

16273 *RESOLUCIÓN de 15 de septiembre de 2008, de la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir, por la que se publican las cuentas anuales, del ejercicio 2007.*

La Resolución de 28 de noviembre de 2006 de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se determina el contenido mínimo de la información a publicar en el Boletín Oficial del Estado, por las entidades estatales de derecho público a las que sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, establece en su punto único lo siguiente:

Las Entidades estatales de derecho público a las que sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del

Estado, aprobada por la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda de 1 de febrero de 1996, deberán publicar anualmente en el Boletín Oficial del Estado el «Resumen de las cuentas anuales» regulado en el apartado 1.2 del apartado segundo de la Orden EHA/777/2005, de 21 de marzo, que ha sido modificado por los apartados uno y doce del artículo segundo de la Orden EHA/405/2006, de 10 de febrero.

De conformidad con lo establecido y una vez comunicado a este Organismo, que la Intervención General de la Administración del Estado, ha presentado la respectiva cuenta ante el Tribunal de Cuentas, el día 27 de agosto de 2008, se dispone la publicación del resumen de las mismas, para general conocimiento.

Sevilla, 15 de septiembre de 2008.—El Presidente de la Confederación Hidrográfica del Guadalquivir, Francisco Tapia Granados.

CONFEDERACIÓN HIDROGRÁFICA DEL GUADALQUIVIR
I. BALANCE
EJERCICIO 2007

		(Euros)					
Nº Cuentas	ACTIVO	2007	2006	Nº Cuentas	PASIVO	2007	2006
	A) INMOVILIZADO	2.862.597.874,89	2.699.709.034,61		A) FONDOS PROPIOS	2.933.353.969,64	2.838.673.690,94
200	1. Inversiones destinadas al uso general	717.186.654,25	554.801.711,96	100	I. Patrimonio	2.153.175.158,44	2.153.175.158,44
201	2. Infraestructuras y bienes destinados al uso general	124.780.262,22	85.146.550,36	101	1. Patrimonio recibido en adscripción	930.553.204,93	930.553.204,93
202	3. Bienes comunales	592.406.392,03	469.655.161,34	103	3. Patrimonio recibido en cesión	1.222.621.953,51	1.222.621.953,51
205	4. Inversiones militares en infraestructuras y otros bienes			105	4. Patrimonio recibido en gestión		
208	5. Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cultural			(107)	5. Patrimonio entregado en adscripción		
	III. Inmovilizaciones inmateriales			(108)	6. Patrimonio entregado al uso general		
210	1. Gastos de investigación y desarrollo			(109)	7. Patrimonio entregado al uso general		
212	2. Propiedad industrial			11	II. Reservas		
215	3. Aplicaciones informáticas			120	III. Resultados de ejercicios anteriores	685.498.532,50	534.956.242,33
216	4. Propiedad intelectual			(121)	1. Resultados positivos de ejercicios anteriores	685.498.532,50	534.956.242,33
217	5. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero			129	2. Resultados negativos de ejercicios anteriores		
218	6. Inversiones militares de carácter inmaterial				IV. Resultados del ejercicio	94.680.278,70	150.542.290,17
219	7. Otro inmovilizado inmaterial			14	B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		
(281)	8. Amortizaciones				C) ACREEDORES A LARGO PLAZO		5.258.862,11
(2921)	9. Provisiones				I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables		
	III. Inmovilizaciones materiales				1. Obligaciones y bonos		
220,221	1. Terrenos y construcciones	2.145.103.667,74	2.144.563.113,06	150	2. Deudas representadas en otros valores negociables		
222,223	2. Instalaciones técnicas y maquinaria	249.242.420,48	249.242.420,48	155	3. Intereses de obligaciones y otros valores		
