIASA de 2004 y se han analizado cuales son las expectativas más razonables de evolución para 2005 en función del volumen de actividad previsto. • Como apoyo al anterior proceso se ha efectuado una comparación entre las cifras presupuestadas para 2004 y las cifras reales. • Se ha requerido de los distintos responsables de departamento la realización de estimaciones sobre aquellos conceptos que son gestionados y controlados por cada uno de éstos.	
c) Presupuesto de inversiones en inmovilizado.	
La presupuestación de adquisiciones de Inmovilizado se ha efectuado desglosando en tres capítulos los distintos conceptos:	
• Inmovilizado material (edificios, instalaciones, equipos informáticos y de oficina, etc.) • Inmovilizado inmaterial (programas informáticos, I+D, etc.) • Inmovilizado financiero (participaciones en empresas del grupo)	
El procedimiento seguido para la cuantificación de los importes presupuestados ha sido el siguiente:	
• Cuantificación de la inversión remanente de proyectos iniciados en 2004. • Cuantificación de nuevas necesidades de inversión por parte de los distintos departamentos demandantes de los activos. • Análisis de la razonabilidad de la inversión solicitada de acuerdo con los criterios establecidos por el Plan Director de GIASA.	
d) Proyecciones de tesorería.	
Una vez determinados y cuantificados todos aquellos aspectos susceptibles de ser presupuestados se procede a la conversión de los importes correspondientes en flujos de tesorería (cobros y pagos), determinándose de esta forma las necesidades de financiación a lo largo de los doce meses del año.	
La conversión de los distintos conceptos de los presupuestos de explotación, ejecución e inversiones en inmovilizado se hace en función de los periodos medios de cobro y pago establecidos contractualmente o de acuerdo con los procedimientos internos de GIASA.	
e) Coordinación de actividades con el Ente Público de Gestión de Ferrocarriles Andaluces (EPGFA)	
Desde la creación del Ente en el segundo semestre de 2003 y la asunción por el mismo de las actividades desarrolladas hasta entonces por GIASA en el ámbito de las actuaciones ferroviarias, el anterior proceso de cálculo de ingresos y costes se ha realizado tomando en consideración los siguientes aspectos:	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-10-4
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
PREVISIÓN AÑO 2005	
• Gerencia por parte de EPGFA de las actuaciones ferroviarias atribuidas a GIASA en 2003 y anteriores. • Atribución a EPGFA durante 2004 y posteriores de las actuaciones de transportes. • Dotación de determinados recursos humanos y materiales (equipamiento y mobiliario) desde GIASA y la Sociedad Metro de Sevilla, S.A (sociedad liquidada) a EPGFA para la gestión que es encomendada a éste. • Utilización conjunta de recursos materiales y humanos por parte de ambas empresas a efectos de garantizar las consecución de economías de escala y la gestión eficaz y eficiente de dichos recursos. • Repercusión recíproca de los costes que se derivan de la utilización común de recursos materiales y humanos.	
III. LÍNEAS GENERALES Y CONCLUSIONES DE LOS PRESUPUESTOS DE 2.005.	
Los principios básicos que han regido en la elaboración de los presupuestos de GIASA para el ejercicio 2005 han sido los de máximo rigor presupuestario, optimización de los recursos de la sociedad e incremento de la productividad y eficiencia en la gestión. En este sentido se pueden destacar los siguientes aspectos.	
<u>1) Riguroso control en el proceso de ejecución del presupuesto a lo largo del ejercicio 2004 y en la elaboración del correspondiente a 2005.</u>	
Se apuesta en el ejercicio 2005 por el riguroso control de los costes generales que ha caracterizado la gestión en los ejercicios anteriores.	
Por otra parte se incrementa el indicador de productividad de la sociedad definido como cociente entre ejecución de encomiendas y gastos generales en torno a 17 euros respecto al presupuesto de 2004, pasando a ser de 54 euros.	
<u>2) Incremento de la eficacia productiva de la estructura de GIASA.</u>	
La estimación de ejecución de encomiendas para el ejercicio 2005 se sitúa en torno a los 467 Millones de Euros. Esta ejecución se realizará con una estructura ya consolidada y sin grandes variaciones.	
Un indicador de la productividad de la estructura sería la relación: Ejecución de Encomiendas/Cargas de Estructura. Este índice para 2005 se prevé que se sitúe en 54 euros lo que representa un aumento de 17 euros respecto al presupuesto de 2004.	
De otra parte, analizando la principal partida del presupuesto de cargas de estructura (gasto de personal) se pone de manifiesto que de este concepto el 67% del total son costes directos relacionados con la ejecución de los trabajos (área de operaciones y planificación de GIASA) siendo el resto gastos de los demás departamentos, por lo que en el ejercicio 2.005 se mejora la optimización de la estructura departamental y de servicios internos de la sociedad.	
<u>3) Umbral de rentabilidad de la actividad.</u>	
El umbral de rentabilidad es la cifra de ejecución de encomiendas a partir de la que se cubren las cargas de estructura de la empresa, (además de los costes directos de producción) es decir la cifra de ejecución de encomiendas a partir de la que la actividad comienza a generar beneficios.	
De una forma gráfica.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

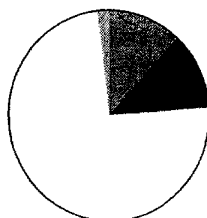
MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-10-5
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
PREVISIÓN AÑO 2005	

El umbral de rentabilidad es el punto en el que se cruzan las líneas de costes e ingresos. En la medida en que se incrementa la ejecución de encomiendas, los ingresos crecen más rápidamente que los costes ya que en éstos hay un componente estructural no vinculado al volumen de ejecución de encomiendas.

Para la determinación del umbral de rentabilidad se pueden contemplar diversos escenarios: (cifras en miles de Euros)

Margen Neto/ Cargas Estructura	1%	1,5%	2%	2,5%	3%
7.200	720.000	480.000	360.000	288.000	240.000
7.800	780.000	520.000	390.000	312.000	260.000
8.500	850.000	566.667	425.000	340.000	283.332
9.000	900.000	600.000	450.000	360.000	300.000
10.000	1.000.000	666.667	500.000	400.000	333.333

4) Tras la dotación de la estructura necesaria para la ejecución eficaz y eficiente de la gestión que constituye el objeto social de GIASA, en 2005 se optimiza el rendimiento de los recursos tanto materiales como humanos de los que dispone GIASA. La estructura total de costes de GIASA para 2005 se distribuye de la siguiente forma:



Coste Área de Operaciones	10%
Coste Estructura	12%
Costes Directos de Ejecución	76%
Otros costes	2%

IV. DETALLES DE LAS PRINCIPALES MAGNITUDES DE PRESUPUESTOS DE 2005 Y MODIFICACIONES RESPECTO AL PAIF VIGENTE.

Se adjuntan a continuación detalles por conceptos integrados en los presupuestos de GIASA de 2005 y de su evolución respecto a 2004 (ver también PAIF 1.1).



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-10-6
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
PREVISIÓN AÑO 2005	

El desglose de los distintos conceptos que son objeto de presupuestación para el periodo 2005-2007 es el siguiente:

1. **CARGAS DE ESTRUCTURA.**

1) Cargas de Estructura

Presupuesto de 2,005 y Estimaciones de 2,006 y 2,007

Concepto	Estimación 2,007	Estimación 2,006	Presupuesto 2,005	Presupuesto 2,004
Alquileres	494.402	480.003	466.023	449.725
Renting Vehículos	79.568	77.250	75.000	68.400
Reparación y Conservación	379.474	368.422	357.691	344.700
Servic. Profesionales Indep.	761.012	738.847	717.327	719.340
Primas de Seguro	53.162	51.613	50.110	44.590
Publicidad y Rel. Públicas	15.914	15.450	15.000	15.000
Suministros	298.615	289.917	281.473	244.300
Otros Servicios	657.284	638.140	619.553	596.510
Tributos	26.523	25.750	25.000	18.000
Gastos de Personal	5.374.273	5.217.741	5.065.768	5.727.946
Amortizaciones	361.555	351.024	340.800	325.691
Financieros	610.000	610.000	610.000	610.000
Totales	9.111.782	8.864.157	8.623.745	9.164.202

En términos globales, se espera que estos gastos se sitúen en torno a 8,6 millones de euros, de los que 124 miles de euros son repercutidos por Ferrocarriles Andaluces, en base al convenio de colaboración firmado con dicha entidad, por lo que el presupuesto de costes propios asciende a 8,5 millones de euros.

Adicionalmente, el presupuesto consolidado de GIASA + Ferrocarriles Andaluces, para el ejercicio 2005 y su comparación con el ejercicio 2004, muestra un gasto total en concepto de cargas de estructura de 9,9 millones de euros, frente a los 10,4 millones presupuestados para el ejercicio 2004, lo que representa un ahorro cercano al 4,94%

A continuación analizamos de forma individual cada una de las partidas que lo componen:

Alquileres.

Dentro de este apartado se recoge:

- Gastos relativos al alquiler de los edificios correspondientes a servicios centrales y delegaciones provinciales. En relación con el edificio central, la sociedad asume la totalidad del coste de alquiler, incluida la primera planta, repercutiendo a Ferrocarriles Andaluces la parte proporcional.
- Alquiler de la totalidad de plazas de garaje, repercutiendo a Ferrocarriles Andaluces la parte proporcional.

La variación de los alquileres respecto a PAIF 2004 viene explicada fundamentalmente por una subida de precios vinculada al IPC.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-10-7
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
PREVISIÓN AÑO 2005	
<u>Renting de vehículos.</u> Gastos incurridos por la sociedad, en el alquiler de coches bajo esta modalidad de contrato de arrendamiento. La variación de esta partida viene explicada por su vinculación al IPC, así como porque inicialmente en el presupuesto de 2004 se estimó que Ferrocarriles Andaluces suscribiría sus propios contratos de renting. No obstante, finalmente se ha considerado en el presupuesto de 2005 que sea GIASA la titular de los mismos repercutiendo a dicha entidad la parte proporcional, en función de su uso compartido. A nivel de presupuesto consolidado, GIASA + Ferrocarriles Andaluces, este epígrafe experimenta una variación en torno al 2%.	
<u>Reparaciones y conservación.</u> Recoge gastos incurridos por este concepto en vehículos, mantenimiento de software, sistemas, SAP, licencias y edificios así como otros gastos tales como limpieza de edificios y comunidad, repercutiendo a Ferrocarriles Andaluces la parte proporcional. Se prevé que sufran un incremento de vinculado a una subida del IPC.	
<u>Servicios de profesionales independientes.</u> Forman parte de este apartado, notarios, abogados, asesores técnicos, ETT, auditores, consultores técnicos, etc. Adicionalmente y como consecuencia de la firma del convenio de colaboración entre Ferrocarriles Andaluces y GIASA existen determinados servicios que son prestados recíprocamente por ambas empresas (gerencia de proyectos y obras atribuidos a GIASA, funciones directivas, etc.), que son incluidos dentro de este epígrafe. Se estima que su importe no superará la cifra contenida en el presupuesto de 2004, si bien en el presupuesto consolidado, GIASA + Ferrocarriles Andaluces, se produce un descenso del 15%.	
<u>Primas de seguro.</u> Cobertura de seguros en edificios, vehículos y responsabilidad de directivos. Se observa que su variación respecto a los presupuestos de 2004 se sitúa en es de 5 miles de euros, si bien 2 miles de euros son repercutidos por Ferrocarriles Andaluces, en concepto de seguros por edificios y vehículos. Su cálculo se realiza en función de las tarifas previstas para 2005.	
<u>Publicidad y relaciones públicas.</u> Gastos incurridos por este concepto y que se estima no sufrirán modificaciones considerables a lo largo del próximo ejercicio.	
<u>Suministros.</u> Engloba, electricidad, telefonía fija y móvil, mensajería, agua, transmisión de datos, etc.. Inicialmente, en el presupuesto de 2004 se estimó que Ferrocarriles Andaluces asumiría estos gastos por su cuenta de forma independiente a GIASA, pero finalmente se ha optado en el presupuesto de 2005 porque GIASA asuma la totalidad de los mismos y repercuta a dicha entidad la proporción correspondiente, cuya cifra anual se estima en 30 miles de euros aproximadamente, lo que supone una variación del gasto respecto a las cifras de 2004, del 3,1% vinculada al IPC a nivel de presupuesto consolidado GIASA + Ferrocarriles Andaluces.	
<u>Otros servicios.</u> Otros servicios tales como material de oficina, seguridad e higiene, seguridad de personal, combustible, desplazamientos, suscripciones, etc.. Se prevé una variación de 23 miles de euros, vinculada al IPC. Diversos conceptos son repercutidos proporcionalmente a Ferrocarriles Andaluces. En el presupuesto consolidado, GIASA+ Ferrocarriles Andaluces, se produce un descenso del 1% aproximadamente.	
<u>Tributos.</u> Fundamentalmente IBI, IAE y tasas de basura.	
<u>Gastos de personal.</u> Recoge sueldos, seguridad social, seguros de vida, formación y plan becarios básicamente. Se estima un descenso de los mismos cercano al 11,5%, como consecuencia de la reducción de efectivos respecto a los presupuestos de 2004.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-10-8										
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)												
PREVISIÓN AÑO 2005												
<u>Amortizaciones.</u>												
Gastos por amortización del inmovilizado material e inmaterial. Su importe viene condicionado por factores tales como inversiones, elementos totalmente amortizados y que se encuentren en uso o bajas por obsolescencia o desuso. Su cálculo se basa en una estimación de altas y bajas de inmovilizado en el ejercicio.												
<u>Financieros.</u>												
Intereses devengados en los saldos dispuestos por la sociedad en los contratos de créditos que mantiene para cubrir desfases temporales de tesorería.												
OPERACIONES INTERCOMPAÑÍA.												
Estas relaciones entre GIASA y Ferrocarriles Andaluces se regulan mediante un convenio de colaboración donde se establecen los servicios recíprocos que ambas se prestan.												
Las operaciones entre GIASA y Ferrocarriles Andaluces son por tres conceptos:												
- Repercusión de gastos generales por parte de GIASA a Ferrocarriles. - Prestación de servicios de GIASA a Ferrocarriles. - Prestación de servicios de Ferrocarriles a GIASA.												
El detalle de las estimaciones para 2005 es el siguiente:												
<table><tr><th>Concepto</th><th>Importe (Euros)</th></tr><tr><td>Repercusión de gastos generales por parte de GIASA a Ferrocarriles</td><td>185.161</td></tr><tr><td>Prestación de servicios de GIASA a Ferrocarriles Andaluces</td><td>97.918</td></tr><tr><td>Prestación de servicios y repercusión de gastos generales de GIASA a Ferrocarriles Andaluces</td><td>283.079</td></tr><tr><td>Prestación de servicios de Ferrocarriles Andaluces a GIASA</td><td>124.987</td></tr></table>		Concepto	Importe (Euros)	Repercusión de gastos generales por parte de GIASA a Ferrocarriles	185.161	Prestación de servicios de GIASA a Ferrocarriles Andaluces	97.918	Prestación de servicios y repercusión de gastos generales de GIASA a Ferrocarriles Andaluces	283.079	Prestación de servicios de Ferrocarriles Andaluces a GIASA	124.987	
Concepto	Importe (Euros)											
Repercusión de gastos generales por parte de GIASA a Ferrocarriles	185.161											
Prestación de servicios de GIASA a Ferrocarriles Andaluces	97.918											
Prestación de servicios y repercusión de gastos generales de GIASA a Ferrocarriles Andaluces	283.079											
Prestación de servicios de Ferrocarriles Andaluces a GIASA	124.987											
2. <u>EJECUCIÓN DE ENCOMIENDAS PREVISTA.</u>												



