

**MEMORIA DE LA
AGENCIA ANDALUZA DEL AGUA**

Ejercicio 2005

1. ORGANIZACIÓN

El artículo 48 de la Ley 3/2004, de 28 de diciembre, de Medidas Tributarias, Administrativas y Financieras, crea la Agencia Andaluza del Agua como Organismo Autónomo de carácter administrativo de la Junta de Andalucía, adscrito a la Consejería competente en materia de medio ambiente, que se configura como la Administración Hidráulica de la Junta de Andalucía.

Tiene personalidad jurídica y patrimonio propios y goza de plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines de acuerdo con la Ley citada y con las demás disposiciones que le sean de aplicación.

En la organización y ejercicio de sus funciones, la Agencia Andaluza del Agua se somete a los siguientes principios, de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 14 y 18.1.a) del Texto Refundido de la Ley de Aguas, aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2001, de 20 de julio:

- a) Unidad de gestión, tratamiento integral, economía del agua, desconcentración, descentralización, coordinación, eficacia y participación de los usuarios.
- b) Respeto a la unidad de la cuenca hidrográfica, de los sistemas hidráulicos y del ciclo hidrológico.
- c) Compatibilidad de la gestión pública del agua con la ordenación del territorio, la conservación y protección del medioambiente y la restauración de la naturaleza.

Funciones:

Con carácter general, corresponde a la Agencia Andaluza del Agua el ejercicio de las competencias de la Comunidad Autónoma en materia de aguas.

En particular le corresponde el ejercicio de las funciones que se atribuyen a los organismos de cuenca en el Texto Refundido de la Ley de Aguas, respecto a las cuencas que se encuentren comprendidas íntegramente en territorio de Andalucía, así como la administración, gestión y recaudación de los cánones y tarifas establecidos en los artículos 112 y siguientes del Texto Refundido de la Ley de Aguas.

La Agencia Andaluza del Agua ejercerá asimismo las funciones que, en el marco de los convenios que se formalicen con la Administración del Estado, se establezcan en relación con las cuencas intercomunitarias.

Estructura: La Agencia Andaluza del Agua se estructura en los siguientes órganos de gobierno y gestión:

- a) La Presidencia.
- b) La Comisión del Agua en la Cuenca Mediterránea Andaluza.
- c) La Dirección Gerencia, de la que dependerán la D.G. de Planificación y Gestión, la D.G. de la Cuenca Mediterránea, D.G. de la Cuenca Atlántica Andaluza y el Instituto Andaluz del Agua.

Los órganos dependientes de la Dirección Gerencia se determinan en los estatutos de la Agencia.

En el desempeño de sus funciones, la Agencia Andaluza del Agua podrá contar con una estructura territorial que asumirá las funciones que se le atribuyan reglamentariamente.

La estructura territorial se establece en el Decreto 241/2005, de 2 de noviembre, por el que se crea en cada provincia de Andalucía una Dirección Provincial de la Agencia Andaluza del Agua, que dependerán orgánicamente de la presidencia de la misma y desarrollarán sus funciones en el ámbito territorial correspondiente a cada una de las provincias de la Comunidad Autónoma de Andalucía.

Las Direcciones Provinciales tienen su sede administrativa en la Delegación Provincial correspondiente de la Consejería competente en materia de aguas.

Los Centros Directivos responsables de las cuencas hidrográficas intracomunitarias de la Comunidad Autónoma de Andalucía, garantizarán el principio de unidad de gestión de cuenca hidrográfica en las funciones que correspondan a las Direcciones Provinciales.

2. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados son magnitudes que indican la capacidad del organismo para generar recursos económicos y financieros, distinguiéndose entre los resultados económico-patrimoniales, que se muestran en el apartado 7 y los resultados presupuestarios, que se analizan a continuación y representan la situación presupuestaria del ejercicio, la capacidad de financiación y de generación de recursos financieros a corto plazo.

2.1. RESULTADO PRESUPUESTARIO

El *resultado presupuestario* expresa la capacidad (o necesidad) de financiación del ejercicio como diferencia entre la totalidad de los derechos reconocidos netos y las obligaciones reconocidas netas de carácter no financiero (capítulos I a VII) reconocidos durante el ejercicio, más la variación neta de activos financieros, ascendiendo durante el ejercicio 2005 a 21.471.325 euros.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2005

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	62.414	40.943	21.471
2.- Operaciones con activos financieros	-	-	-
I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			21.471
II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			21.471

Cifras en miles de euros

Esta magnitud, de carácter presupuestario, pone de manifiesto en qué medida los recursos de esta naturaleza han sido suficientes para financiar los gastos presupuestarios.

El *saldo presupuestario* es la diferencia entre la totalidad de los derechos reconocidos netos y de las obligaciones reconocidas netas del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros presupuestarios (es decir, incluyendo los derechos derivados de la emisión y creación de pasivos financieros y las obligaciones derivadas de la amortización y reembolso de pasivos fi-