224,226	3. Utilillaje y mobiliario	1.887.182.979,16	1.887.182.979,16	156	4. Deudas en moneda extranjera		
225	4. Inversiones militares asociadas al funcionamiento de los servicios	1.928.817,18	1.788.135,24	158,159	II. Otras deudas a largo plazo		
227,228,229	5. Otro inmovilizado	7.734.147,90	7.167.402,96	170,176	1. Deudas con entidades de crédito		
(282)	6. Amortizaciones	-984.696,99	-817.824,78	171,173,177	2. Otras deudas		
(2922)	7. Provisiones			178,179	3. Deudas en moneda extranjera		5.258.862,11
230	IV. Inversiones gestionadas para otros entes públicos			180,185	4. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo		5.258.862,11
235,236,237	1. Inversiones gestionadas para otros entes públicos			259	III. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos		
(2923)	2. Bienes gestionados para otros entes públicos				D) ACREEDORES A CORTO PLAZO		105.315.836,87
250,251,256	V. Inversiones financieras permanentes	120.558,33	126.049,33		I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables		
252,253,257	1. Cartera de valores a largo plazo			500	1. Obligaciones y bonos a corto plazo		
260,265	2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	120.137,62	125.628,62	505	2. Deudas representadas en otros valores negociables		
(297),(298)	3. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	420,71	420,71	506	3. Intereses de obligaciones y otros valores		
444	4. Provisiones	186.994,57	218.160,33	508,509	4. Deudas en moneda extranjera		
27	VI. Deudores no presupuestarios a largo plazo			520	II. Deudas con entidades de crédito		24.700,63
	B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	224.104.255,81	249.539.355,31	526	1. Préstamos y otras deudas	41.427.385,08	24.700,63
	C) ACTIVO CIRCULANTE			40	2. Deudas por intereses	41.113.764,13	24.700,63
30	I. Existencias			41	III. Acreedores	111.920.775,98	105.291.136,24
31,32	2. Materias primas y otros aprovisionamientos			45	1. Acreedores presupuestarios	61.650.283,98	38.078.698,27
33,34	3. Productos en curso y semiterminados				2. Acreedores no presupuestarios	42.097.917,02	55.516.405,31
35	4. Productos terminados			475,476,477	3. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		
36	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			521,523,527,528,529,	4. Administraciones Públicas	522.979,43	753.979,34
(39)	6. Provisiones			550,554,559	5. Otros acreedores	7.649.595,56	10.942.053,32
43	III. Deudores	157.899.753,34	135.806.173,66	560,561	6. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo		
44	1. Deudores presupuestarios	200.610.159,77	186.300.368,81	485,585	IV. Ajustes por periodificación		
44	2. Deudores no presupuestarios	1.410.518,58	1.785.962,91		E) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO		
45	3. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos			491	I. Provisión para devolución de ingresos		
470,471,472	4. Administraciones Públicas	59.126,81	102.876,62		TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	3.086.702.130,70	2.949.248.389,92
550,555,558	5. Otros deudores	437.706,49	147.839,54				
(490)	6. Provisiones	-44.617.758,31	-52.530.874,23				
540,541,546,(549)	III. Inversiones financieras temporales						
542,543,544,545,547,548	I. Cartera de valores a corto plazo						
565,566	2. Otras inversiones y créditos a corto plazo						
(597),(598)	3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo						
57	4. Provisiones						
480,580	IV. Tesorería	66.185.305,33	113.733.181,65				
	V. Ajustes por periodificación	19.197,15					
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	3.086.702.130,70	2.949.248.389,92				

II. CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

		(Euros)					
Nº Cuentas	DEBE	2007	2006	Nº Cuentas	HABER	2007	2006
	A) GASTOS	45.400.511,39	42.678.839,65		B) INGRESOS	140.080.790,09	193.221.129,82
71	1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	700,701,702,703,704	1. Ventas y prestaciones de servicios	15.794.130,12	39.561.197,87
600,(608),(609),610	2. Aprovisionamientos	2.489.262,07	667.184,58	705	a) Ventas	21.599.912,85	50.615.321,65
601,602,(608),(609),611,612	a) Consumo de mercaderías	-994.726,43	-	741	b.1) Prestación de servicios en régimen de derecho privado	20.387.518,53	49.955.461,86
607	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	3.483.988,50	667.184,58	742	b.2) Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	54.379,36	50.088,65
	c) Otros gastos externos	32.279.325,29	33.026.279,60		b.3) Precios públicos por utilización privada o aprovechamiento especial del dominio público	1.158.014,96	609.791,44
640,641	3. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	24.329.782,26	25.697.735,16	(708),(709)	e) Devoluciones y "rappels" sobre ventas	-5.805.782,73	-11.054.123,78
642,643,644	a) Gastos de personal	19.418.424,32	20.117.510,96	71	2. Aumentos de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
645	a.1) Sueldos, salarios y asimilados	4.911.357,94	5.580.224,20	740	3. Ingresos de gestión ordinaria	9.811.591,06	16.557.957,10
68	a.2) Cargos sociales	270.461,04	252.126,57		a) Ingresos tributarios	9.811.591,06	16.557.957,10
693,(793)	c) Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	-3.646.379,56	-3.639.733,06		a.1) Tasas por prestación de servicios o realización de actividades	9.811.591,06	16.557.957,10
675,694,(794)	d) Variación de provisiones de existencias	-3.646.379,56	-3.639.733,06	744	a.2) Contribuciones especiales	-	-
691,(791)	d.1) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables	-	-	729	b) Cotizaciones sociales	-	-
	d.2) Variación de provisión para devolución de ingresos	-	-	773	4. Otros ingresos de gestión ordinaria	15.398.956,35	10.283.384,77
	d.3) Variación de provisión para devolución de ingresos	10.324.100,47	10.219.244,48	78	a) Remiessos	472.055,64	341.336,66
62	e) Otros gastos de gestión	6.623.067,13	6.101.479,56	775,776,777	b) Trabajos realizados por la entidad	-	-
63	e.1) Servicios exteriores	3.701.033,34	4.117.764,92	790	c) Otros ingresos de gestión corriente	14.676.816,78	9.690.490,67
676	e.2) Tributos	1.001.361,08	496.906,45	760	c.1) Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente	14.676.816,78	9.690.490,67
	e.3) Otros gastos de gestión corriente	1.001.361,08	496.906,45	761,762	c.2) Exceso de provisiones para riesgos y gastos	-	-
661,662,663,665,669	f) Gastos financieros y asimilables	1.001.361,08	496.906,45	766	d) Ingresos de participaciones en capital	-	-
666,667	f.1) Por deudas	-	-	768	e) Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	-	-
696,697,698,(699),(796)	f.2) Pérdidas de inversiones financieras	-	-	763,765,769	f.1) Otros intereses	250.083,93	251.557,44
(797),(798),(799)	g) Variación de provisiones de inversiones financieras	-	-	766	f.2) Beneficios en inversiones financieras	250.083,93	251.557,44
690	g.1) Dotación a las provisiones técnicas	117.728,65	1.672.038,29	750	g) Diferencias positivas de cambio	98.404.428,12	125.528.429,38
668	g.2) Diferencias negativas de cambio	35.419,97	97.690,00	751	5. Transferencias y subvenciones	30.087.611,74	30.924.502,98
	4. Transferencias y subvenciones	6.220,00	6.096,98	755	a) Transferencias corrientes	1.284.547,40	1.416.330,12
650	a) Transferencias corrientes	6.220,00	1.568.251,31	756	b) Subvenciones corrientes	67.032.268,98	93.187.596,28
651	b) Subvenciones corrientes	76.088,68	-	757	c) Transferencias de capital	-	-
655	c) Transferencias de capital	-	-		d) Subvenciones de capital	-	-
656	d) Subvenciones de capital	10.514.195,38	7.313.337,18		e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	-	-
657	e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	186.459,93	89.545,41	770,771	6. Ganancias e ingresos extraordinarios	671.684,44	1.290.160,70
670,671	a) Pérdidas y gastos extraordinarios	-	-	774	a) Beneficios procedentes del inmovilizado	-	-
674	b) Pérdidas procedentes de endeudamiento	-	-	778	b) Beneficios por operaciones de endeudamiento	-	-
678	c) Gastos extraordinarios	10.327.735,45	7.223.791,77		c) Ingresos extraordinarios	-	-
679	d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	-	-		d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	671.684,44	1.290.160,70
692,(792)	e) Variación de provisión del inmovilizado no financiero	-	-			-	-
	AHORRO	94.680.278,70	150.542.290,17		DESAHORRO	671.684,44	1.290.160,70

III. ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

(Euros)									
III.1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR PROGRAMAS									
PROGRAMAS	CRÉDITO INICIAL	MODIFICACIONES DE CRÉDITO	CRÉDITO TOTAL	GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	REMANENTES COMPROMETIDOS	REMANENTES NO COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES PDETES DE PAGO A 31 DICIEMBRE	
452A GESTION E INFRAESTRUCTURA DEL AGUA	453.355.740,00	2.214.654,59	455.570.394,59	273.050.574,92	213.585.906,33	59.464.668,59	182.519.819,67	59.454.011,34	
456A CALIDAD DEL AGUA	17.549.600,00	-	17.549.600,00	13.163.410,25	8.585.728,24	4.577.682,01	4.386.189,75	1879.152,07	
TOTAL	470.905.340,00	2.214.654,59	473.119.994,59	286.213.985,17	222.171.634,57	64.042.350,60	186.906.009,42	61.333.163,41	

III.2. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULO

(Euros)