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-10-9																																										
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)																																												
PREVISIÓN AÑO 2005																																												
La información contenida en este apartado, ofrece la ejecución de encomiendas para el ejercicio 2005 detallada por centro directivo, proyecto y obra. Como puede observarse, de ella se desprende una ejecución de encomiendas prevista para dicho ejercicio de 467 millones de euros aproximadamente.																																												
La ejecución de encomiendas prevista para el ejercicio 2005 asciende a 467 millones de euros aproximadamente, siendo su distribución la siguiente:																																												
<table><tr><th>Centro Directivo</th><th>Importe</th><th>% s/ Total</th></tr><tr><td>Dirección General de Carreteras</td><td>255.477.185</td><td>54,7%</td></tr><tr><td>Secretaría General de Aguas</td><td>206.832.150</td><td>44,2%</td></tr><tr><td>Dirección General de Transportes</td><td>4.999.476</td><td>1,1%</td></tr><tr><td>GIASA (geotecnia + cartografía)</td><td>62.517</td><td>0%</td></tr><tr><td>Total</td><td>467.371.328</td><td>100%</td></tr></table>	Centro Directivo	Importe	% s/ Total	Dirección General de Carreteras	255.477.185	54,7%	Secretaría General de Aguas	206.832.150	44,2%	Dirección General de Transportes	4.999.476	1,1%	GIASA (geotecnia + cartografía)	62.517	0%	Total	467.371.328	100%																										
Centro Directivo	Importe	% s/ Total																																										
Dirección General de Carreteras	255.477.185	54,7%																																										
Secretaría General de Aguas	206.832.150	44,2%																																										
Dirección General de Transportes	4.999.476	1,1%																																										
GIASA (geotecnia + cartografía)	62.517	0%																																										
Total	467.371.328	100%																																										
Como se observa los dos centros directivos con mayor peso dentro de la ejecución de encomiendas de GIASA son la Dirección General de Carreteras y la Secretaría General de Aguas, que van ganando participación sobre el total de la ejecución prevista, en detrimento de las actuaciones de la Dirección General de Transportes, como consecuencia de la asunción de las actuaciones de este Centro Directivo por parte de Ferrocarriles Andaluces.																																												
A continuación analizamos la variación de la ejecución de encomiendas prevista para el ejercicio 2005, sobre la presupuestada en PAIF para el ejercicio 2004:																																												
<table><tr><th>Centro Directivo</th><th>Encomiendas 2005</th><th>Encomiendas 2004</th></tr><tr><td>Dirección General de Carreteras</td><td>255.477.185</td><td>248.008.263</td></tr><tr><td>Secretaría General de Aguas</td><td>206.832.150</td><td>100.161.898</td></tr><tr><td>Dirección General de Transportes</td><td>4.999.476</td><td>7.289.685</td></tr><tr><td>GIASA</td><td>62.517</td><td>-</td></tr><tr><td>Total</td><td>467.371.328</td><td>355.459.846</td></tr></table>	Centro Directivo	Encomiendas 2005	Encomiendas 2004	Dirección General de Carreteras	255.477.185	248.008.263	Secretaría General de Aguas	206.832.150	100.161.898	Dirección General de Transportes	4.999.476	7.289.685	GIASA	62.517	-	Total	467.371.328	355.459.846																										
Centro Directivo	Encomiendas 2005	Encomiendas 2004																																										
Dirección General de Carreteras	255.477.185	248.008.263																																										
Secretaría General de Aguas	206.832.150	100.161.898																																										
Dirección General de Transportes	4.999.476	7.289.685																																										
GIASA	62.517	-																																										
Total	467.371.328	355.459.846																																										
De los datos contenidos en la tabla anterior se observa lo siguiente:																																												
- El volumen de ejecución de encomiendas se prevé aumento en un 31,5% aproximadamente respecto a los datos presupuestados para el ejercicio 2004. - A nivel individual, se observa que el incremento más significativo se produce en la ejecución de encomiendas relacionada con proyectos y obras atribuidos por la Secretaría General de Aguas, que para el ejercicio 2005 se estima se sitúe en torno a los 207 millones de euros, lo que representa un incremento superior al 106% de los datos presupuestados para el ejercicio 2004. - En el anejo de inversiones (ver PAIF 1.1) se detallan individualmente las actuaciones previstas, así como su cifra de ejecución de encomiendas.																																												
Adicionalmente, se ofrece resumen de la ejecución de encomiendas prevista para el ejercicio 2005, así como las estimaciones correspondientes a los ejercicios 2006 y 2007.																																												
<table><tr><th>Centro Directivo</th><th>2007</th><th>% s/ Total</th><th>2006</th><th>% s/ Total</th><th>2005</th><th>% s/ Total</th></tr><tr><td>Dirección General de Carreteras</td><td>299.602.218</td><td>42,6%</td><td>266.234.228</td><td>46,8%</td><td>255.477.185</td><td>54,7%</td></tr><tr><td>Secretaría General de Aguas</td><td>403.892.144</td><td>57,4%</td><td>302.198.305</td><td>53,2%</td><td>206.832.150</td><td>44,2%</td></tr><tr><td>Dirección General de Transportes</td><td>0</td><td>0%</td><td>0</td><td>0%</td><td>4.999.476</td><td>1,1%</td></tr><tr><td>GIASA</td><td>100.000</td><td>0%</td><td>40.000</td><td>0%</td><td>62.517</td><td>0%</td></tr><tr><td>Total</td><td>703.594.362</td><td>100%</td><td>568.472.533</td><td>100%</td><td>467.371.328</td><td>100%</td></tr></table>	Centro Directivo	2007	% s/ Total	2006	% s/ Total	2005	% s/ Total	Dirección General de Carreteras	299.602.218	42,6%	266.234.228	46,8%	255.477.185	54,7%	Secretaría General de Aguas	403.892.144	57,4%	302.198.305	53,2%	206.832.150	44,2%	Dirección General de Transportes	0	0%	0	0%	4.999.476	1,1%	GIASA	100.000	0%	40.000	0%	62.517	0%	Total	703.594.362	100%	568.472.533	100%	467.371.328	100%		
Centro Directivo	2007	% s/ Total	2006	% s/ Total	2005	% s/ Total																																						
Dirección General de Carreteras	299.602.218	42,6%	266.234.228	46,8%	255.477.185	54,7%																																						
Secretaría General de Aguas	403.892.144	57,4%	302.198.305	53,2%	206.832.150	44,2%																																						
Dirección General de Transportes	0	0%	0	0%	4.999.476	1,1%																																						
GIASA	100.000	0%	40.000	0%	62.517	0%																																						
Total	703.594.362	100%	568.472.533	100%	467.371.328	100%																																						
Las principales conclusiones que se pueden obtener de la misma las siguientes:																																												
- La ejecución de encomiendas estimada para el ejercicio 2006 se sitúa en torno a los 568 millones de euros, lo que representa un incremento cercano al 22% respecto a la prevista para el ejercicio 2005. Respecto a la ejecución de encomiendas correspondiente al ejercicio 2007, a la fecha se estima en 704 millones de euros aproximadamente, lo que inicialmente supone un aumento del 24% respecto a las cifras del ejercicio 2006.																																												



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-10-10
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
PREVISIÓN AÑO 2005	

- A nivel individual, se observa que las actuaciones correspondientes a la D.G.C., suponen la mayor parte de la ejecución de encomiendas en el ejercicio 2005, decreciendo su peso relativo en detrimento de las correspondientes a la S.G.A.
- En relación con las actuaciones de la S.G.A., éstas se van incrementando en el tiempo, llegando a representar más de la mitad de la ejecución de encomiendas estimada para el ejercicio 2007.
- Por último, se observa que está previsto que la sociedad deje de ejecutar encomiendas correspondientes a la D.G.T. en el ejercicio 2006, como consecuencia de la asunción de las mismas por parte de Ferrocarriles Andaluces.

3. INVERSIONES EN INMOVILIZADO.

3) Inversiones en Inmovilizado (en Euros.)			
Presupuesto 2,005 y estimaciones 2,006 y 2,007			
	Estimación 2,007	Estimación 2,006	Presupuesto 2,005
Conceptos	Importe	Importe	Importe
Inmovilizado Material	100.000	126.000	91.000
Equipamiento Red/Comunicaciones	52.000	84.000	55.000
Mobiliario y Enseres	48.000	42.000	36.000
Inmovilizado Inmaterial	173.200	169.200	172.000
Aplicaciones Ofimáticas	12.000	12.000	12.000
Incremento Aplicaciones SAP	24.000	24.000	24.000
Nuevos Desarrollos	130.000	126.000	130.000
Aplicaciones Técnicas Operaciones	7.200	7.200	6.000
Inmovilizado financiero	-	4.804.033	9.608.066
Participaciones en emp. Del grupo	-	4.804.033	9.608.066
Total Inversiones en Inmovilizado	273.200	5.099.233	9.871.066

Como puede observarse, se prevé que en el ejercicio 2005, se realicen inversiones en este tipo de activo por un importe en torno a 9.871 miles de euros, encontrándose las estimaciones para los ejercicios 2006 y 2007 en línea con el ejercicio 2005.

Las inversiones del inmovilizado material e inmaterial, se prevé sean realizadas en los siguientes apartados:

- Equipamiento / Red Comunicaciones: Renovación de servidores de red, equipamientos de red, concentradores de red, switch, impresoras y comunicaciones.
- Mobiliario. Renovación del mobiliario de la sociedad.
- Aplicaciones Ofimáticas. Licencias de las diferentes aplicaciones ofimáticas utilizadas por la empresa, tales como Office Microsoft, Acrobat, Visores de documentos, etc.
- Incremento Aplicaciones SAP. Licencias nominales de SAP R/3 y licencias de uso del sistema de Portal Web de SAP.
- Nuevos Desarrollos. Implantación y desarrollo del sistema de Portal Web de SAP en entorno Net Weaver y bases de datos Visual Basic.
- Aplicaciones Técnicas Operaciones. Aplicaciones técnicas CAD Mediciones y presupuestos Sistemas GIS (Áreas de Ingeniería y Producción).