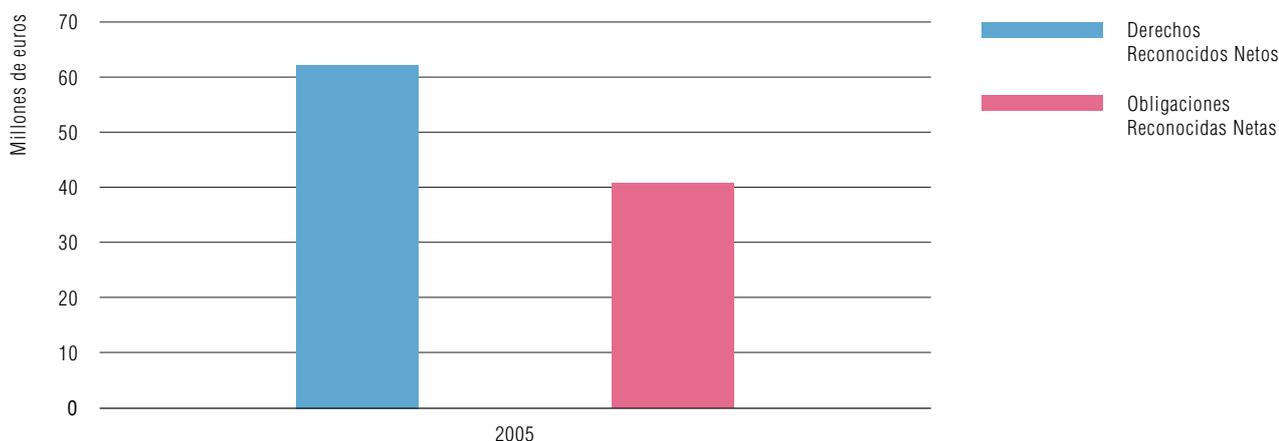
nancieros). En el ejercicio 2005, al igual que sucediera en el ejercicio anterior, se ha producido una variación nula de pasivos financieros lo que, añadido al superávit presupuestario, pone de manifiesto un superávit de financiación de importe similar al superávit presupuestario.

Resultado Presupuestario. Ejercicio 2005

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECON. NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIG. RECON. NETAS
I. IMPUESTOS DIRECTOS	-	I. GASTOS DE PERSONAL	15.262.528
II. IMPUESTOS INDIRECTOS	-	II. COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	6.179.108
III. TASAS Y OTROS INGRESOS	18.073.285	III. INTERESES	-
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.788.120	IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-
V. INGRESOS PATRIMONIALES	499.661		
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	21.361.067	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	21.441.636
AHORRO	-80.569		
VI. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	-	VI. INVERSIONES REALES	19.501.221
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	41.053.115	VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	41.053.115	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	19.501.221
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	21.471.325		
VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	-	VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	21.471.325		
IX. PASIVOS FINANCIEROS	-	IX. PASIVOS FINANCIEROS	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-		
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO			21.471.325

Cifras en euros

Resultado Presupuestario. Ejercicio 2005



2.2. ESTADO DE LA TESORERÍA

El *estado de la tesorería* es una magnitud de carácter financiero en la que figuran los cobros y los pagos derivados de operaciones presupuestarias y no presupuestarias, y las existencias iniciales. Por diferencia entre el importe de los dos primeros conceptos se obtiene el flujo neto de la tesorería. La suma de las existencias iniciales y el flujo neto de la tesorería proporciona el saldo final de la tesorería en el ejercicio de referencia.

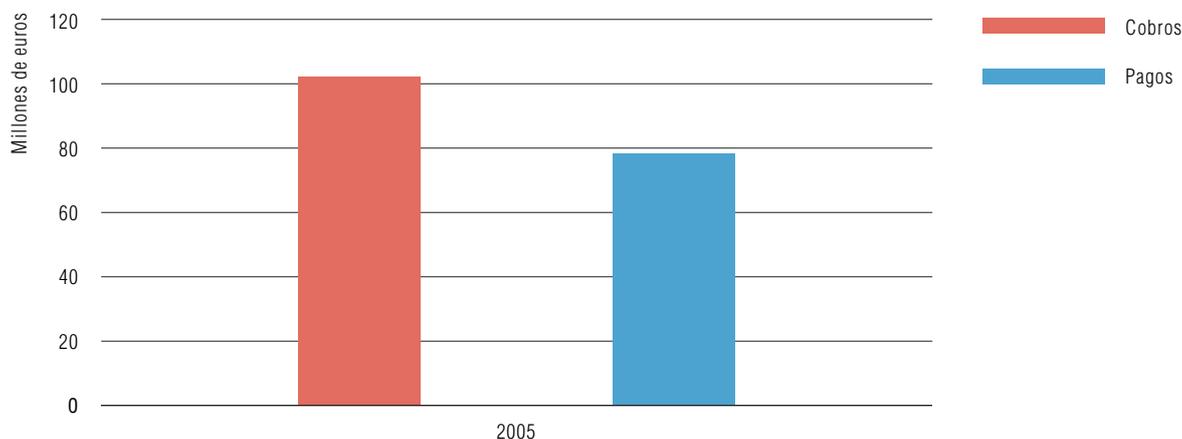
Puesto que los cobros han superado a los pagos durante el ejercicio 2005, se ha generado un flujo neto de tesorería de 24.055.616 euros.

Estado de la Tesorería

CONCEPTOS	IMPORTE
1.- COBROS	102.658.446
(+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	52.358.120
(+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	-
(+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	50.300.326
2.- PAGOS	78.602.829
(+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	27.778.306
(+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	-
(+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	50.824.524
3.- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)	24.055.616
4.- SALDO INICIAL DE TESORERÍA	0
5.- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)	24.055.616

Cifras en euros

Operaciones de Tesorería. Ejercicio 2005



2.3. REMANENTE DE TESORERÍA

El *remanente de tesorería* se define como la magnitud obtenida, al cierre del ejercicio, por diferencia entre los derechos reconocidos netos pendientes de cobro a corto plazo, los fondos líquidos o disponibles y las obligaciones ciertas reconocidas netas y pendientes de pago a corto plazo. Los derechos y obligaciones podrán tener su origen tanto en operaciones presupuestarias como no presupuestarias.