CAPÍTULOS	CRÉDITO INICIAL	MODIFICACIONES DE CRÉDITO	CRÉDITO TOTAL	GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	REMANENTES COMPROMETIDOS	REMANENTES COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES PDES DE PAGO A 31 DICIEMBRE
1. GASTOS DE PERSONAL	25.516.260,00	1284.547,40	26.800.807,40	24.403.109,58	24.392.407,39	10.702,19	2.397.697,82	24.222,80
2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	12.406.440,00	379.760,00	12.786.200,00	12.681.391,47	12.368.671,88	312.719,59	104.808,53	1.461.904,81
3. GASTOS FINANCIEROS	2.400.000,00	-	2.400.000,00	712.440,76	712.440,76	-	1.687.559,24	-
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	108.830,00	-	108.830,00	416.399,97	416.399,97	-	67.190,03	-
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	40.431.530,00	1.664.307,40	42.095.837,40	37.838.581,78	37.515.160,00	323.421,78	4.257.255,62	1.486.127,61
6. INVERSIONES REALES	249.711810,00	550.347,19	250.262.157,19	227.101.346,82	163.382.418,00	63.718.928,82	23.160.810,37	59.847.035,80
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.721.850,00	-	4.721.850,00	76.088,68	76.088,68	-	4.645.761,32	-
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	254.433.660,00	550.347,19	254.984.007,19	227.177.435,50	163.458.506,68	63.718.928,82	27.806.571,69	59.847.035,80
TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	294.865.190,00	2.214.654,59	297.079.844,59	265.016.017,28	200.973.666,68	64.042.350,60	32.063.827,31	61.333.163,41
8. ACTIVOS FINANCIEROS	159.450,00	-	159.450,00	90.300,00	90.300,00	-	69.150,00	-
9. PASIVOS FINANCIEROS	175.880.700,00	-	175.880.700,00	21.107.667,89	21.107.667,89	-	154.773.032,11	-
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	176.040.150,00	-	176.040.150,00	21.197.967,89	21.197.967,89	-	154.842.182,11	-
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	470.905.340,00	2.214.654,59	473.119.994,59	286.213.985,17	222.171.634,57	64.042.350,60	186.906.009,42	61.333.163,41

III.3. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULO

(Euros)

CAPÍTULOS	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS RECONOCIDOS BRUTOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO
1.IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES	-	-	-	-	-	-	-
2.IMPUESTOS INDIRECTOS	-	-	-	-	-	-	-
3.TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	12.430.180,00	25.783.942,56	21.144,72	25.572.494,84	5.497.208,99	-	20.075.285,85
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30.949.885,83	3.1372.159,14	-	3.1372.159,14	11.120.334,90	-	20.251.824,24
5.INGRESOS PATRIMONIALES	22.205.905,01	1.145.211,16	19.089,56	1.126.121,80	429.585,23	-	696.536,57
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	65.585.970,84	58.301.312,66	230.536,88	58.070.775,78	17.047.129,12	-	41.023.646,66
6. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	-	-	-	-	-	-	-
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	234.889.293,75	67.032.268,98	-	67.032.268,98	43.713.462,99	-	23.318.805,99
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	234.889.293,75	67.032.268,98	-	67.032.268,98	43.713.462,99	-	23.318.805,99
TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	300.475.264,59	125.333.581,64	230.536,88	125.103.044,76	60.760.592,11	-	64.342.452,65
8. ACTIVOS FINANCIEROS	144.730,00	95.791,00	-	95.791,00	95.791,00	-	-
9. PASIVOS FINANCIEROS	172.500.000,00	56.962.569,91	-	56.962.569,91	56.962.569,91	-	-
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	172.644.730,00	57.058.360,91	-	57.058.360,91	57.058.360,91	-	-
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	473.119.994,59	182.391.942,55	230.536,88	182.161.405,67	117.818.953,02	-	64.342.452,65

III.4. RESULTADO DE OPERACIONES COMERCIALES

(Euros)

DEBE	IMPORTE		HABER	IMPORTE	
	ESTIMADO	REALIZADO		ESTIMADO	REALIZADO
-REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS DE:	-	-	-AUMENTO DE EXISTENCIAS DE:	-	-
. Productos en curso	-	-	. Productos en curso	-	-
. Productos semiterminados	-	-	. Productos semiterminados	-	-
. Productos terminados	-	-	. Productos terminados	-	-
. Subproductos, residuos y materiales recuperados	-	-	. Subproductos, residuos y materiales recuperados	-	-
-VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE:	-	-	-VENTAS NETAS:	47.950.180,00	19.027.218,71
. Mercaderías	-	-	. Mercaderías	-	-
. Materias primas	-	-	. Productos semiterminados	-	-
. Otros aprovisionamientos	-	-	. Productos terminados	-	-
-COMPRAS NETAS:	2.500.000,00	2.512.512,07	. Subproductos, residuos	-	-
. Mercaderías	-	-	. Prestaciones de servicios	47.950.180,00	19.027.218,71
. Materias primas	2.000.000,00	162.106	. Menos: "Rappels" sobre ventas	-	-
. Otros aprovisionamientos	500.000,00	2.510.891,01			
. Menos: "Rappels" por compras	-	-			
-VARIACIÓN DE PROVISIONES DE EXISTENCIAS	-	-			
-GASTOS COMERCIALES NETOS	-	-	-INGRESOS COMERCIALES NETOS:	-	-
RESULTADO POSITIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	45.450.180,00	16.514.706,64	RESULTADO NEGATIVO DE OPERACIONES COMERCIALES	-	-
TOTAL	47.950.180,00	19.027.218,71	TOTAL	47.950.180,00	19.027.218,71