Las inversiones en inmovilizado financiero recogen los desembolsos efectuados por la sociedad en la suscripción del 25% del capital social de la sociedad concesionaria de las líneas 1 y 2 de Metro de Málaga, en base al siguiente calendario:

Ejercicio 2004 ---	Desembolso 25%
Ejercicio 2005 ---	Desembolso 50%
Ejercicio 2006 ---	Desembolso 25%



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005

E.J.A. 2005-10-11

EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)

PREVISIÓN AÑO 2005

4. CUENTAS DE RESULTADOS PREVISIONALES EJERCICIOS 2005,2006 Y 2007.

4) Cuentas de Resultados Previsionales (en Euros)

Presupuesto de 2,005 y Estimaciones de 2,006 y 2,007

	Estimación 2,007	Estimación 2,006	Presupuesto 2,005
Ingresos por Cobertura de Gastos, Proyectos	1.069.102	781.898	1.084.133
Ingresos por Cobertura de Gastos, Obras	44.664.532	36.168.817	29.295.003
Ingresos por Control de Calidad, Obras	6.871.466	5.564.433	4.506.924
Ingresos por Medidas Informativas	2.225.917	1.789.622	1.518.867
Ingresos por Anuncios	703.594	568.473	467.371
Prestación de serv + repercusión gg a EPGFA	300.319	291.571	283.079
Total Ingresos de Gestión	55.834.930	45.164.814	37.155.377
Gastos por Dirección de Obras atribuidas	25.767.999	20.866.625	16.900.964
Gastos por Control de Calidad Obras atribuidas	8.864.192	7.178.119	5.813.931
Gastos por Control ADAR	1.717.867	1.391.108	1.126.731
Gastos por Medidas Informativas	2.225.917	1.789.622	1.518.867
Gastos por Anuncios	703.594	568.473	467.371
Otros Costes Directos	7.184.036	4.270.760	2.489.268
Total Gastos de Gestión	46.463.605	36.064.707	28.317.132
Margen Bruto Previo	9.371.325	9.100.107	8.838.245
Gastos de Personal Directo	3.699.530	3.591.777	3.487.162
Margen Bruto	5.671.795	5.508.330	5.351.083
Alquileres	494.402	480.003	466.023
Renting Vehículos	79.568	77.250	75.000
Reparaciones y Conservación	379.474	368.422	357.691
Servicios Profesionales Independientes	646.244	627.421	609.147
Primas de Seguro	53.162	51.613	50.110
Publicidad y Relaciones Públicas	9.548	9.270	9.000
Suministros	298.615	289.917	281.473
Otros Servicios	436.829	424.106	411.753
Tributos	26.523	25.750	25.000
Sueldos y salarios	1.435.220	1.393.418	1.352.833
Seguridad Social	332.618	322.930	313.524
Otros Gastos Sociales	248.494	241.256	234.229
Amortizaciones	361.555	351.024	340.800
Total Gastos Indirectos	4.802.252	4.662.380	4.526.583
Otros Gastos Financieros	610.000	610.000	610.000
MARGEN NETO	259.543	235.950	214.500



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-10-12
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)		
PREVISIÓN AÑO 2005		
Los conceptos incluidos en la cuenta de resultados previsional son los siguientes:		
a) Ingresos de gestión.		
Recoge la facturación realizada por la entidad, como consecuencia del desarrollo de su actividad en concepto de cobertura de gastos, control de calidad, medidas informativas, anuncios y prestación de servicios y repercusión de gastos generales a Ferrocarriles Andaluces.		
- Los ingresos por cobertura de gastos, se destinan a la cobertura de costes directos y gastos generales de la sociedad. - Los ingresos por control de calidad, se destinan a la cobertura de gastos de control de calidad realizados en las obras. - Los ingresos por medidas informativas y anuncios, corresponden a la repercusión de costes de anuncios del licitación en DOCE, BOE, BOJA y prensa, así como los correspondientes a encartes, folletos, paneles, etc. - Prestación de servicios y repercusión de gastos generales, recoge el importe facturado a Ferrocarriles Andaluces en concepto de prestación de servicios por diversos departamentos de la sociedad y repercusión de gastos generales compartidos, y cuyo titular es GIASA.		
b) Gastos de gestión.		
Gastos directamente relacionados con el nivel de producción previsto, y que incluyen:		
- Gastos por dirección de obras, control de calidad y control ADAR, asumidos por la sociedad en las actuaciones encomendadas. - Gastos por medidas informativas. Gastos en concepto de comunicación asociada a las actuaciones, tales como cartelería, paneles, folletos, encartes, etc. - Gastos por anuncios. Gastos en concepto de anuncios en DOCE, BOE, BOJA y prensa, que son repercutidos a los adjudicatarios. - Otros costes directos. Otros costes necesarios para la ejecución de los encargos atribuidos.		
Adicionalmente, es considerado a efectos de este tipo de cuenta de resultados, como un gasto directo el del personal correspondiente a los departamentos de ingeniería y producción, así como aquellos servicios que estén vinculados directamente a la producción.		
c) Gastos indirectos y financieros.		
Vease apartado de cargas de estructura.		
Por tanto, y en base a lo anteriormente comentado, se prevé que la sociedad obtenga el margen bruto previo para cubrir sus cargas de estructura de forma holgada. Su comparación con los presupuestos de 2004 es la siguiente:		
	Previsión 2005 (Miles de Euros)	PAIF 2004 (Miles de Euros)
Inversión Gestionada	467.371	355.460
Ingresos de Gestión	37.155	28.055
Gastos de Gestión	28.317	18.854
Margen Bruto Previo	8.838	9.201
Cargas de Estructura	8.624	9.164
Se observa que el margen para cubrir las cargas de estructura es lo suficientemente holgado, incluso más amplio en términos monetarios del presupuestado en le PAIF 2004.		
A continuación se ofrecen además de los datos anualizados para el ejercicio 2005, los estimados para los ejercicios 2006 y 2007. En ellos se observa lo siguiente:		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-10-13	
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)			
PREVISIÓN AÑO 2005			
	Estimación 2007 (Miles de Euros)	Estimación 2006 (Miles de Euros)	Previsión 2005 (Miles de Euros)
Inversión Gestionada	703.594	568.472	467.371
Ingresos de Gestión	55.835	45.165	37.155
Gastos de Gestión	46.464	36.065	28.317
Margen bruto previo	9.371	9.100	8.838
Cargas de estructura	9.112	8.864	8.624

De los datos contenidos en la tabla anterior, observamos que en los próximos tres ejercicios, la sociedad prevé obtener un margen lo suficientemente amplio como para cubrir sus cargas de estructura.

5. PROYECCIONES DE TESORERÍA.

Al igual que en el apartado anterior, la siguiente tabla ofrece las proyecciones de tesorería para los ejercicios 2005, 2006 y 2007. Dichas proyecciones son realizadas de acuerdo a los periodos medios de cobro y pago que la sociedad estima, considerando que no existirán desequilibrios importantes en la tesorería de la misma.

Los conceptos que recoge, ya han sido analizados en apartados anteriores, por lo que nos centramos en los criterios de proyección utilizados:

a) Cobros

- Los cobros por cobertura de gastos, control de calidad, medidas informativas y publicidad, se establecen en un plazo medio de 30 días.
- La prestación de servicios y repercusión de gastos generales realizada a Ferrocarriles Andaluces, se factura trimestralmente, es decir a 90 días.
- En cuanto a las atribuciones, se estima sean cobradas en un plazo comprendido entre los 90 y 120 días.

b) Pagos

- Control ADAR, dirección de obra, control de calidad, medidas informativas y publicidad. Se establece un periodo medio de pago de 90 días.
- Nóminas y seguridad social, se pagan mensualmente, a final de cada mes en el que tiene lugar su devengo.
- Gastos Generales. A excepción de los repercutidos por Ferrocarriles, que se liquidan trimestralmente, el resto se estima se harán de forma mensual.
- Impuestos. Las liquidaciones de impuestos son mensuales.
- Inmovilizado. Se estima que los pagos vinculados a la adquisición de este tipo de inmovilizado se hará de forma mensual.
- Gastos financieros. A efectos de simplificación, y dado que la sociedad dispone de varias pólizas de crédito con periodos de liquidación de intereses diferentes, hemos considerado un pago medio mensual.
- Por último, los pagos correspondientes a las actuaciones encomendadas, son realizados a 90 días para proyectos, direcciones de obras, control de calidad y ADAR, y 120 días para obras.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005	E.J.A. 2005-10-14
EMPRESA: GESTIÓN DE INFRAESTRUCTURAS DE ANDALUCÍA, S.A. (GIASA)	
PREVISIÓN AÑO 2005	

5) Proyecciones de Tesorería

(En Euros)

Presupuesto 2,005 y Estimaciones 2,006 y 2,007

COBROS ACUMULADOS

Conceptos	Estimación 2,007	Estimación 2,006	Presupuesto 2,005
Cobertura de Gastos	54.573.096	44.144.117	36.315.688
C.C.,M.I.,Publ. Atribuidas	11.666.373	9.436.917	7.763.393
Otros Cobros	348.369	338.223	328.372
Total Cobros Gestion	66.587.838	53.919.257	44.407.453
Certificaciones año anterior	217.105.863	153.293.738	133.964.628
Encomiendas año en curso	588.006.735	415.178.795	362.828.082
Total Cobros Atribuciones	805.112.598	568.472.533	496.792.710
Transf. Financiación Capital	-	4.804.033	9.608.066
TOTAL COBROS	871.700.436	627.195.823	550.908.229

PAGOS ACUMULADOS

Conceptos			
ADAR, C.C. Y D.O. atribuidas	43.103.264	34.888.949	28.342.094
M.I. y Publicidad	3.504.028	2.836.256	2.304.036
Otros costes directos	8.144.532	4.621.084	2.524.980
Nóminas	4.092.633	3.973.430	3.857.699
Seguridad Social	928.284	901.247	874.997
Gastos Generales	3.459.437	3.358.677	3.230.782
Impuestos	2.370.135	2.370.135	2.370.135
Inmovilizado	316.912	5.146.465	9.913.146
Gastos Financieros	610.000	610.000	610.000
Total pagos gestión	66.529.225	58.706.243	54.027.869
Certificaciones año anterior	217.105.863	153.293.738	133.964.628
Encomiendas año en curso	588.006.735	415.178.795	362.828.082
Total pagos atribuciones	805.112.598	568.472.533	496.792.710
TOTAL PAGOS	871.641.823	627.178.776	550.820.579

SALDO INICIAL	56.743	39.696	52.046
Cobros- pagos Año	58.613	17.047	-12.350
SALDO FINAL	115.356	56.743	39.696

V. EVALUACIÓN ECONÓMICA DE LAS PRINCIPALES INVERSIONES QUE VAYAN A REALIZARSE EN EL EJERCICIO.

En las hojas PAIF 1 y PAIF 1.1, se incluyen detalles individualizados de las actuaciones que pretenden acometerse en los ejercicios 2005, 2006 y 2007, así como de los importes que han de ser objeto de ejecución en el horizonte temporal definido.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005

Determinación de Objetivos. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar. Costes y Gastos

PAIF 1

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA

Ejercicio: 2005

Obj. Nº	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio 2005			Ejercicio 2006			Ejercicio 2007		
			(B) Importe	(C) Nº Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado	(B) Importe	(C) Nº Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado	(B) Importe	(C) Nº Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado
1	Ejecución de encomiendas	Detalle	467.371.328,00	0	0,00	568.472.533,00	0	0,00	703.594.362,00	0	0,00
2	Cobertura de costes de gestión (sin amortizaciones	n/a	36.675.152,00	0	0,00	44.660.423,00	0	0,00	55.304.671,00	0	0,00
3	Inversiones netas en inmovilizado	n/a	9.871.066,00	0	0,00	5.099.233,00	0	0,00	273.200,00	0	0,00
Aplicaciones Totales de Fondos (E)			513.917.546,00			618.232.189,00			759.172.233,00		

- (A) Unidad específica de medición del objetivo.
(B) Importe en euros de los costes, gastos y encomiendas o encargos de ejecución no registrados en cuenta de resultados, imputables al objetivo
(C) Número de unidades específicas establecidas en (A) que se prevén conseguir
(D) Indicador asociado a ratio de medición de la eficiencia
(E) Total de la columna (B) que se corresponde con la suma del total debe (epígrafes A.1 a A.16) de la cuenta de pérdidas y ganancias, excluidas las pérdidas que sean consecuencia de correcciones valorativas de activos inmovilizados o pasivos a largo plazo, los gastos que no hayan supuesto variación del capital circulante (cuentas compensadoras de valor tales como dotaciones a provisiones), y las pérdidas procedentes de la enajenación de elementos del inmovilizado, mas las restantes dotaciones (apartados 2 a 8) del cuadro de financiación del ejercicio, y mas el total (D) de la hoja PAIF 2-5.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005
Determinación de Objetivos. Proyectos asociados. Previsiones pluri anuales de objetivos a alcanzar