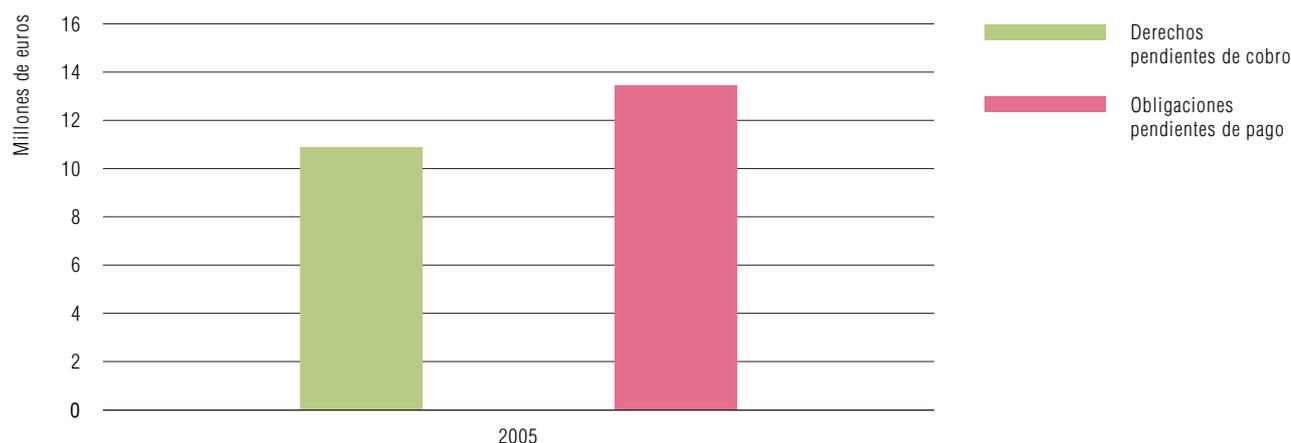
Remanente de Tesorería

CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	10.879.932
- (+) del Presupuesto corriente	10.056.062
- (+) de Presupuestos cerrados	-
- (+) de operaciones no presupuestarias	1.375.369
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	551.499
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	13.461.179
- (+) del Presupuesto corriente	13.164.552
- (+) de Presupuestos cerrados	-
- (+) de operaciones no presupuestarias	296.627
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	24.055.616
Remanente de Tesorería total (1 - 2 + 3)	21.474.369

Cifras en euros

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 11 de octubre de 2005, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre este Organismo y la Consejería a la que está adscrito, se redujo hasta 21.474.369 euros el remanente de tesorería de la Agencia Andaluza del Agua, al tiempo que se retuvieron créditos, por el citado importe, en el presupuesto de 2006 de la Consejería de Medio Ambiente.

Remanente de Tesorería. Ejercicio 2005



2.4. VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL

Las variaciones netas de activos y pasivos reflejan, en términos globales, la evolución experimentada por la composición del patrimonio de los entes públicos como consecuencia de la ejecución del presupuesto.

Variación de Activos y Pasivos

VARIACIÓN DE ACTIVOS		VARIACIÓN DE PASIVOS	
INCREMENTOS		INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	19.501.221	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	Aumento Saldo Obligaciones Pendientes de Pago	13.164.552
Aumento Saldos Acreedores de existencias en metálico	24.055.616	Aumento Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Acreedores	851.171
Aumento Saldo Derechos Pendientes de Cobro	10.056.062		
Aumento Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Deudores	1.375.369		
TOTAL INCREMENTOS	54.988.268	TOTAL INCREMENTOS	14.015.723
DISMINUCIONES		DISMINUCIONES	
CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	Disminución Saldo Obligaciones Pendientes de Pago	-
Disminución Saldos Acreedores de existencias en metálico	-	Disminución Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Acreedores	-
Disminución Saldo Derechos Pendientes de Cobro	-		
Disminución Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Deudores	-		
TOTAL DE DISMINUCIONES	-	TOTAL DE DISMINUCIONES	-
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	54.988.268	VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	14.015.723

Cifras en euros

3. CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto de la Agencia Andaluza del Agua, para el ejercicio 2005, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 90.875 miles de euros, produciéndose modificaciones por importe de 43.257 miles de euros, lo que supone un incremento del 47,60%, dando lugar a un crédito definitivo de 134.133 miles de euros.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial

	2005
Crédito Inicial	90.875
Modificaciones	43.257
Crédito Definitivo	134.133
% sobre crédito inicial	47,60

Cifras en miles de euros

3.1. MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, en este Organismo Autónomo y durante el ejercicio 2005 sólo se han realizado generaciones de crédito y transferencias.