III.5. RESULTADO PRESUPUESTARIO

(Euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	IMPORTE
1. (+) Operaciones no financieras	125.103.044,76	200.973.666,68	-75.870.621,92
2. (+) Operaciones con activos financieros	95.791,00	90.300,00	5.491,00
3. (+) Operaciones comerciales	20.021.945,14	3.507.238,50	16.514.706,64
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1+2+3)	145.220.780,90	204.571.205,18	-59.350.424,28
II. VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	56.962.569,91	21.107.667,89	35.854.902,02
III. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I+II)			-23.495.522,26

III.6. BALANCE DE RESULTADOS E INFORME DE GESTIÓN

CLASIFICACIÓN ORGÁNICA 23228 452-A
 CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS
 A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

(Euros)

OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
					ABSOLUTAS	%
Mejora, conservación y modernización de infraestructuras Ahorro y racionalización del uso del agua Incremento de la oferta de recursos hidráulicos		01 Capacidad de embalses 02 Superficie regada	8.749	4.112	4.636,97	53
			421.585	198.145	223.440,05	53

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO (CRÉDITOS DEFINITIVOS)	COSTE REALIZADO (OBLIGACIONES RECONOCIDAS)	DESVIACIONES	
				ABSOLUTAS	%
Mejora, conservación y modernización de infraestructuras. Ahorro y racionalización del uso del agua Incremento de la oferta de recursos hidráulicos		455.570.394,59	213.585.906,33	241.984.488,26	53

23228 456-A
CLASIFICACIÓN ORGÁNICA
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL POR PROGRAMAS
A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

(Euros)

OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
					ABSOLUTAS	%
Mejora, conservación y modernización de infraestructuras Ahorro y racionalización del uso del agua Incremento de la oferta de recursos hidráulicos		01 N° habitantes	3.327.000	1.630.230	1.696.770,00	51

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO (CRÉDITOS)	COSTE REALIZADO (OBLIGACIONES)	DESVIACIONES	
				ABSOLUTAS	%
Mejora, conservación y modernización de infraestructuras. Ahorro y racionalización del uso del agua Incremento de la oferta de recursos hidráulicos		17.549.600,00	8.585.728,24	8.963.871,76	51

MEMORIA
CONFEDERACION HIDROGRAFICA DEL GUADALQUIVIR
EJERCICIO 2007

1. Organización y actividad.

El Organismo autónomo Confederación Hidrográfica del Guadalquivir, adscrito al Ministerio de Medio Ambiente, fue creado por la Ley de Aguas (Real Decreto Legislativo 1/2001, de 20 de julio).

Su actividad principal esta constituida por:

- a) Elaboración del Plan Hidrológico de Cuenca, así como su seguimiento y revisión.
- b) Administración y control del dominio público hidráulico.
- c) Administración y control de los aprovechamientos de interés general o que afectan a más de una comunidad autónoma.
- d) Proyecto, construcción y explotación de las obras realizadas con cargo a los fondos propios del Organismo, y las que les sean encomendadas por el Estado.
- e) Las que se deriven de los convenios con comunidades autónomas, corporaciones locales y otras entidades públicas o privadas, o de los suscritos con los particulares.

El Organismo está exento del impuesto sobre sociedades y se encuentran sujetas al IVA, de acuerdo con el artículo 7 apartado 8 de la Ley 37/1992 las operaciones que realiza en el ejercicio de su actividad respecto de la distribución del agua y energía eléctrica.

La estructura orgánica está definida en el Real Decreto 984/1989, constando de cuatro unidades, dos con nivel de Subdirección General, Comisaría de Aguas y Dirección Técnica y dos, con dependencia directa de la Presidencia, Secretaría General y Oficina de Planificación Hidrológica.

Los principales responsables de la entidad son:

- .Presidente: D. Francisco Tapia Granados.
- .Comisaría de Aguas: D. Javier Serrano Aguilar.
- .Dirección Técnica: D. Juan Francisco Saura Martínez.
- .Secretaría General: D. Pedro J. Gómez Galán.
- .Oficina de Planificación Hidrológica: D. Agustín Argüelles Martín.

El número medio de empleados durante el ejercicio al que se refieren las cuentas es de 850, así como el número de empleados a 31 de diciembre de 2007 es de 287 funcionarios y 562 personal laboral.