PAIF 1-1

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA

Ejercicio: 2005

Obj. Nº	Descripción de los Proyectos Asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio 2005		Ejercicio 2006		Ejercicio 2007	
			Importe	Nº Unidades C	Importe	Nº Unidades Objetivo	Importe	Nº Unidades Objetivo
1	Abastecimiento -Obras	km	54.956.343,91	184,1	60.108.760,88	180	62.386.398,59	82,1
1	Abastecimiento -Proyectos	km	526.558,11	41,7	11.961,90	1,3	0,00	0
1	Abastecimiento-Obras	unidades	7.724.855,99	6,2	5.811.503,92	2,7	82.236.397,75	21,1
1	Abastecimiento-Proyectos	unidades	662.656,00	6	622.062,38	3,3	598.562,38	3
1	Cartografía -Proyectos	unidades	420.798,80	2	0,00	0	0,00	0
1	Ciclo Integral -Obras	unidades	0,00	0	0,00	0	4.394.276,40	1
1	Ciclo Integral -Proyectos	unidades	0,00	0	52.743,00	0,5	52.743,01	0,5
1	Depuración - Proyectos	unidades	1.873.203,47	29,2	315.297,50	4,1	218.467,89	2
1	Depuración -Obras	km	150.253,03	0,5	751.265,14	2,7	601.012,11	2,1
1	Depuración-Obras	unidades	24.509.739,19	10,2	40.668.828,03	12,7	80.933.351,54	38,1
1	Encauzam y defensa inundac - Proyectos	unidades	960.230,00	10,9	146.500,00	1,7	15.000,00	0,5
1	Encauzam y defensa inundac -Obras	km	13.501.221,32	7,9	31.865.092,10	14,2	5.967.730,70	3,3
1	Encauzam y defensa inundac -Proyectos	km	519.909,50	12,5	100.000,00	1	0,00	0
1	Encauzamiento y defensa inundaciones-Obras	unidades	26.992.525,84	9,6	42.295.794,01	13,4	35.408.937,49	8
1	Ferrocarril convencional -Proyectos	km	25.383,50	12	0,00	0	0,00	0
1	Ferrocarril de alta velocidad- Proyectos	unidades	147.374,40	1	0,00	0	0,00	0
1	Geotecnia -Proyectos	unidades	949.232,20	3	0,00	0	250.000,00	1
1	Infraestructura de transporte - Proyectos	unidades	14.550,00	1	0,00	0	0,00	0
1	Infraestructura de transporte -Proyectos	km	84.571,20	11,9	0,00	0	0,00	0
1	Red Autonómica (R.Básica) - Obras	unidades	3.690.179,10	8,1	1.190.717,00	1,1	100.000,00	0,8
1	Red Autonómica (R.Básica) - Proyectos	km	2.644.248,60	184,7	1.481.598,80	45,2	300.000,00	3,6
1	Red Autonómica (R.Básica) -Obras	km	135.171.103,00	810,3	140.654.151,00	125	99.172.376,78	96,9
1	Red Autonómica (R.Básica) -Proyectos	unidades	1.049.007,50	6,4	92.532,90	0,6	0,00	0
1	Red Autonómica (R.Complem) -Obras	unidades	10.000,00	0,5	10.000,00	0,5	0,00	0
1	Red Autonómica (R.Complem) -Proyectos	km	10.000,00	0,5	96.000,00	5,1	0,00	0



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005
Determinación de Objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar

PAIF 1-1

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA

Ejercicio: 2005

Obj. Nº	Descripción de los Proyectos Asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio 2005		Ejercicio 2006		Ejercicio 2007	
			Importe	Nº Unidades C	Importe	Nº Unidades Objetivo	Importe	Nº Unidades Objetivo
1	Red Autonómica (R.Intercomarc) - Obras	unidades	30.546,40	0,8	10.000,00	0,2	0,00	0
1	Red Autonómica (R.Intercomarc) -Obras	km	81.414.217,10	282,9	74.882.962,40	127,5	121.812.332,67	251,5
1	Red Autonómica (R.Intercomarc) -Proyectos	km	2.079.942,80	206,1	1.872.368,50	109,1	190.000,00	17,5
1	Red Provincial (R.Comarcas) - Obras	unidades	1.000.000,00	0,6	660.871,91	0,4	0,00	0
1	Red Provincial (R.Comarcas) - Proyectos	km	434.966,50	40	935.000,00	40,6	0,00	0
1	Red Provincial (R.Comarcas) -Obras	km	6.685.192,60	29,8	17.476.796,70	60,1	50.152.062,19	80
1	Red Provincial (R.Local) -Obras	km	1.010.000,00	2,7	2.384.803,00	5,5	1.500.000,00	0,8
1	Red Provincial (R.Local) -Proyectos	km	20.000,00	0,9	202.625,00	15,1	0,00	0
1	Red metropolitana - Obras	unidades	80.140,40	1	0,00	0	0,00	0
1	Red metropolitana - Proyectos	km	441.325,00	6,7	190.000,00	2,9	0,00	0
1	Red metropolitana -Obras	km	16.446.145,40	23,6	23.769.956,90	17,4	26.285.447,20	8,1
1	Red metropolitana -Proyectos	unidades	72.517,30	1,2	122.000,00	1	90.000,00	0,8
1	Saneamiento - Obras	km	17.544.765,31	20,8	20.653.507,34	22,3	7.493.652,42	9,8
1	Saneamiento - Proyectos	unidades	2.536.046,86	36,6	5.713.977,91	10,2	14.627.955,74	14,7
1	Saneamiento -Obras	unidades	53.625.493,03	18,8	93.046.473,84	31,5	108.702.657,14	38,7
1	Saneamiento -Proyectos	km	748.346,45	72,7	34.537,34	3,9	5.000,00	0,5
1	Seguridad Vial -Obras	unidades	1.870.145,90	2,5	201.843,60	0,5	0,00	0
1	Transporte metropolitano - Proyectos	unidades	448.106,10	1	0,00	0	0,00	0
1	Transporte metropolitano -Obras	km	4.279.492,19	4	0,00	0	0,00	0
1	Varios Proyectos	unidades	10.000,00	0,1	40.000,00	0,3	100.000,00	0,7
2	Cobertura de costes de gestión (sin amortizaciones)	n/a	36.675.152,00	0	44.660.423,00	0	55.304.671,00	0
3	Inversiones netas en inmovilizado	n/a	9.871.066,00	0	5.099.233,00	0	273.200,00	0
Totales			513.917.546,00		618.232.189,00		759.172.233,00	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005
Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-2

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA
Ejercicio: 2005

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2005	Ejercicio 2006	Ejercicio 2007
	Importe	Importe	Importe
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL 01.13.00.03.00.740.63.51B	9.608.066	4.804.033	0
Total (C):	9.608.066	4.804.033	0
c') APLICACIÓN DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL Metro de Málaga	9.608.066	4.804.033	0
Total (D):	9.608.066	4.804.033	0
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	0	0	0

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) las transferencias a recibir de la Junta de Andalucía, desglosadas por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la aplicación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto y grupo contable en que se aplican.

En los casos en que se produzcan desajustes entre los importes a recibir y aplicaciones a efectuar, deberá detallarse la razón para ello en anexo aparte a continuación de la hoja.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-4

Empresa: GESTION INFRAESTRUC.ANDALUC.SA
Ejercicio: 2005

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS			
	Ejercicio	2005	Ejercicio	2006
	Importe		Importe	
ENCARGOS A RECIBIR (A) Dirección Gral de Transportes (Ver Paif 1-1) Secretaría Gral Técnica (Ver Paif 1-1) Dirección Gral de Carreteras (Ver Paif 1-1) Secretaría Gral de Aguas (Ver Paif 1-1)	4.999.476 10.000 255.529.702 206.832.150		40.000 266.234.228 302.198.305	
			100.000 299.602.218 403.892.144	
	467.371.328		568.472.533	
	Total (C):		703.594.362	
ENCARGOS A REALIZAR(B) Dirección Gral de Carreteras (Ver PAIF 1-1) Dirección Gral de Transportes (Ver PAIF 1-1) Secretaría Gra de Aguas (Ver PAIF 1-1) Secretaría Gral Técnica (Ver PAIF 1-1)	255.529.702 4.999.476 206.832.150 10.000		266.234.228 302.198.305 40.000	
			299.602.218 403.892.144 100.000	
	467.371.328		568.472.533	
	Total (D):		703.594.362	
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):		0		0

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) las transferencias a recibir de la Junta de Andalucía, desglosadas por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la aplicación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto y grupo contable en que se aplican.

En los casos en que se produzcan desajustes entre los importes a recibir y aplicaciones a efectuar, deberá detallarse la razón para ello en anexo aparte a continuación de la hoja.

ORDEN de 8 de abril de 2005, por la que se dispone la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de la Empresa Pública de Suelo de Andalucía.

Autónoma de Andalucía, se procede a la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de la Empresa Pública de Suelo de Andalucía, que figuran en el Anexo de la presente Orden.

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 4 del Decreto 9/1999, de 19 de enero, sobre régimen presupuestario, financiero, de control y contable de las empresas de la Junta de Andalucía, de acuerdo con lo previsto en el artículo 59.3 de la Ley General de la Hacienda Pública de la Comunidad

Sevilla, 8 de abril de 2005

JOSE ANTONIO GRIÑAN MARTINEZ
Consejero de Economía y Hacienda

ANEXO



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Presupuesto de Explotación

Empresa: EPSA (CONSOLIDADO SIEJA)

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-1

Debe	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
A) GASTOS (A1 a A16)	146.966.463	179.605.902	212.679.010	241.762.886	281.760.007
1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0	37.738.176	53.062.028	13.620.587	0
2. Aprovisionamientos	107.497.322	103.757.232	119.090.824	187.271.656	238.800.354
a) Consumo de mercaderías	0	0	0	0	0
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0	0	0	0	0
c) Otros gastos externos	107.497.322	103.757.232	119.090.824	187.271.656	238.800.354
3. Gastos de personal	11.450.345	13.055.913	13.920.150	14.606.970	15.327.855
a) Sueldos, salarios y asimilados	9.169.689	10.272.695	11.085.085	11.631.950	12.205.937
b) Cargas sociales	2.280.656	2.783.218	2.835.065	2.975.020	3.121.918
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	7.288.019	9.575.496	9.207.534	8.262.534	7.227.534
5. Variación de las provisiones de tráfico	2.296.717	38.007	0	0	0
a) Variación de las provisiones existentes	0	0	0	0	0
b) Variación de provisiones y pérdidas por créditos incobrables	152.297	38.007	0	0	0
c) Variación de otras provisiones de tráfico	2.144.420	0	0	0	0
6. Otros gastos de explotación	9.882.974	14.218.814	17.145.085	17.602.119	18.920.134
a) Servicios exteriores	8.448.289	11.850.547	11.957.905	12.702.069	13.447.573
b) Tributos	1.434.685	2.368.267	5.187.180	4.900.050	5.472.561
c) Otros gastos de gestión corrientes	0	0	0	0	0
d) Dotación al fondo de reversión	0	0	0	0	0
I. Beneficios de explotación (B1+B2+B3+B4-A1-A2-A3-A4-A5-A6)	0	0	3.134.470	2.070.885	7.033.781
7. Gastos financieros y gastos asimilados	237.869	888.288	242.741	391.917	1.464.109
a) Por deudas con empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) Por deudas con empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) Por deudas con terceros y gastos asimilados	237.869	888.288	242.741	391.917	1.464.109
d) Pérdidas de inversiones financieras	0	0	0	0	0
8. Variación de las provisiones de inversiones financieras	54.434	-6.117	0	0	0
9. Diferencias negativas de cambio	0	93	0	0	0
II. Resultados financieros positivos (B5+B6+B7+B8-A7-A8-A9)	1.092.022	0	0	0	0
III. Beneficios de las actividades ordinarias (AI+AII-BI-BII)	0	0	3.042.239	2.029.491	5.720.208
10. Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	-3.753.676	0	0	0	0
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	0	0	0	0	0
12. Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	0	0	0	0	0
13. Gastos extraordinarios	1.340.904	340.000	0	0	0
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	10.671.555	0	0	0	0
IV. Resultados extraordinarios positivos (B9+B10+B11+B12+B13-A10-A11-A12-A13-A14)	6.040.313	5.568.562	6.134.405	4.905.779	4.326.631
V. Beneficios antes de impuestos (AIII+AIV-BIII-BIV)	72.980	1.096.458	9.176.644	6.935.270	10.046.839
15. Impuesto sobre Sociedades	0	0	10.648	7.103	20.021
16. Otros impuestos	0	0	0	0	0
VI. Resultado del ejercicio (Beneficios) (AV-A15-A16)	72.980	1.096.458	9.165.996	6.928.167	10.026.818



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Presupuesto de Explotación

Empresa: EPSA (CONSOLIDADO SIEJA)