Modificaciones Presupuestarias por Tipos

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2005
I4. Generación de créditos	43.257
T. Transferencias de créditos	7.633

Cifras en miles de euros

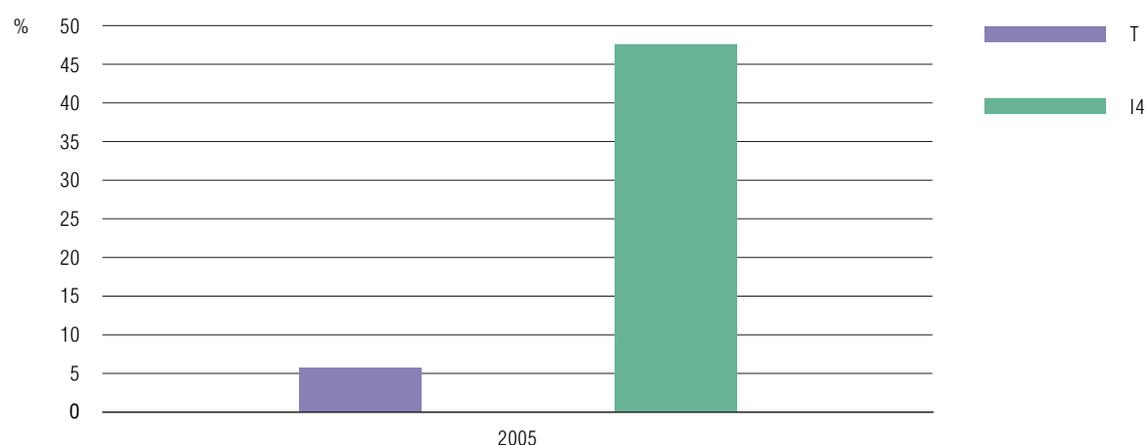
En el cuadro siguiente se refleja el peso relativo de los distintos tipos de modificaciones sobre el crédito inicial, salvo el de las transferencias que se estima sobre el crédito definitivo.

Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por tipos sobre el crédito

	2005
I4. Generación de créditos	47,60
TOTAL	47,60
T. Transferencias de créditos	5,69

(Las I4 se calculan sobre el Crédito Inicial y las T sobre el Crédito Definitivo)

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicio 2005



3.2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

El cuadro ofrece el desglose de las modificaciones presupuestarias por capítulos del presupuesto de ingresos del Organismo Autónomo.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Ingresos por Capítulos

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL	MODIFICACIONES	PREVISIÓN DEFINITIVA
	2005	2005	2005
Impuestos Directos	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-
Tasas y Otros Ingresos	18.288	-	18.288
Transferencias Corrientes	6.196	1.841	8.036
Ingresos Patrimoniales	508	-	508
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	24.991	1.841	26.832
Enajenación de Inversiones reales	-	-	-
Transferencias de Capital	65.884	41.417	107.301
TOTAL INGRESOS CAPITAL	65.884	41.417	107.301
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	90.875	43.257	134.133
Activos Financieros	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-
TOTAL INGRESOS	90.875	43.257	134.133

Cifras en miles de euros

Prácticamente el total de ingresos previstos por la Agencia Andaluza del Agua corresponde a las transferencias realizadas por la Consejería de Medio Ambiente, el 80,00% son transferencias de capital y el 5,99% son transferencias corrientes, quedando un 13,63% para la recaudación por tasas y otros ingresos en la previsión definitiva.

3.3. PRESUPUESTO DE GASTOS

A continuación se ofrece el desglose de las modificaciones presupuestarias por capítulos y programas del presupuesto de gastos.

3.3.1. MODIFICACIONES POR CAPÍTULO

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL	MODIFICACIONES	CRÉDITO DEFINITIVO
	2005	2005	2005
Gastos de Personal	15.867	1.843	17.710
Gastos Corrientes	9.119	-2	9.117
Gastos Financieros	-	-	-
Transferencias Corrientes	5	-	5
TOTAL GASTOS CORRIENTES	24.991	1.841	26.832
Inversiones Reales	65.814	41.417	107.231
Transferencias de Capital	-	-	0
TOTAL GASTOS CAPITAL	65.814	41.417	107.231
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	90.805	43.257	134.063
Activos Financieros	70	-	70
Pasivos Financieros	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	70	-	70
TOTAL GASTOS	90.875	43.257	134.133

Cifras en miles de euros

3.3.2. MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2005 se ejecutó un único programa por este Organismos Autónomo correspondiente al grupo 5 "Producción de bienes públicos de carácter económico" y a la función 5.1 "Infraestructuras básicas y transportes".

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Programas

PROGRAMA	CRÉDITO INICIAL	MODIFICACIONES	CRÉDITO DEFINITIVO
	2005	2005	2005
5.1.C. Actuaciones en materia de agua	90.875	43.257	134.133
TOTAL	90.875	43.257	134.133

Cifras en miles de euros

4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

4.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

El *grado de ejecución* del presupuesto de ingresos de la Agencia Andaluza del Agua alcanza un total de derechos reconocidos netos de 62.414 miles de euros, lo que representa un 46,53% sobre la previsión definitiva y una recaudación neta de 52.358 miles de euros, que equivale al 83,89% de los derechos reconocidos netos.