2. Bases de presentación de las cuentas.

Principios contables. Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, se expresan en euros, y se presentan de acuerdo con el contenido establecido en el artículo 128 de la Ley General Presupuestaria y en la Instrucción de Contabilidad de la Administración Institucional del Estado, y con los principios contables establecidos en la Ley

General Presupuestaria y en el Plan General de Contabilidad Pública, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución de su presupuesto.

3. Normas de valoración.

- a) Inmovilizado material, inversiones destinadas al uso general.

Las inversiones materiales se registran al coste de adquisición. Por inexistencia de inventario del inmovilizado, sólo se establecen cuotas de amortización, sobre los elementos de transporte, determinadas por el método lineal. Se toma como vida útil el periodo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999, por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio.

- b) Deudas.

Las deudas a largo y a corto plazo figuran contabilizadas a su valor de reembolso.

- c) Provisión dudoso cobro.

De acuerdo con la Resolución de 26 de noviembre de 2003 de la IGAE, la entidad dota provisiones por dudoso cobro por el procedimiento de seguimiento individualizado para aquellos créditos en los que se dé alguna de estas circunstancias:

- Que haya transcurrido el plazo de un año desde el momento en que se haya iniciado el periodo ejecutivo, sin que se haya satisfecho la deuda, acordado su compensación, o haya sido aplazada con la aportación de las garantías correspondientes.

- d) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial, siguiendo el criterio del devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Las subvenciones y transferencias tanto corriente como de capital, tanto recibidas como entregadas se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio en el que se reconocen los derechos y obligaciones que de ellas se derivan.

(Euros)

IV.4. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos y bienes naturales	85.146.550,56	39.633.711,66	-	124.780.262,22
2. Infraestructuras y bienes destinados al uso general	469.655.161,34	122.751.230,69	-	592.406.392,03
3. Bienes comunales	-	-	-	-
4. Inversiones militares en infraestructura y otros bienes	-	-	-	-
5. Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cultural	-	-	-	-

Sin información

(Euros)

IV.6. INMOVILIZACIONES MATERIALES

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos y construcciones	249.242.420,49	-	-	249.242.420,49
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	1.887.182.979,16	-	-	1.887.182.979,16
3. Utillaje y mobiliario	1.788.135,24	140.681,94	-	1.928.817,18
4. Inversiones militares asociadas al funcionamiento de los servicios	-	-	-	-
5. Otro inmovilizado	7.167.402,96	856.793,71	290.048,77	7.734.147,90
6. Amortizaciones	817.824,79	270.461,04	103.588,84	984.696,99
7. Provisiones	-	-	-	-

Debido a la inexistencia de inventario, sólo se establecen cuotas de amortización sobre los elementos de transporte, cuenta 228

IV.8. INVERSIONES FINANCIERAS

(Euros)

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
A LARGO PLAZO	-	-	-	-
1. Cartera de valores a largo plazo	-	-	-	-
2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	125.628,62	90.300,00	95.791,00	120.137,62
3. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	420,71	-	-	420,71
4. Provisiones	-	-	-	-
A CORTO PLAZO	-	-	-	-
1. Cartera de valores a corto plazo	-	-	-	-
2. Otras inversiones y créditos a corto plazo	-	-	-	-
3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	-	-	-	-
4. Provisiones	-	-	-	-

El importe reflejado en la cuenta 252, corresponde a los préstamos sin fin de lucro concedidos al personal del Organismo, pendiente de reintegrar

IV.10. FONDOS PROPIOS

(Euros)

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
I. Patrimonio	-	-	-	-
1. Patrimonio	A 930.553.204,93	-	-	A 930.553.204,93
2. Patrimonio recibido en adscripción	1.222.621.953,51	-	-	1.222.621.953,51
3. Patrimonio recibido en cesión	-	-	-	-
4. Patrimonio recibido en gestión	-	-	-	-
5. Patrimonio entregado en adscripción	-	-	-	-
6. Patrimonio entregado en cesión	-	-	-	-
7. Patrimonio entregado al uso general	-	-	-	-
II. Reservas	-	-	-	-
III. Resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-
1. Resultados positivos de ejercicios anteriores	534.956.242,33	150.542.290,17	-	685.498.532,50
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-	-	-	-
IV. Resultados del ejercicio	A 150.542.290,17	199.412.173,47	255.274.184,94	A 94.680.278,70

Asaldo acreedor Dsaldo deudor

La diferencia con el saldo del ejercicio anterior, corresponde a la regularización de resultados del ejercicio anterior.