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-2

Haber	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
B) INGRESOS (B1 a B13)	147.039.443	180.702.360	221.845.006	248.691.053	291.786.825
1. Importe neto de la cifra de negocios	57.223.383	100.067.826	149.070.625	172.455.411	161.000.666
a) Ventas	56.836.333	99.577.777	148.483.879	171.852.757	160.381.638
b) Prestaciones de servicios	387.050	490.049	586.746	602.654	619.028
c) Devoluciones y "rappels" sobre ventas	0	0	0	0	0
2. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	12.132.880	0	0	0	48.817.171
3. Trabajos efectuados por la empresa para el inmovilizado	11.528.714	0	0	0	0
4. Otros ingresos de explotación	50.471.045	74.572.912	66.489.466	70.979.340	77.491.821
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	50.359.963	74.409.834	66.233.749	70.723.623	77.236.104
b) Subvenciones y otras transferencias	111.082	163.078	255.717	255.717	255.717
c) Exceso de provisiones de riesgos y gastos	0	0	0	0	0
d) Transferencias de financiación de Explotación	0	0	0	0	0
I. Pérdidas de explotación (A1+A2+A3+A4+A5+A6-B1-B2-B3-B4)	7.059.355	3.742.900	0	0	0
5. Ingresos de participaciones en capital	0	0	0	0	0
a) En empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) En empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) En otras empresas	0	0	0	0	0
6. Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	0	0	0	0	0
a) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) De otras empresas	0	0	0	0	0
7. Otros intereses del grupo	1.384.325	153.060	150.510	350.523	150.536
a) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) Otros intereses	1.384.325	153.060	150.510	350.523	150.536
d) Beneficios en inversiones financieras	0	0	0	0	0
8. Diferencias positivas de cambio	0	0	0	0	0
II. Resultados financieros negativos (A7+A8+A9-B5-B6-B7-B8)	0	729.204	92.231	41.394	1.313.573
III. Pérdidas de las actividades ordinarias (BI+BIII-AI-AII)	5.967.333	4.472.104	0	0	0
9. Beneficios de enajenación de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	237	0	0	0	0
10. Beneficios por operaciones con acciones y obligaciones propias	0	0	0	0	0
11. Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	0	0	0	0	0
12. Ingresos extraordinarios	3.956.564	5.908.562	6.134.405	4.905.779	4.326.631
13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	10.342.295	0	0	0	0
IV. Resultados extraordinarios negativos (A10+A11+A12+A13+A14-B9-B10-B11-B12-B13)	0	0	0	0	0
V. Pérdidas antes de impuestos (BIII+BIIV-AIII-AIV)	0	0	0	0	0
VI. Resultado del ejercicio (Pérdidas) (BV+A15+A16)	0	0	0	0	0



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Presupuesto Capital

Empresa: EPSA (CONSOLIDADO SIEJA)
Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-3

Estado de Dotaciones	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
1. Recursos aplicados a las operaciones	18.989.511	53.190.924	32.400.615	38.502.637	46.765.139
2. Gastos de establecimiento y formalización de deudas	0	0	0	0	0
3. Adquisiciones de inmovilizado	147.048.431	82.365.019	19.409.157	25.135.671	47.506.793
a) Inmovilizaciones inmateriales	395.430	50.801	224.590	0	0
b) Inmovilizaciones materiales	146.607.282	82.314.218	17.068.553	23.635.595	47.506.793
c) Inmovilizaciones financieras	45.719	0	2.116.014	1.500.076	0
c1) Empresas del grupo	45.719	0	2.116.014	1.009.650	0
c2) Empresas asociadas	0	0	0	490.426	0
c3) Otras inversiones financieras	0	0	0	0	0
4. Adquisición de acciones propias	0	0	0	0	0
5. Reducciones de acciones propias	12.169.900	3.314.342	5.106.404	0	0
6. Dividendos	0	0	0	0	0
-A la Junta de Andalucía	0	0	0	0	0
-A otros	0	0	0	0	0
7. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	687.738	10.530.308	18.721.581	0	796.156
a) Empréstitos y otros pasivos análogos	0	10.530.308	17.472.111	0	0
b) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
c) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
d) De otras deudas	397	0	0	0	0
e) De proveedores de inmovilizado y otros	687.341	0	1.249.470	0	398.078
8. Provisiones para riesgos y gastos	0	0	0	0	398.078
+ - Aumento/Disminución del Capital Circulante	33.202.492	18.637.783	17.965.673	39.138.572	29.988.325
TOTAL DOTACIONES	212.098.072	168.038.376	93.603.430	102.776.880	125.056.413



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Presupuesto Capital

Empresa: EPSA (CONSOLIDADO SIEJA)
Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-4

Estado de Recursos	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
1. Recursos procedentes de las operaciones	0	0	10.200	10.200	10.200
2. Aportaciones de los accionistas	135.857.896	75.102.000	0	0	0
a) Ampliaciones de capital:	135.857.896	75.102.000	0	0	0
-De la Junta de Andalucía	135.857.896	75.102.000	0	0	0
-De Organismos Autónomos	0	0	0	0	0
-De otros	0	0	0	0	0
b) Para compensación de pérdidas	0	0	0	0	0
3. Subvenciones y transferencias de capital	7.638.253	0	4.054.551	0	0
-De la Junta de Andalucía	7.638.253	0	4.054.551	0	0
-De otros	0	0	0	0	0
4. Transferencias de financiación de Capital	16.031.065	67.158.586	49.296.928	52.175.388	48.902.267
5. Deudas a largo plazo	47.240.813	5.895.265	1.568.741	7.199.405	29.456.253
a) Empréstitos y otros pasivos análogos	26.738.987	0	0	4.031.780	28.978.175
b) De empresas del grupo	14.600.623	2.209.150	1.568.741	1.780.000	478.078
c) De empresas asociadas	3.375.000	0	0	0	0
d) De otras empresas	1.026.404	3.686.115	0	1.387.625	0
e) De proveedores de inmovilizado y otros	1.499.799	0	0	0	0
6. Enajenación de inmovilizado	5.330.045	19.882.525	38.673.010	43.391.887	46.687.693
a) Inmovilizaciones inmateriales	0	0	0	80.000	80.000
b) Inmovilizaciones materiales	5.330.045	19.236.387	38.673.010	43.311.887	46.112.084
c) Inmovilizaciones financieras	0	646.138	0	0	495.609
c1) Empresas del grupo	0	0	0	0	0
c2) Empresas asociadas	0	646.138	0	0	495.609
c3) Otras inversiones financieras	0	0	0	0	0
7. Enajenación de acciones propias	0	0	0	0	0
8. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizaciones financieras	0	0	0	0	0
a) Empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) Empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) Otras inversiones financieras	0	0	0	0	0
TOTAL RECURSOS	212.098.072	168.038.376	93.603.430	102.776.880	125.056.413



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Variación del Capital Circulante - Cuadro de Financiación

Empresa: EPSA (CONSOLIDADO SIEJA)

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-5

Variación del Capital Circulante	Liquidación 2003		Avance Liquidación 2004		Presupuesto 2005		Presupuesto 2006		Presupuesto 2007	
	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.
1. Accionistas por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
2. Existencias	25.747.069,00	0,00	0,00	27.040.640,00	0	10.987.027	31.671.913	0	97.147.171	0
3. Deudores	29.035.572,00	0,00	38.652.103,00	0,00	25.826.145	0	15.560.510	0	0	45.733.789
4. Acreedores	0,00	6.373.799,00	3.968.072,00	0,00	3.333.969	0	0	16.085.664	0	13.416.319
5. Inversiones financieras temporales	0,00	406.528,00	0,00	390,00	0	181	1	0	1	0
6. Acciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
7. Tesorería	0,00	14.799.196,00	3.058.688,00	0,00	0	207.340	7.991.702	0	0	8.008.853
8. Ajustes por periodificación	0,00	626,00	0,00	50,00	107	0	110	0	114	0
Total Variación del Capital Circulante	54.782.641,00	21.580.149,00	45.678.863,00	27.041.080,00	29.160.221	11.194.548	55.224.236	16.085.664	97.147.286	67.158.961



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCIA 2005

Balance de Situación

Empresa: EPSA (CONSOLIDADO SIEJA)

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-6

Activo	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
A) Accionistas (socios) por desembolsos no exigidos	0	0	0	0	0
B) Inmovilizado	231.283.332	289.978.689	267.641.708	245.948.737	243.786.934
I. Gastos de establecimiento	0	0	0	0	0
II. Inmovilizaciones inmateriales	863.144	909.814	1.131.446	1.048.488	965.530
1. Gastos de investigación y desarrollo	0	0	0	0	0
2. Concesiones, patentes, licencias, marcas y similares	51.386	51.388	52.918	52.918	52.918
3. Fondo de comercio	386.927	0	386.927	386.927	386.927
4. Derechos de traspaso	0	0	0	0	0
5. Aplicaciones informáticas	795.221	924.580	1.227.640	1.227.640	1.227.640
6. Derechos sobre bienes adscritos o cedidos	0	0	0	0	0
7. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	1.902	0	0	0	0
8. Anticipos	0	386.927	0	0	0
9. Provisiones	0	0	0	0	0
10. Amortizaciones	-372.292	-453.081	-536.039	-618.997	-701.955
III. Inmovilizaciones materiales	210.919.364	270.334.391	245.659.764	222.549.675	220.966.439
1. Terrenos y construcciones	330.642.108	456.216.704	411.216.704	361.716.704	307.716.704
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	1.379.622	1.300.484	1.454.622	1.529.622	1.604.622
3. Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	854.568	542.303	1.160.688	1.460.688	1.760.688
4. Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	28.998.771	45.069.132	64.462.563	89.323.771	138.293.480
5. Otro inmovilizado	1.396.317	1.795.236	2.099.826	2.399.826	2.699.826
6. Provisiones	-141.148.351	-214.623.438	-208.489.033	-203.583.254	-199.256.623
7. Amortizaciones	-11.203.671	-19.966.030	-26.245.606	-30.297.682	-31.852.258
IV. Inmovilizaciones financieras	19.500.824	18.734.484	20.850.498	22.350.574	21.854.965
1. Participaciones en empresas del grupo	14.621.761	14.315.862	14.315.862	14.315.862	14.315.862
2. Créditos a empresas del grupo	0	0	0	0	0
3. Participaciones en empresas asociadas	0	0	0	490.426	490.426
4. Créditos a empresas asociadas	0	0	0	0	0
5. Cartera de valores a largo plazo	0	0	0	0	0
6. Otros créditos	4.956.704	4.310.085	6.424.636	7.434.286	6.938.677
7. Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo	144.007	108.537	110.000	110.000	110.000
8. Provisiones	-221.648	0	0	0	0
9. Administraciones públicas a largo plazo	0	0	0	0	0
V. Acciones propias	0	0	0	0	0
VI. Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo	0	0	0	0	0
C) Gastos a distribuir en varios ejercicios	2	0	0	0	0
D) Activo circulante	337.410.031	349.043.973	367.021.537	422.305.622	465.770.115
I. Accionistas por desembolso exigidos	0	0	0	0	0
II. Existencias	222.834.302	195.793.663	184.806.634	216.478.547	313.625.718
1. Comerciales	229.785.109	207.392.530	196.405.501	228.077.414	325.224.585
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	0	0	0	0	0
3. Productos en curso y semiterminados	0	0	0	0	0
4. Productos terminados	0	0	0	0	0
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	0	0	0	0	0
6. Anticipos	6.515.417	1.867.357	1.867.357	1.867.357	1.867.357
7. Provisiones	-13.466.224	-13.466.224	-13.466.224	-13.466.224	-13.466.224
III. Deudores	110.443.910	149.271.896	175.232.250	190.852.609	145.178.669
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	59.649.544	71.392.730	72.002.538	78.829.241	82.918.178
2. Empresas del grupo, deudores	0	0	0	0	0
3. Empresas asociadas, deudores	4.535.231	5.209.405	7.741.923	8.949.837	8.356.906
4. Deudores varios	16.159.261	10.569.749	13.361.394	11.967.513	12.666.452
5. Personal	18.293	18.000	18.000	18.000	18.000
6. Administraciones públicas	37.717.275	69.837.096	89.863.479	98.843.102	48.974.217
7. Provisiones	-7.635.694	-7.755.084	-7.755.084	-7.755.084	-7.755.084
IV. Inversiones financieras temporales	666.735	666.345	666.164	666.165	666.166
1. Participaciones en empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. Créditos a empresas del grupo	0	0	0	0	0
3. Participaciones en empresas asociadas	0	0	0	0	0
4. Créditos a empresas asociadas	0	0	0	0	0
5. Cartera de valores a corto plazo	0	0	0	0	0
6. Otros créditos	307.617	301.110	300.929	300.930	300.931
7. Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo	365.235	365.235	365.235	365.235	365.235
8. Provisiones	-6.117	0	0	0	0
V. Acciones propias a corto plazo	0	0	0	0	0
VI. Tesorería	3.436.760	3.283.796	6.288.108	14.279.810	6.270.957
VII. Ajustes por periodificación	28.324	28.273	28.381	28.491	28.605
Total General (A+B+C+D)	568.693.365	639.022.662	634.663.245	668.254.359	709.557.049



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Balance de Situación

Empresa: EPSA (CONSOLIDADO SIEJA)