Ejecución del Presupuesto de Ingresos

	2005
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS(*)	62.414
% sobre previsión definitiva	46,53
RECAUDACIÓN NETA (*)	52.358
% sobre previsión definitiva	39,03

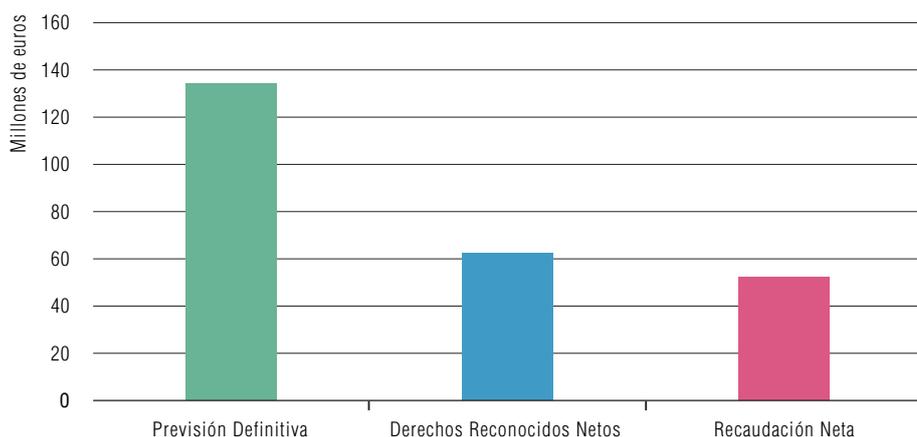
(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos

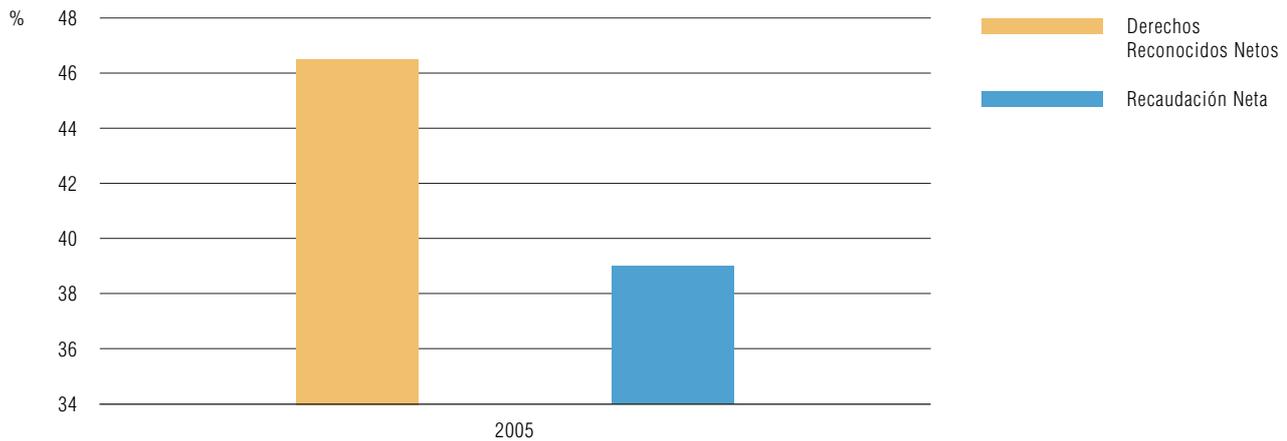
CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA 2005	DERECHOS RECON. NETOS 2005	RECAUDACIÓN NETA 2005
Impuestos Directos	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-
Tasas y Otros Ingresos	18.288	18.073	8.397
Transferencias Corrientes	8.036	2.788	2.788
Ingresos Patrimoniales	508	500	120
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	26.832	21.361	11.305
Enajenación de Inversiones reales	-	-	-
Transferencias de Capital	107.301	41.053	41.053
TOTAL INGRESOS CAPITAL	107.301	41.053	41.053
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	134.133	62.414	52.358
Activos Financieros	-	0	0
Pasivos Financieros	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	0	0
TOTAL INGRESOS	134.133	62.414	52.358

Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicio 2005



Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Porcentaje sobre la Previsión Definitiva. Ejercicio 2005



4.2. ESTADO DE LOS DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE EJERCICIOS ANTERIORES

No existen derechos pendientes de cobro procedentes de ejercicios anteriores, al tratarse de un Organismo de nueva creación.

5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

5.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

La ejecución del presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas netas de 40.943 miles de euros y un total de pagos realizados de 27.778 miles de euros.

Ejecución del Presupuesto de Gastos

	2005
OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (*)	40.943
% sobre el Crédito Definitivo	30,52
PAGOS REALIZADOS (*)	27.778
% sobre el Crédito Definitivo	20,71

(*) Cifras en miles de euros

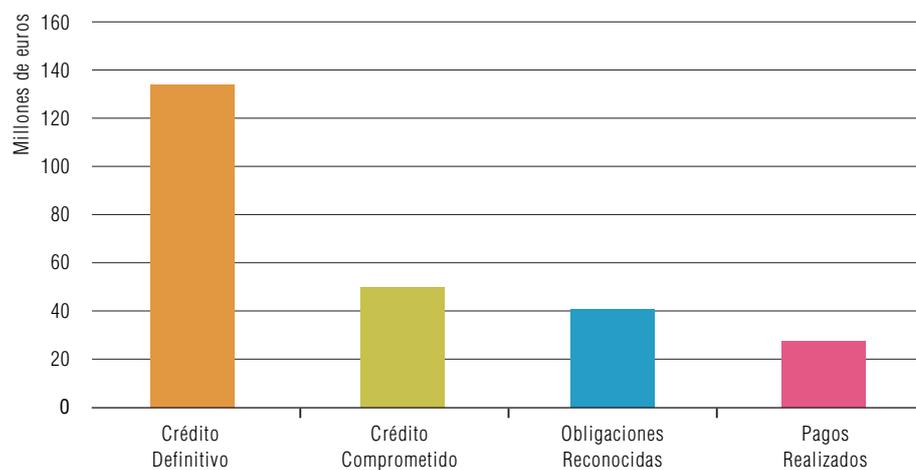
Liquidación del Presupuesto de Gastos

CAPÍTULO	Créditos 2005	Créditos 2005	Obligaciones 2005	Pagos Realizados 2005
Gastos de Personal	17.710	15.263	15.263	15.263
Gastos Corrientes	9.117	6.578	6.179	3.586
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	5	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	26.832	21.841	21.442	18.848
Inversiones Reales	107.231	27.803	19.501	8.930
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	107.231	27.803	19.501	8.930
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	134.063	49.644	40.943	27.778
Activos Financieros	70	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	70	-	-	-
TOTAL GASTOS	134.133	49.644	40.943	27.778