IV.12. ENDEUDAMIENTO

(Euros)

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
A largo plazo	-	-	-	-
I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-	-	-
1. Obligaciones y bonos	-	-	-	-
2. Deudas representadas en otros valores negociables	-	-	-	-
3. Intereses de obligaciones y otros valores	-	-	-	-
4. Deudas en moneda extranjera	-	-	-	-
II. Otras deudas a largo plazo	-	-	-	-
1. Deudas con entidades de crédito	5.258.862,11	-	5.258.862,11	-
2. Otras deudas	-	-	-	-
3. Deudas en moneda extranjera	-	-	-	-
4. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	-	-	-	-
A corto plazo	-	-	-	-
I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-	-	-
1. Obligaciones y bonos a corto plazo	-	-	-	-
2. Deudas representadas en otros valores negociables	-	-	-	-
3. Intereses de obligaciones y otros valores	-	-	-	-
4. Deudas en moneda extranjera	-	-	-	-
II. Deudas con entidades de crédito	-	-	-	-
1. Préstamos y otras deudas	-	58.840.738,93	17.726.974,80	41.113.764,13
2. Deudas por intereses	24.700,63	313.620,95	24.700,63	313.620,95
III. Acreedores	-	-	-	-
5. Otros acreedores	10.942.053,32	218.845.522,30	222.137.980,06	7.649.595,56

IV.12. ENDEUDAMIENTO

DEUDAS A CORTO PLAZO
 DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO
 PRESTAMOS Y OTRAS DEUDAS
 1.878.169,02 corresponde a la reclasificación del vencimiento a corto plazo de las deudas a largo plazo, que el Organismo tiene con el Consejo de Desarrollo Social Europeo 1.690.346,56 y el Instituto de Crédito Oficial 187.822,46. Estas operaciones de endeudamiento fueron llevadas a cabo de acuerdo con el Real Decreto Ley 4/1998, para financiar las actuaciones derivadas de la rotura de la Bolsa de Residuos de la mina de Aznalcollar.
 39.235.595,11 corresponde a la parte dispuesta de la póliza de crédito, firmada con el BBVA, por importe de 172.500.000 €. Operación de crédito autorizada en los Presupuestos Generales del Estado 2007, que tiene como objeto exclusivo cubrir los déficits de tesorería que se produzcan por el desfase entre los pagos que realice el Organismo en actuaciones cofinanciadas con Fondos Europeos y los retornos comunitarios correspondientes a dichos pagos.
 DEUDAS POR INTERESES.
 El importe reflejado en este epígrafe 299.143,80 corresponde a la parte de intereses devengados y no vencidos, por la póliza de crédito y 13.005,27 al préstamo con el Consejo de Desarrollo Social Europeo y 1.471,88 con el Instituto de Crédito Oficial, por los mismos conceptos.

IV.13. ESTADO DE SUBVENCIONES CORRIENTES CONCEDIDAS

(Euros)

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	IMPORTE DE REINTEGROS	CAUSA DE REINTEGROS
LEY 47/2003	CONTRIBUCION A LOS GASTOS DEL COMITE POR LAS COLABORACIONES MANTENIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES DEL COMITÉ	1.990,00	-	
LEY 47/2003		4.230,00	-	
TOTAL OFICINA :		6.220,00	0,00	

Comité Español de Riegos y Drenajes 1.990,00
 Comité Español de grandes Presas 4.230,00

IV.13. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL ESTADO

24.157.168,43 recibida de la Dirección General del Agua, para el desarrollo de las actividades del Organismo.

5.930.443,31 recibida de la Dirección General del Agua, para el pago del IBI de bienes de titularidad estatal.

SUBVENCIONES CORRIENTES

1.284.547,40 recibida del Ministerio de Trabajo, Servicio Público Estatal, para la contratación de trabajadores desempleados, para la realización de obras y servicios de interés general y social.

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

20.195.003,75 recibida de la Dirección General del Agua, Presupuestos Generales del Estado 2007.

10.809.247,82 Convenios de Colaboración con Corporaciones Locales, para el desarrollo de proyectos varios.

14.764.317,41 Fondo Europeo de Desarrollo regional y 21.263.700,00 Fondo de Cohesión, procedente de inversiones cofinanciadas por la Unión Europea.