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-7

Pasivo	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
A) Fondos propios	352.302.043	425.065.957	429.125.550	436.053.716	446.080.534
I. Capital suscrito	308.083.132	379.870.790	374.764.386	374.764.386	374.764.386
II. Prima de emisión	0	0	0	0	0
III. Reserva de revalorización	0	0	0	0	0
IV. Reservas	43.801.568	43.879.339	44.977.531	54.143.529	61.071.695
1. Reserva legal	0	0	0	0	0
2. Reservas para acciones propias	0	0	0	0	0
3. Reservas para acciones de la sociedad dominante	0	0	0	0	0
4. Reservas estatutarias	0	0	0	0	0
5. Otras reservas	43.801.568	43.879.339	44.977.531	54.143.529	61.071.695
V. Resultados de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
1. Remanente	0	0	0	0	0
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
3. Aportaciones de socios para compensación de pérdidas	0	0	0	0	0
VI. Pérdidas y ganancias (Beneficio o Pérdida)	417.343	1.315.828	9.383.633	7.145.801	10.244.453
VII. Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio	0	0	0	0	0
VIII. Acciones propias para reducción de capital	0	0	0	0	0
B) Ingresos a distribuir en varios ejercicios	25.316.198	25.316.198	25.316.198	25.316.198	25.316.198
1. Subvenciones de capital	25.316.198	25.316.198	25.316.198	25.316.198	25.316.198
2. Derechos sobre bienes adscritos o cedidos	0	0	0	0	0
3. Diferencias positivas de cambio	0	0	0	0	0
4. Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios	0	0	0	0	0
5. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0	0	0	0	0
C) Provisiones para riesgos y gastos	35.070.551	35.070.551	35.070.551	35.070.551	35.070.551
1. Provisiones para pensiones y obligaciones similares	0	0	0	0	0
2. Provisiones para impuestos	0	0	0	0	0
3. Otras provisiones	35.070.551	35.070.551	35.070.551	35.070.551	35.070.551
4. Fondo de reversión	0	0	0	0	0
D) Acreedores a largo plazo	66.267.037	67.634.481	62.405.360	72.922.793	90.722.498
I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0	0	0	0	0
1. Obligaciones no convertibles	0	0	0	0	0
2. Obligaciones convertibles	0	0	0	0	0
3. Otras deudas representadas en valores negociables	0	0	0	0	0
II. Deudas con entidades de crédito	28.362.982	14.630.894	360.564	4.392.344	33.370.519
1. Deudas a largo plazo con entidades de crédito	28.362.982	14.630.894	360.564	4.392.344	33.370.519
2. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo	0	0	0	0	0
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas	32.440.175	43.853.592	54.144.271	59.242.300	48.461.908
1. Deudas con empresas del grupo	29.065.175	40.478.592	50.769.271	55.867.300	45.086.908
2. Deudas con empresas asociadas	3.375.000	3.375.000	3.375.000	3.375.000	3.375.000
IV. Otros acreedores	5.463.880	9.149.995	7.900.525	9.288.149	8.890.071
1. Deudas representadas por efectos a pagar	0	0	0	0	0
2. Otras deudas	0	163.950	165.000	165.000	165.000
3. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	5.463.880	8.986.045	7.735.525	9.123.149	8.725.071
4. Administraciones públicas a largo plazo	0	0	0	0	0
V. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0	0	0	0	0
1. De empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. De empresas asociadas	0	0	0	0	0
3. De otras empresas	0	0	0	0	0
VI. Acreedores por operaciones de tráfico a largo plazo	0	0	0	0	0
E) Acreedores a corto plazo	89.737.536	85.935.475	82.745.586	98.891.101	112.367.268
I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0	0	0	0	0
1. Obligaciones no convertibles	0	0	0	0	0
2. Obligaciones convertibles	0	0	0	0	0
3. Otras deudas representadas en valores negociables	0	0	0	0	0
4. Intereses de obligaciones y otros valores	0	0	0	0	0
II. Deudas con entidades de crédito	4.604.877	6.239.409	6.200.525	6.200.541	6.200.557
1. Préstamos y otras deudas	4.595.666	6.175.257	6.200.525	6.200.541	6.200.557
2. Deudas por intereses	9.211	64.152	0	0	0
3. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo	0	0	0	0	0
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	9.633.821	9.299.271	10.670.849	16.769.566	21.378.765
1. Deudas con empresas del grupo	11.310	11.310	11.310	11.310	11.310
2. Deudas con empresas asociadas	9.622.511	9.287.961	10.659.539	16.758.256	21.367.455
IV. Acreedores comerciales	51.732.111	46.053.021	41.595.289	50.978.045	59.472.108
1. Anticipos recibidos por pedidos	18.164.195	10.280.299	6.896.727	5.960.083	6.385.793
2. Deudas por compras o prestaciones de servicios	14.754.678	14.272.029	16.431.010	25.837.034	32.946.340
3. Deudas representadas por efectos a pagar	18.813.238	21.500.693	18.267.552	19.180.928	20.139.975
V. Otras deudas no comerciales	7.329.239	7.930.620	7.865.173	8.528.586	8.900.846



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCIA 2005

Balance de Situación

Empresa: EPSA (CONSOLIDADO SIEJA)

Ejercicio: 2005

E.J.A. 2005-7

Pasivo	Liquidación 2003	Avance 2004	Previsión 2005	Previsión 2006	Previsión 2007
1. Administraciones públicas	740.084	1.167.902	1.163.506	1.164.955	1.166.449
2. Deudas representadas por efectos a pagar	0	0	0	0	0
3. Otras deudas	5.813.985	6.014.459	6.014.459	6.014.459	6.014.459
4. Remuneraciones pendientes de pago	0	0	0	0	0
5. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	775.170	748.259	687.208	1.349.172	1.719.938
VI. Provisiones para operaciones de tráfico	16.019.745	16.019.745	16.019.745	16.019.745	16.019.745
VII. Ajustes por periodificación	417.743	393.409	394.005	394.618	395.247
Total General (A+B+C+D)	568.693.365	639.022.662	634.663.245	668.254.359	709.557.049