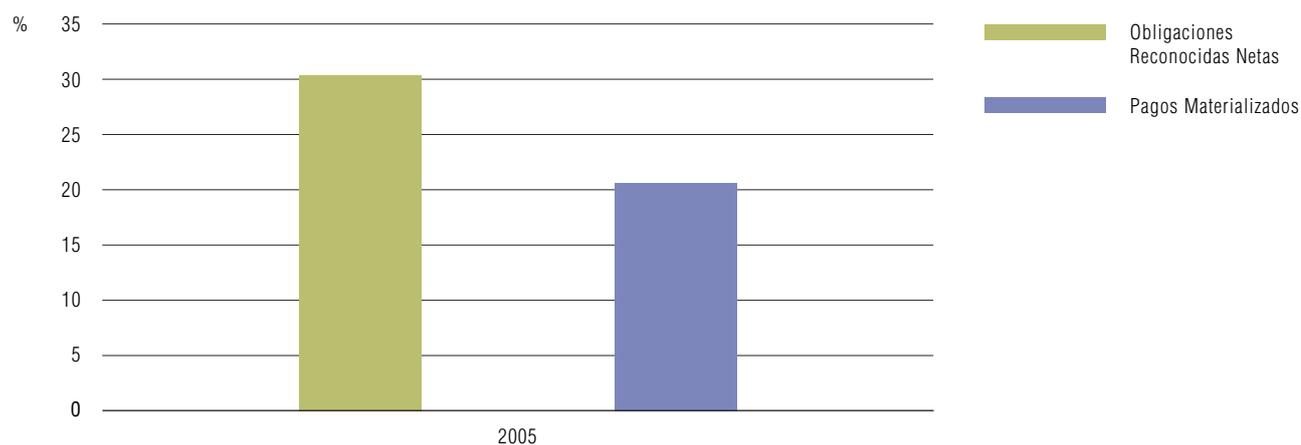
Cifras en miles de euros

Entrando en detalle, destaca la ejecución de los gastos corrientes (79,91%) sobre la de los gastos de capital (18,19%).

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicio 2005



Ejecución del Presupuesto de Gastos. Porcentaje sobre el Crédito Definitivo. Ejercicio 2005



5.2. ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Al igual que sucediera con los ingresos, tampoco existen obligaciones pendientes de pago procedentes de ejercicios anteriores, al tratarse de un Organismos de nueva creación.

5.3. COMPROMISOS DE GASTOS CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de anualidades futuras en virtud del artículo 39 de la Ley 5/1983, de 19 de julio, General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, asciende a 30.032.622 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro:

Compromisos de gasto de anualidades futuras

CAPÍTULO	2006	2007	2008	2009
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes	1.110.898	415.807	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	1.110.898	415.807	-	-
Inversiones Reales	25.976.730	2.529.187	-	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	25.976.730	2.529.187	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	27.087.628	2.944.994	0	0

Cifras en euros

5.4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES

Al existir un único programa, la ejecución del mismo coincide con la del presupuesto de gastos. Esta información se completa con la memoria de cumplimiento de objetivos que se acompaña como anexo a la memoria de la Junta de Andalucía.

Ejecución del Presupuesto de Gastos por Programas y Capítulos

PROGRAMA 5.1.C. ACTUACIONES EN MATERIA DE AGUA				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACI. RECONOCIDAS	
CAPÍTULO 1	15.867.150	17.709.913	15.262.528	-
	1.842.763		15.262.528	
CAPÍTULO 2	9.118.820	9.116.658	6.578.490	1.526.705
	-2.162		6.179.108	
CAPÍTULO 4	5.250	5.250	0	0
	0		0	
CAPÍTULO 6	65.814.082	107.230.962	27.803.464	28.505.917
	41.416.880		19.501.221	
CAPÍTULO 7	0	0	0	0
	0		0	
CAPÍTULO 8	70.170	70.170	0	0
	0		0	
TOTAL	90.875.472	134.132.953	49.644.483	30.032.622
	43.257.481		40.942.857	

Cifras en euros

5.5. ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES

La situación de los libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar, una vez transcurrido el plazo para ello, tampoco cabe plantearlo en este Organismo que carece de antecedentes en ejercicios anteriores.

6. GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

La Agencia Andaluza del Agua ha realizado actuaciones en los capítulos II y VI cofinanciadas con distintas fuentes de financiación afectada como son "FEDER" (servicio 17) y "Transferencias finalistas" (servicio 18).

Resumen de ejecución del Presupuesto de Gastos con financiación afectada. Ejercicio 2005

CAPÍTULO / SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
2.- Gastos Corrientes en Bienes y Serv.	8.111	8.111	8.111
Servicio 18	8.111	8.111	8.111
6.- Inversiones Reales	16.153.436	8.979.496	4.965.938
Servicio 17	16.136.217	8.970.634	4.957.076
Servicio 18	17.219	8.862	8.862
Total Financiación Afectada	16.161.548	8.987.608	4.974.049

Cifras en euros

En total, las obligaciones reconocidas han supuesto un 55,61% de los créditos comprometidos y a su vez, los pagos materializados han alcanzado un 55,34% de las obligaciones reconocidas.

7. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C.P. EN LA AGENCIA ANDALUZA DEL AGUA

7.1. BALANCE DE SITUACIÓN

El balance pone de manifiesto la situación patrimonial de la entidad en un momento determinado del tiempo. A tales efectos se estructura en dos masas patrimoniales: el activo y el pasivo.

El activo recoge los bienes y derechos de la entidad, así como los posibles gastos diferidos, mientras que el pasivo recoge las deudas exigibles por terceros a la entidad y el patrimonio de la misma.

En este apartado se analiza el balance cuantificándose su composición cerrado a 31 de diciembre del año 2005. Sin embargo, no se realiza el análisis comparativo respecto al ejercicio 2004 debido a que la Agencia Andaluza del Agua inició su actividad en el ejercicio 2005.

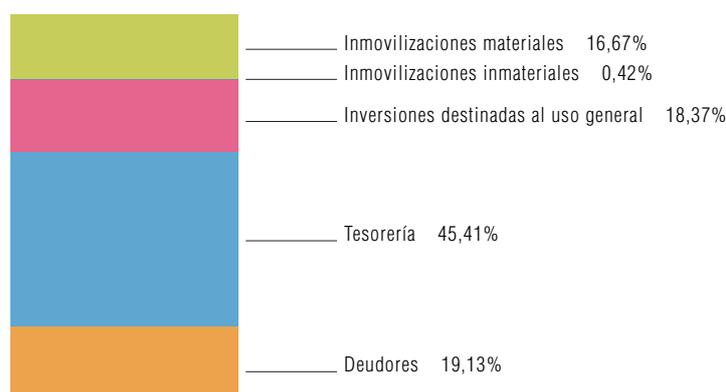
En el cuadro siguiente se muestra el balance de la Agencia Andaluza del Agua cerrado a 31 de diciembre del ejercicio 2005. Para cada una de las partidas que integran el balance, se muestran, en la primera columna, las cifras absolutas en miles de euros y, en la segunda columna, el peso en términos porcentuales de cada partida.

Balance de Situación a 31 de diciembre de 2005

ACTIVO	2005	%	PASIVO	2005	%
A. INMOVILIZADO	19.501	35,46	A) FONDOS PROPIOS	40.973	74,51
I. Inversiones destinadas al uso general	10101	18,37	IV. Resultado del ejercicio	40.973	74,51
2. Infraestructuras y bienes de uso general	10101	18,37	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	14.016	25,49
II. Inmovilizaciones inmateriales	232	0,42	III. Acreedores	14.016	25,49
1. Gastos de investigación y desarrollo	223	0,41	1. Acreedores presupuestarios	13.165	23,94
3. Aplicaciones informáticas	9	0,02	2. Acreedores no presupuestarios	545	0,99
III. Inmovilizaciones materiales	9.168	16,67	3. Administraciones públicas	294	0,53
1. Terrenos y construcciones	8.971	16,31	4. Otros acreedores	12	0,02
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	108	0,20			
3. Utillaje y mobiliario	4	0,01			
4. Otro inmovilizado	86	0,16			
C. ACTIVO CIRCULANTE	35.487	64,54			
II. Deudores	10.520	19,13			
1. Deudores presupuestarios	10.056	18,29			
2. Deudores no presupuestarios	463	0,84			
IV. Tesorería	24.967	45,41			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	54.988	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	54.988	100,00

Cifras en miles de euros

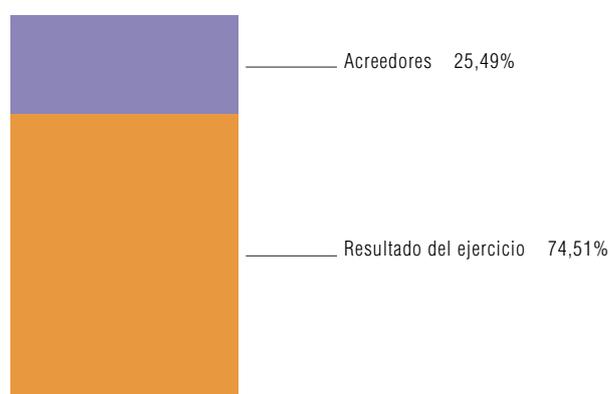
Composición del Activo. Ejercicio 2005



Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen es Inversiones destinadas al uso general, con un peso del 18,37%. Asimismo, la partida correspondiente a Terrenos y construcciones es la más significativa del grupo de Inmovilizaciones materiales, alcanzando un importe de 8.971 miles de euros, es decir, el 16,31% del activo.

En cuanto al pasivo del balance, son los Fondos propios, con una cifra absoluta de 40.973 miles de euros, los de mayor participación (74,51%), correspondiendo en su totalidad a la partida Resultado del ejercicio. Asimismo, dentro de los Acreedores a corto plazo, que representan el 25,49% del pasivo, la partida más significativa es la correspondiente a los Acreedores presupuestarios con una tasa de variación del 23,94%.

Composición del Pasivo. Ejercicio 2005



7.2. CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

La cuenta del resultado económico-patrimonial es un estado de flujos que muestra cuál ha sido dicho resultado para una entidad y período concreto.