IV.13. ESTADO DE TRANSFERENCIAS DE CAPITAL CONCEDIDAS

(Euros)

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
LEY 17/1995 DE 1 DE JUNIO	76.088,68
LEY 29/1985 DE AGUAS	-
RDLEG 1091/88 LEY GRAL PRESUP	-
TOTAL OFICINA :	76.088,68

La entidad receptora del importe reflejado como obligación reconocida 76.088,68 es la Agencia Andaluza del Agua, Organismo dependiente de la Junta de Andalucía

IV.13. ESTADO DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES CONCEDIDAS

(Euros)

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
LEY 17/1995 DE 1 DE JUNIO	35.419,97
LEY 29/1985 DE AGUAS	-
RDLEG 1091/88 LEY GRAL PRESUP	-
TOTAL OFICINA :	35.419,97

La entidad receptora del importe reflejado como obligación reconocida 35.419,97 es la Agencia Andaluza del Agua, Organismo dependiente de la Junta de Andalucía

IV.13. ESTADO DE SUBVENCIONES CORRIENTES CONCEDIDAS

(Euros)

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	IMPORTE DE REINTEGROS	CAUSA DE REINTEGROS
LEY 47/2003	CONTRIBUCION A LOS GASTOS DEL COMITE POR LAS COLABORACIONES, MANTENIMIENTO DE LAS ACTIVIDADES DEL COMITÉ	1.990,00	-	
LEY 47/2003		4.230,00	-	
TOTAL OFICINA :		6.220,00	0,00	

Comité Español de Riesgos y Drenajes 1.990,00
Comité Español de Grandes Presas 4.230,00

IV.14. CONTRATACIÓN ADMINISTRATIVA. PROCEDIMIENTOS Y FORMAS DE ADJUDICACIÓN

(Euros)

Tipo de contrato	Procedimiento Abierto		Procedimiento Restringido		Procedimiento negociado		Total
	Concurso	Subasta	Concurso	Subasta	Con Publicidad	Sin Publicidad	
- De obras	87.712.476,83	1.635.361,43	-	-	-	25.793.282,30	215.141.120,56
- De suministro	-	-	-	-	-	848.789,72	848.789,72
- De consultoría y asistencia	12.085.669,87	-	-	-	-	5.926.021,74	18.011.691,61
- Patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
- De gestión de servicios públicos	-	-	-	-	-	-	-
- De servicios	3.096.873,34	-	-	-	-	1.815.015,98	4.911.889,32
- Otros	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL OFICINA	202.895.020,04	1.635.361,43	0,00	0,00	0,00	34.383.109,74	238.913.491,21

IV.15.1 COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

(Euros)

Sección : 23 Programa : 452A

Código concepto	Concepto	Compromisos de gastos adquiridos con cargo al ejercicio			
		Año 2008	Año 2009	Año 2010	Año 2011
1	GASTOS DE PERSONAL	3.1000,00	25.815,00	-	-
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1259.932,54	204.784,16	9.000,00	-
3	GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-	-	-	-
6	INVERSIONES REALES	135.007.759,70	44.739.612,32	162.772,78	-
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-
8	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-
9	PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL PROGRAMA		136.298.692,24	44.970.211,48	171.772,78	-

(Euros)

Sección : 23 Programa : 456A

Código Capítulo	Capítulo	Compromisos de gastos adquiridos con cargo al ejercicio			
		Año 2008	Año 2009	Año 2010	Año 2011
1	GASTOS DE PERSONAL	-	-	-	-
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	-
6	INVERSIONES REALES	5.988.104,02	693.498,99	-	-
TOTAL PROGRAMA		5.988.104,02	693.498,99	-	-
TOTAL SECCIÓN :		142.286.796,26	45.663.710,47	171.772,78	-
TOTAL OFICINA :		142.286.796,26	45.663.710,47	171.772,78	-

(Euros)

IV.15.2 ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

CONCEPTOS	IMPORTE AÑO		IMPORTE AÑO ANTERIOR
I. (+) Derechos pendientes de cobro	-	194.399.464,56	-
- (+) del P res upues to corriente	64.342.452,65	-	45.18.1944,35
- (+) de P res upues tos cerrados	87.503.496,17	-	80.977.339,89
- (+) de o peraciones no pres upuestarias	1.438.900,35	-	1.613.585,33
- (+) de o peraciones comerciales	48.764.210,95	-	60.14.1084,57
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	7.649.595,56	-	10.942.053,32
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	-	103.833.473,93	94.201243,38
- (+) del P res upues to corriente	61.333.163,41	-	37.947.935,96
- (+) de P res upues tos cerrados	1.012,21	-	1.012,21
- (+) de o peraciones no pres upuestarias	42.620.896,44	-	56.270.384,65
- (+) de o peraciones comerciales	316.108,36	-	129.750,10
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	437.706,49	-	147.839,54
3. (+) Fondos líquidos	-	66.185.305,32	113.733.181,65
I. Remanente de Tesorería total (1 - 2 + 3)	-	156.751.295,95	196.503.839,09
II. Exceso de financiación afectada	-	-	-
III. Saldos de dudo so cobro	-	44.617.758,31	52.530.874,22
IV. Remanente de Tesorería =(I-II-III)	-	112.133.537,64	143.972.964,87