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8
EMPRESA: EMPRESA PÚBLICA DE SUELO DE ANDALUCÍA		
LIQUIDACIÓN AÑO 2003		
1. INTRODUCCION		
A continuación expondremos y analizaremos las principales desviaciones producidas entre la Liquidación y el Presupuesto de 2003. No obstante lo anterior, es conveniente tener en cuenta que, al obtener EPSA la financiación necesaria para sus actividades, fundamentalmente del mercado y no de los fondos públicos, las desviaciones presupuestarias aquí consignadas, no revisten la significación negativa que, con independencia de su signo, tendrían en otro caso. Las cifras consignadas se expresan en Miles de €, sin decimales.		
2. PRESUPUESTO DE EXPLOTACION		
Como comentario general de las desviaciones en este Presupuesto de Explotación, es conveniente apuntar, que, en el momento de elaboración del Presupuesto 2003, se conocía la intención de la Junta de Andalucía de transferir nuevos lotes de viviendas en régimen de alquiler para su gestión y liquidación por la empresa, y que se estimaron en un total de 9.000 nuevas unidades a un valor promedio de 17.200 €, es decir 155.175 Miles de €. Sin embargo, dado que no era posible concretar el momento de dicha adscripción, se consideró su efecto en balance (Fondo Social e Inmovilizado Material) si bien no en resultados, es decir se consideró a efectos de presupuestación que nos serían entregadas a finales de 2003 y que dicha entrega no tendría efectos significativos en el Presupuesto de Explotación de la empresa.		
2.1 VARIACION DE EXISTENCIAS		
El presupuesto establecía un aumento de existencias de 351 Miles de €, mientras que el resultado de la liquidación del ejercicio arroja un incremento de 12.133 Miles de €. La razón fundamental de esta variación se haya en las menores ventas de suelo y menores ingresos por facturación de gestión delegada, parcialmente compensado por una menor inversión en existencias que la prevista		
2.2 APROVISIONAMIENTOS.-		
Las previsiones establecidas en el PAIF situaban la cifra de aprovisionamientos en 115.944 Miles de €, en tanto que el aprovisionamiento real ascendió a 107.497 Miles de €, es decir un 7.3% inferior. El detalle de gastos por líneas de actividad, comparado con la liquidación, es como sigue:		
	<u>LIQUIDACIÓN</u>	<u>PAIF</u>
Promoción de Suelo	26.655	33.540
Promoción de Viviendas	28.485	34.136
Rehabilitación Urbana	14.670	13.063
Desarrollos Turísticos y Act. Singulares	11.993	12.912
Espacios y Equipamientos Públicos	10.164	10.100
Administración y Gestión	<u>15.530</u>	<u>12.193</u>
Total	107.497	115.944
Como se puede comprobar se produce una reducción como consecuencia fundamentalmente de las actividades de Promoción de suelo y vivienda siendo mas acorde con el PAIF el resto de actividades de la empresa.		
2.3 GASTOS DE PERSONAL		
Se produce un incremento de los gastos en 3.193 Miles de €, fundamentalmente como consecuencia del incremento de personal para dotar las oficinas periféricas para la gestión y liquidación del Parque Público de Viviendas transferido (41 nuevos puestos) que durante 2003 supuso 14.600 viviendas adicionales, y del personal necesario en Servicios Centrales, fundamentalmente para actividades de rehabilitación (10 nuevos puestos) lo que supuso un incremento de 1.933 Miles de €. Adicionalmente, la reestructuración llevada a cabo por la empresa para dotar adecuadamente a las Gerencias Provinciales, cara a afrontar las nuevas actividades encomendadas, supusieron 25 nuevos puestos de trabajo, que durante 2003 representaron un incremento de coste de aprox. 597 Miles de €. Como consecuencia de lo anterior, el número medio de trabajadores creció durante 2003, en 62.		
2.4 DOTACION AMORTIZACION DE INMOVILIZADO		
El gasto por amortizaciones de Inmovilizado Material ha sido superior al Presupuestado en 6.992 Miles de €, por la adscripción de nuevas viviendas que como indicamos al comienzo de este capítulo se asumió que se recibirían a final de año y por tanto no tendrían impacto, al menos significativo, en este concepto de gasto.		
2.5 OTROS GASTOS DE EXPLOTACION		
El incremento de gasto en esta partida, de nuevo se origina parcialmente como consecuencia de la adscripción de nuevas viviendas acompañado mayores gastos de obra sobrevenidos en algunas actuaciones terminadas, que supusieron un total de 2.878 Miles de €, acompañado de unos mayores honorarios por servicios exteriores relacionados con la actividad del Parque Público de Viviendas y Cartuja 93 que representaron 597 Miles de €		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8
EMPRESA: EMPRESA PÚBLICA DE SUELO DE ANDALUCÍA		
LIQUIDACIÓN AÑO 2003		
2.6 INGRESOS POR VENTAS Y OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN		
Los ingresos previstos se cifraron en 136.577 Miles de €, mientras que la liquidación del ejercicio se cerró con unos ingresos de 107.249 Miles de €, lo que representa una disminución del 21.5%. El detalle comparativo a nivel de actividad, es como sigue:		
	<u>LIQUIDACION</u>	<u>PAIF</u>
Actividad de Suelo	33.071	49.788
Actividad de Vivienda	14.912	37.377
Desarrollos Turísticos	1.784	13.079
Enajenación de patrimonio del PPV	3.133	3.271
Administración y Gestión	<u>4.149</u>	<u>0</u>
Total ingresos por ventas	57.049	103.515
Gestión Delegada	39.845	27.001
Administración y Gestión	10.354	6.061
Total Ingresos por ventas y otros	<u>107.249</u>	<u>136.577</u>
Como se puede comprobar se produce una reducción como consecuencia fundamentalmente de las actividades de venta de suelo y vivienda, derivadas fundamentalmente de los siguientes hechos:		
- Parque Aeronáutico "La Rinconada" que supuso una reducción con respecto al Presupuesto de 13.735 Miles de €, por falta de demandantes que cumpliesen con los requisitos exigidos (actividad sector aeronáutico) de adjudicación - RNP1 – JAEN con una reducción de 2.971 Miles de €, por retraso en la ejecución de las obras, que se terminan en primer trimestre de 2004. - Córdoba USS 2 y 3, 2.737 Miles de €, como consecuencia de que las formalizaciones previstas para 2003, se adelantan y se producen en último trimestre de 2002. - Granada 280 REV EUROPAN, que supuso un menor formalización por 9.153 Miles de €, por adelanto al último trimestre de 2002.		
Además, en el Presupuesto se incluyen ventas por la actuación de El Toyo, por importe de 12.592 Miles de € en el apartado de Desarrollos Turísticos, cuando en la liquidación se ha reclasificado a la línea de Gestión Delegada y representaron 11.760 Miles de €.		
2.7 BENEFICIO DE EXPLOTACIÓN		
Se produce una desviación negativa en este capítulo, de 13.865 Miles de €, fundamentalmente como consecuencia de unos mayores gastos generales (16.294 Miles de €) ocasionados por la adscripción de 14.600 nuevas viviendas. Estos gastos adicionales se asumió que no se producirían durante 2003 (ver comentario en capítulo 2).		
Dado que la adscripción de estas nuevas viviendas se valoró al previsible precio de venta, detrayendo la previsión de todos gastos de administración, reparación y comercialización que se estimaron necesarios hasta proceder a la enajenación de la totalidad de las viviendas (se estimó enajenable aprox. el 67% de las transferidas), los posibles impactos negativos en la Cuenta de Resultados que se puedan producir en futuras anualidades serán compensadas con la aplicación de la provisión efectuada, si bien no a este nivel, sino a nivel del capítulo "Pérdida o Beneficio antes de Impuestos".		
2.8 RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS		
No se habían considerado resultados de esta naturaleza en el PAIF, dada la imprevisibilidad, salvo excepciones como la anteriormente comentada, de tales resultados.		
Las principales partidas que incluye este capítulo del Presupuesto de Explotación son:		
- Reversión de la provisión sobre parcela de San Jerónimo, un vez acreditada suficientemente la titularidad de EPSA, por importe de 1.275 Miles de Euros. - Actualización de la provisión por pérdidas previsibles en actuaciones y otras, que supusieron una reducción de la provisión de 2.323 Miles de €. - Aplicación de la provisión por gastos relacionados con el Parque Público de Viviendas transferido, para compensar la dotación de amortización de viviendas que se considera no serán enajenables, por importe de 1.430 Miles de €.		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-8
EMPRESA: EMPRESA PÚBLICA DE SUELO DE ANDALUCÍA		
LIQUIDACIÓN AÑO 2003		
3. PRESUPUESTO DE CAPITAL		
3.1 RECURSOS APLICADOS O PROCEDENTES DE OPERACIONES		
Los recursos aplicados en las operaciones ascendieron a 30.143 Miles de €, que en relación con los previstos de 18.867 Miles de €, representaron un incremento de 11.276 Miles de €, incremento producido principalmente como consecuencia de unas aplicaciones por facturación de actuaciones de gestión delegada a la Junta de Andalucía por importe inferior al previsto.		
3.2 ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO		
Se produce un ligeramente menor incremento como consecuencia de haber considerado a efectos presupuestarios menos viviendas a recibir de la Junta de Andalucía (9.000 en lugar de las 14.600 recibidas), si bien a mayor valor unitario, ya que a efectos reales se detrajo del previsible valor de enajenación los gastos estimados para su administración, reparación y comercialización, además de provisionar las viviendas que se estimó de difícil enajenación (32% aprox.).		
3.3 REDUCCION DE CAPITAL		
El Presupuesto consideró una reducción de Capital de 12.421 Miles de €, aunque en el Presupuesto de Capital se mostró minorando el incremento previsto por nuevas adscripciones de viviendas que se estimó en 155.176 Miles de €, esto es, se mostró un recurso neto de 142.755 Miles de €. En la liquidación se muestra correctamente la reducción de capital efectuada como consecuencia de la liquidación del Parque Público de Viviendas adscrito según Decreto 210/99 como dotación por importe de 12.170 Miles de €.		
3.4 AUMENTO / DISMINUCION DE CAPITAL CIRCULANTE		
El circulante aumenta en 33.332 Miles de €, lo que supone un incremento con respecto al Presupuesto de 19.455 Miles de €. Las razones principales de éste incremento se encuentran en:		
• Mayor incremento de existencias que el previsto (351 Miles de €) de 25.396 Miles de €, por las causas comentadas en el apartado de "Variación de Existencias". • Mayor incremento de los saldos deudores de 12.146 Miles de €, fundamentalmente como consecuencia del incremento de los saldos de Transferencias y Subvenciones pendientes de cobro y procedentes de la Junta de Andalucía, que pasaron de 17.966 Miles de € al cierre de 2002 hasta 33.439 al cierre de 2003. • Disminución del saldo de Tesorería en 14.951 Miles de €, principalmente como consecuencia de los incrementos de circulante antes comentados.		
3.5 APORTACIONES DE CAPITAL		
La aportación de Capital, fundamentalmente derivada de nuevas viviendas adscritas por la Junta de Andalucía (D. 25/8/02), comentadas en el apartado de "Adquisiciones de Inmovilizado" en términos de valoración neta es similar a las previstas en el Presupuesto. Ver también la nota correspondiente al apartado "Reducción de Capital".		
3.6 DEUDAS A LARGO PLAZO		
La obtención de recursos supera las previsiones del Presupuesto en 17.258 Miles de €, fundamentalmente como consecuencia del incremento en las deudas a largo plazo con entidades de crédito, que aumentaron en 11.248 Miles de €, por encima de lo previsto, por razones ya explicadas en esta Memoria.		
3.7 ENAJENACIONES DE INMOVILIZADO		
Se obtienen recursos por 5.330 Miles de €, no previstos, como consecuencia de traspasos de Inmovilizado Material de parcelas con derechos de superficie constituidos a existencias por la redención de los mismos y venta de las parcelas respectivas.		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-9
EMPRESA:	EMPRESA PÚBLICA DE SUELO DE ANDALUCÍA (CONSOLIDADO)	
AVANCE LIQUIDACIÓN AÑO 2004		
1. INTRODUCCION		
A continuación expondremos y analizaremos las principales desviaciones producidas entre el Avance de Liquidación y el Presupuesto de 2004. No obstante lo anterior, al igual que expresamos en la Memoria de la Liquidación del Presupuesto 2003, es conveniente tener en cuenta que, al obtener EPSA la financiación de sus actividades, fundamentalmente del mercado y no de los fondos públicos, las desviaciones presupuestarias aquí consignadas, no revisten la significación negativa que, con independencia de su signo, tendrían en otro caso. Las cifras consignadas son aproximadas y se expresan sin decimales.		
2. PRESUPUESTO DE EXPLOTACION		
2.1 VENTAS Y OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION.-		
Los ingresos por Ventas y Otros Ingresos previstos en el avance de liquidación del año 2004 ascienden a 174.132 Miles €, en tanto que el PAIF estimó 165.087 Miles €. El detalle por línea de actividad, de las principales cifras en EUROS, es como sigue:		
	PAIF	Avance
Suelo	54.992	61.902
Vivienda	18.042	18.285
Rehabilitación urbana	14.970	28.628
Actuaciones Singulares	16.014	13.405
Espacios Públicos y Equipamientos	6.000	6.629
Parque Público de Viviendas	23.106	17.360
Adm. gestión patrimonio y otros	31.963	27.923
Totales.....	165.087	174.132
2.2 APROVISIONAMIENTOS		
Se reduce el importe de este capítulo con respecto al presupuesto (125.546 PAIF versus 103.757 avance en Miles €), fundamentalmente por haber considerado éste los gastos relativos a la reparación de viviendas del PPV como gasto en existencias, mientras que en el avance y dado que el valor de venta no cubre estos posibles gastos de reparación, se consideran como parte de los gastos generales de la empresa. Además, hay que hacer constar que las inversiones en promociones de viviendas en alquiler no se reflejan (de acuerdo con PCGA) en la cuenta de resultados sino en el Inmovilizado Material en el Balance de Situación. Las previstas en el avance de liquidación ascienden a 15.820 Miles €.		
2.3 GASTOS DE PERSONAL		
Se asume el mantenimiento del presupuesto original cifrado en 12.675 Miles €, en base a los gastos reales acumulados hasta la fecha y las expectativas de su posible evolución.		
2.4 BENEFICIO DE EXPLOTACION		
Se reduce, pasando de un Beneficio de Explotación de 6.065 Miles €, a unas Pérdidas de Explotación de 3.696 Miles €, cuya razón principal está en los menores márgenes previstos en formalizaciones (4.6 Millones €). Además, se incrementan los Otros Gastos de Explotación que pasan de 9.632 Miles € en el PAIF a los 14.092 Miles € en el avance de liquidación.		
2.5 RESULTADOS EXTRAORDINARIOS		
Se prevé en el avance de liquidación un total de 5.569 Miles de €, no contemplados en el PAIF, que corresponden a la aplicación de las provisiones constituidas en el momento de la incorporación de los bienes adscritos bajo Decreto 258/2002, para compensar los déficits económicos derivados gastos de gestión, conservación y administración del Parque Público transferido y que en base a las estimaciones de venta y de gestión en régimen de alquiler de dichos bienes durante el ejercicio, se han estimado para el año 2004 en ese mismo importe. De esta forma salvo por la dotación de la amortización anual de los bienes adscritos, la liquidación de los bienes transferidos no representa déficit económico en los resultados globales de la empresa.		

**PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005**

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-9-2
EMPRESA: EMPRESA PÚBLICA DE SUELO DE ANDALUCÍA (CONSOLIDADO)		
AVANCE LIQUIDACIÓN AÑO 2004		
3. PRESUPUESTO DE CAPITAL		
3.1 RECURSOS APLICADOS EN LAS OPERACIONES		
Se produce un incremento de los recursos aplicados con respecto al PAIF de 29.624 Miles €, debido en parte a la mayor aplicación de transferencias que se cifran en 57.954 Miles € y a los menores resultados previstos en el avance de liquidación.		
3.2 APORTACIONES DE ACCIONISTAS		
Se contempla un incremento sobre el presupuesto en los recursos a obtener por este capítulo, por importe de 75.102 Miles €, ya que el Presupuesto contempló que la adscripción de las nuevas viviendas se produciría totalmente en 2003, mientras que en realidad solo se recibieron 14.600 en dicho año, y ya con fecha 1/1/2004 se recibe el resto, es decir unas 8.500 viviendas.		
3.3 ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO		
Ver comentario en punto 3.2.		
3.4 REDUCCIÓN DE CAPITAL		
Se estima una reducción de capital derivada de la liquidación del PPV efectuada el año anterior por importe de 3.314 Miles € en función de las ventas reales registradas en el PPV durante el año 2003. El PAIF, en su lugar, estimó que estas serían superiores, cifrándolas en 5.171 Miles €.		
3.5 AUMENTO / DISMINUCION DE CAPITAL CIRCULANTE		
El circulante presenta un aumento en el avance de liquidación de 18.925 Miles €, mientras que en el PAIF se estimó un aumento de 16.463 Miles de €. Este ligero aumento de circulante con respecto a las previsiones del PAIF, se debe fundamentalmente a las siguientes razones:		
a) Menor saldo de Tesorería de 8.000 Miles €, fundamentalmente por mayores saldos en deudores de los contemplados en el PAIF (149.003 versus 94.865 Miles €).		
b) Menor saldo de Existencias por menores gastos de aprovisionamiento acompañados de unas ventas similares a las del PAIF, si bien con menor margen bruto, lo que implica una mayor disminución de inventario. Las existencias finales contempladas en el avance de liquidación 2004 ascienden a 195.793 Miles €, mientras que las previstas en el PAIF fueron de 221.802 Miles €.		
c) Mayor saldo de Deudores, que supone un incremento de capital circulante de 38.944 Miles €, como consecuencia de una mayor actividad de la empresa en ventas que no suponen cobro al contado.		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-10
EMPRESA: EMPRESA PUBLICA DE SUELO DE ANDALUCIA - CONSOLIDADO		
PREVISIÓN AÑO 2005		
1. INTRODUCCION		
En lo que respecta al Presupuesto de Capital, éste ha sido elaborado teniendo en cuenta el volumen de actividad previsto y los movimientos previsibles en cada una de las principales partidas del Balance de Situación. Como en el anterior ejercicio, se contempla una disminución del Fondo Social proveniente de la liquidación prevista de bienes del Parque Público adscrito por decreto 210/1999, cuyo resultado se destinará al fomento de las políticas de vivienda y suelo de la Comunidad Autónoma. El presupuesto esta elaborado en EUROS y las cifras mencionadas, para mayor facilidad de lectura, excluyen los decimales. Como premisas principales, no incluidas en los comentarios que siguen, este presupuesto contempla: a) Ventas de viviendas del PPV 2.500 a 18.000 €/ vvda. b) Márgenes brutos en consonancia con ejercicios anteriores. c) Coste de financiación externa 3.7%. d) Ingresos financieros 2.5%. e) No se producen nuevos incrementos del Fondo Social por adscripción de nuevos bienes. INVESTIGACION DESARROLLO E INNOVACION Dentro de este presupuesto y en capítulos que oportunamente indicaremos, se incluye una dotación para cubrir los gastos relativos a un convenio con la Universidad de Jaén, para el estudio de la aplicación de instalaciones fotovoltaicas en actuaciones de urbanización por importe de 390.000 €, y que se encuentra incluido como gasto activable en el capítulo 2.1 GASTOS EN ACTUACIONES.		
2. PRESUPUESTO DE EXPLOTACION		
2.1 GASTOS EN ACTUACIONES		
La composición prevista de gastos en los distintos sub-programas de la empresa, en EUROS, es la siguiente:		
Promoción de Suelo	42.345.201	
Promoción de Viviendas	31.065.662	
Rehabilitación Urbana	26.342.218	
Actuaciones Singulares	10.944.569	
Espacios y Equipamientos Públicos	5.017.421	
Apeaderos	1.250.752	
Administración y Gestión y otros	2.125.000	
Total	119.090.823	
Lo que supone un incremento (10.8%) con respecto a la liquidación del ejercicio 2.003, en el que se gastaron 108.497 Miles €. Esta previsión es también superior a la estimada en el avance de liquidación del ejercicio 2004, cuyos gastos en existencias suponen 103.757 Miles €. Además de los comentarios anteriores es preciso indicar que la inversión prevista adicional en Inmovilizado Material (Viviendas en Alquiler) asciende a 19.153 Miles €.		
2.2 INGRESOS POR VENTAS		
La previsión de ingresos por ventas en EUROS, es como sigue:		
Suelo	72.103.001	
Vivienda	30.616.517	
Parque Público de Viviendas	45.000.000	
Vías Pecuarias y otros	981.997	
Total	148.701.514	
Estas previsiones suponen un incremento del 160.7% sobre la ventas correspondientes al ejercicio 2003, que ascendieron a 57.049 Miles €. Con respecto al avance de liquidación de 2004, se produce también un incremento significativo (49.1%) El incremento con respecto al avance de liquidación de 2004, se produce principalmente por el aumento considerado de las ventas de previstas de bienes del Parque Publico de Viviendas, como consecuencia de la adscripción de 22.563 nuevas viviendas, recibidas durante el año 2.003 y 2004, aunque también es importante el aumento de las ventas de suelo, que suponen un incremento de 17.112 Miles €, y las de viviendas que pasan de 18.042 Miles € a 30.616 Miles €.		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-10
EMPRESA: EMPRESA PUBLICA DE SUELO DE ANDALUCIA - CONSOLIDADO		
PREVISIÓN AÑO 2005		
2.3 INGRESOS ACCESORIOS A LA EXPLOTACION		
Estos ingresos están compuestos fundamentalmente por actuaciones en gestión delegada y en convenio, mas otros de menor importancia relativa, como derechos de superficie, alquiler de viviendas y locales, alquileres de vallas publicitarias, facturación a Juntas de Compensación, etc..		
La estimación de ingresos por estos conceptos para el ejercicio 2005 asciende a 66.206 Miles €, lo que supone un incremento con respecto al ejercicio 2003 del 32.0%, debido fundamentalmente a los mayores volúmenes previstos en Gestión Delegada y dentro de ella fundamentalmente a la actividad de Rehabilitación que suponen un incremento de 12.960 Miles €. Aunque los ingresos por arrendamientos también sufren un importante incremento relativo, no lo es tanto en términos absolutos (4.606 Miles €).		
Con respecto al avance de liquidación de 2004, se produce un decremento de 8.166 Miles €, principalmente como consecuencia de la menor facturación esperada para El Toyo de 9.297 Miles €.		
El detalle de la composición de estos ingresos es como sigue:		
		<u>MILES €</u>
Actuaciones de Rehabilitación		27.444.358
Programa de Espacios Públicos		4.708.992
Parque Alamillo		2.145.472
Apeaderos		1.376.317
Alquiler de Viviendas		7.200.000
El Toyo		6.717.790
Viviendas en convenio con O. Locales		3.625.794
Derechos de Superficie		3.527.750
Juntas de Compensación		6.310.458
Otros		<u>3.148.603</u>
Total		66.205.534
Es conveniente mencionar, la encomienda de ejecución del I. E. S. Alhambilla, aunque no se ha podido incluir en el presupuesto, por no contar con información suficiente relativa a su desarrollo y a las concesiones presupuestarias de la Consejería de Educación y Ciencia.		
Estos ingresos y debido a la consolidación con Cartuja 93 se incrementan en 255.717 Euros como consecuencia de sus actividades de prestación de servicios		
2.4 GASTOS DE PERSONAL		
Los gastos de personal se incrementan con respecto a la liquidación de 2003, en un 21.4%, pasando de 11.090 Miles € a 13.461 Miles €, debido a:		
a) Altas año 2003 (51 en total) principalmente a lo largo del segundo semestre, y fundamentalmente para dotar de recursos al PPV, por lo que estimamos que a efectos de coste supusieron un alta media de aprox. 20 puestos. Ello significa que para 2005 hay que considerar otras 20-30 altas efectivas.		
b) Incrementos ya producidos en 2004: 37 puestos adicionales, de ellos 2 en oficinas periféricas del PPV y otros 35 para cubrir puestos de estructura y otros temporales).		
c) Estos aumentos anteriores, junto con los incrementos salariales previstos justifican el incremento presupuestado.		
Hay que resaltar que el presupuesto de gastos de personal, 2.226 Miles € corresponden al PPV, lo que representa un 16.5% del presupuesto total en gastos generales.		
Como consecuencia de la consolidación con Cartuja 93 estos gastos se ven incrementados 459.393 Euros		
2.5 INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
Se presupuestan 6.134 Miles de €, que corresponden a la aplicación de las provisiones constituidas en el momento de la incorporación de los bienes adscritos bajo Decreto 258/2002, para compensar los déficits económicos derivados gastos de gestión, conservación y administración del Parque Público transferido y que en base a las estimaciones de venta y de gestión en régimen de alquiler de dichos bienes durante el ejercicio, se han estimado para el año 2005 en ese mismo importe. De esta forma salvo por la dotación de la amortización anual de los bienes adscritos, la liquidación de los bienes transferidos no representa déficit económico en los resultados globales de la empresa.		
2.6 OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN		
Se ha estimado un gasto de 16.961 Miles €, lo que supone un incremento de 7.147 Miles € o un 72.8%, fundamentalmente como consecuencia de los gastos de gestión, conservación y liquidación de los bienes adscritos del Parque Público de Viviendas, cuyo presupuesto para 2005 asciende a 11.301 Miles €, en tanto que los gastos reales de 2003 supusieron 3.164 Miles €. Es decir los otros gastos de explotación del PPV sufren un incremento de 8.137 Miles €, como consecuencia del incremento de bienes adscritos.		
Estos gastos y debido a la consolidación con Cartuja 93 se incrementan en 183.961 Euros como consecuencia de sus actividades de prestación de servicios		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

MEMORIA DEL PRESUPUESTO DEL AÑO 2005		E.J.A. 2005-10
EMPRESA: EMPRESA PUBLICA DE SUELO DE ANDALUCIA - CONSOLIDADO		
PREVISIÓN AÑO 2005		
2.7 FINANCIACION DE ACTIVIDADES A TRAVES DE TERCEROS		
Para la financiación de estas operaciones es estima necesaria la suscripción de créditos o préstamos con entidades financieras, hasta un importe total de 100.000.000 €, que se compensarán parcialmente con los vencimientos y o subrogaciones que se produzcan durante el ejercicio de los créditos o préstamos actualmente en vigor, o que se concierten en un futuro próximo. Además, resulta aconsejable prever la posible necesidad de avales de la Junta de Andalucía por un importe hasta 30.000.000 €, para atender posibles necesidades de la actividad de la empresa.		
Adicionalmente y para financiar ciertas actuaciones de la empresa, se asume recibir las siguientes transferencias y subvenciones de Capital,		
		<u>EUROS</u>
Actuaciones de Rehabilitación	34.477.382	
Promociones propias de viviendas en alquiler en RHC	<u>6.522.618</u>	
Total Actuaciones de Rehabilitación	41.000.000	
Programa Regional de Espacios Públicos	5.650.951	
Apeaderos	2.105.000	
Parque Alamillo	2.100.000	
Casas Consistoriales de Almería	450.000	
Actuaciones de Suelo	1.855.928	
Actuaciones de suelo calificado	<u>189.600</u>	
Total	53.351.479	
3. PRESUPUESTO DE CAPITAL		
Los principales partidas de origen y aplicación de fondos que figuran en el Presupuesto de Capital son:		
3.1 RECURSOS APLICADOS A LAS OPERACIONES		
La aplicación prevista de recursos a operaciones por importe de 32.401 Miles € tiene su principal causa en la aplicación de transferencias y subvenciones de capital, como consecuencia de los gastos y correspondiente facturación por estos conceptos, así como en las dotaciones para la amortización del inmovilizado.		
3.2 ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO		
Se aplican recursos por importe de 19.153 Miles €, como consecuencia de las inversiones previstas en Inmovilizado Material por promociones de viviendas en alquiler.		
Así mismo se incrementan los recursos por adquisición de inmovilizado como consecuencia de la consolidación con Cartuja 93 por importe de 255.826 Euros		
3.3 REDUCCIONES DE CAPITAL		
En concordancia con la liquidación de las viviendas procedentes del Parque Público, estimada a valor de adscripción para el avance de liquidación de 2004 en 5.106 Miles €, se producirá una reducción del Fondo Social Finalista en 2005 por el mismo importe, con abono a la cuenta de Transferencias Pendientes de Aplicar (Otras Deudas dentro de Acreedores a L/P), que se compensará parcialmente con las facturaciones que se efectúen por estas actuaciones.		
3.4 AUMENTO O DISMINUCION DE CAPITAL CIRCULANTE		
El capital circulante aumenta en 17.966 Miles €, con respecto al avance de liquidación de 2004, principalmente como consecuencia de:		
a) Disminución del saldo de existencias en 10.987 Miles €, por unos menores gastos que consumos de existencias por ventas.		
b) Aumento del saldo de Deudores en 25.826 Miles €, por el incremento de las actividades de la empresa que no suponen ventas con cobro al contado.		
3.5 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES DE CAPITAL		
Se obtienen recursos por un importe total de 53.351 Miles €, para financiar las actuaciones de la empresa en actividades como rehabilitación, espacios públicos, y otras. Ver detalle en punto 2.7		
3.6 ENAJENACION DE INMOVILIZADO		
Se obtienen recursos procedentes de las enajenaciones del inmovilizado por un total de 38.673 Miles €, como consecuencia principalmente de las ventas de bienes del Parque Público de Viviendas .		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005
Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005
Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-2

Empresa: EPSA (CONSOLIDADO SIEJA)
Ejercicio: 2005

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2005	Ejercicio 2006	Ejercicio 2007
	Importe	Importe	Importe
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL 13.00.03.740.52.43A 13.00.03.740.52.43B 13.00.03.740.52.51B	41.000.000 6.916.928 1.380.000	39.400.000 11.475.388 0	39.100.000 8.102.267 1.380.000
Total (C):	49.296.928	50.875.388	48.582.267
c') APLICACIÓN DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL ACTUACIONES DE REHABILITACION ACTUACIONES DE SUELO PLAN DE DIFUSION PROMOCIONES PROPIAS EN ALQUILER PREP PARQUE ALAMILLO APEADEROS	31.835.456 1.855.928 154.251 6.522.618 2.772.480 2.488.748 1.045.528	33.727.318 1.958.400 0 5.245.859 6.569.399 2.488.016 3.288.278	38.035.890 1.713.600 0 2.567.654 10.559.916 2.838.218 6.060.883
Total (D):	46.675.009	53.257.270	61.776.161
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	2.621.919	-2.381.882	-13.193.894

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) las transferencias a recibir de la Junta de Andalucía, desglosadas por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la aplicación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto y grupo contable en que se aplican.

En los casos en que se produzcan desajustes entre los importes a recibir y aplicaciones a efectuar, deberá detallarse la razón para ello en anexo aparte a continuación de la hoja.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-3

Empresa: EPSA (CONSOLIDADO SIEJA)

Ejercicio: 2005

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS			
	Ejercicio 2005	Ejercicio 2006	Ejercicio 2007	Importe
	Importe	Importe	Importe	
d) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
13.00.03.740.13.43B	450.000	1.300.000	1.700.000	
13.00.17.740.13.51B	725.000	0	0	
13.00.17.740.20.43B	2.689.951	0	0	
13.00.18.740.13.43B	189.600	0	0	
Total (C):	4.054.551	1.300.000	1.700.000	
d') APLICACIÓN DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
ACTUACIONES SUELO CALIFICADO	0	0	0	
APEADEROS	551.000	0	0	
CASA CONSISTORIALES	1.821.642	1.287.638	1.814.510	
PREP	2.689.951	0	0	
Total (D):	5.062.593	1.287.638	1.814.510	
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	-1.008.042	12.362	-114.510	

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) las transferencias a recibir de la Junta de Andalucía, desglosadas por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la aplicación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto y grupo contable en que se aplican.

En los casos en que se produzcan desajustes entre los importes a recibir y aplicaciones a efectuar, deberá detallarse la razón para ello en anexo aparte a continuación de la hoja.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2005
Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2005
Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-4

Empresa: EPSA (CONSOLIDADO SIEJA)
Ejercicio: 2005

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS			
	Ejercicio 2005	Ejercicio 2006	Ejercicio 2007	
	Importe	Importe	Importe	
ENCARGOS A RECIBIR (A) CENTRO CIVICO ALBAICIN PALACIOS DE JUSTICIA	0 1.568.741	700.000 1.000.000	0 0	
Total (C):	1.568.741	1.700.000	0	
ENCARGOS A REALIZAR(B) CENTRO CIVICO ALBAICIN PALACIOS DE JUSTICIA	229.891 1.040.594	347.324 1.089.386	90.231 283.011	
Total (D):	1.270.485	1.436.710	373.242	
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	298.256	263.290	-373.242	

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) las transferencias a recibir de la Junta de Andalucía, desglosadas por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la aplicación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto y grupo contable en que se aplican.

En los casos en que se produzcan desajustes entre los importes a recibir y aplicaciones a efectuar, deberá detallarse la razón para ello en anexo aparte a continuación de la hoja.

FRANQUEO CONCERTADO núm. 41/63