El concepto y significado de esta magnitud se establecen en el documento número 7 de Principios Contables Públicos "Información económico-financiera pública". Según el mismo, el resultado económico-patrimonial de un ejercicio "es la variación, de

los Fondos Propios de la entidad producida en dicho período como consecuencia de sus operaciones de naturaleza presupuestaria y no presupuestaria”.

Esta variación se determina por diferencia entre dos corrientes, una positiva, formada por los ingresos y ganancias, y otra negativa, compuesta por los gastos y pérdidas.

La cuenta de resultado económico-patrimonial se analiza examinando la composición de los gastos e ingresos para el ejercicio 2005, ya que inició su actividad en este mismo ejercicio.

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial de la Agencia Andaluza del Agua para el ejercicio 2005 en miles de euros. También se muestra el peso relativo de cada partida con respecto al total (tanto en este cuadro como en los siguientes se omiten las partidas que no tengan representación en miles de euros).

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial a 31 de diciembre de 2005

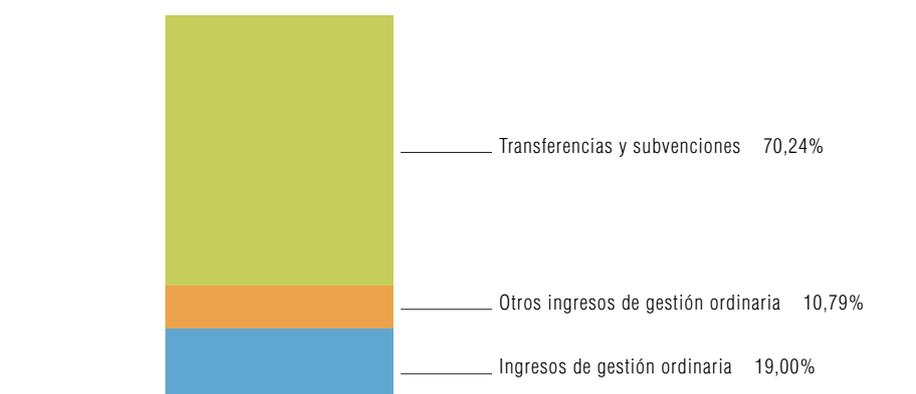
DEBE	2005	%	HABER	2005	%
GASTOS	21.442	100,00	INGRESOS	62.414	100
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prest. Sociales	21.442	100,00	1. Ingresos de Gestión Ordinaria	11.835	19
Gastos de personal	15.263	71,18	A. Ingresos tributarios	11.829	18,95
A1. Sueldos, salarios y asimilados	14.113	65,82	A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad	11.829	18,95
A2. Cargas sociales	1.150	5,36	B. Prestaciones de servicios	7	0,01
Otros gastos de gestión	6.179	28,82	B.1. Precios públicos por prest. de servicios o realización de act.	0,41	0,00
E1. Servicios exteriores	4.312	20,11	B.2. Precios públicos por util. privada o de dominio público	6	0,01
E2. Tributos	1.867	8,71	2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	6.737	10,79
			A. Reintegros	6.162	9,87
			C. Otros ingresos de gestión	494	0,79
			C1. Ingresos accesorios y otros corrientes	494	0,79
			F. Otros intereses e ingresos asimilados	81	0,13
			F1. Otros intereses	81	0,13
			3. Transferencias y Subvenciones	43.841	70,24
			A. Transferencias corrientes	2.788	4,47
			C. Transferencias de capital	41.053	65,78
AHORRO	40.973		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

Como puede apreciarse, la Agencia Andaluza del Agua ha tenido un Resultado positivo en el ejercicio 2005 de 40.973 miles de euros.

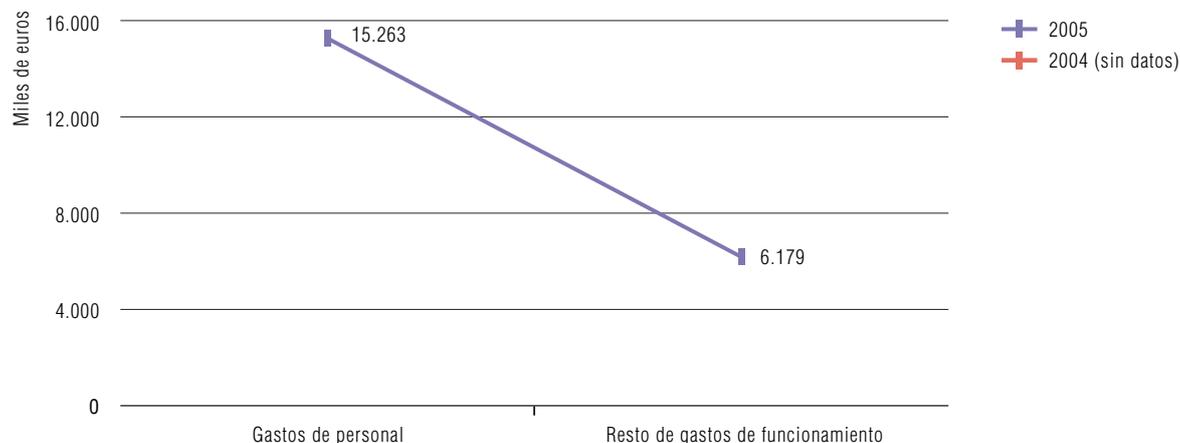
Por lo que respecta a sus ingresos, el 70,24% de los mismos provienen de la partida de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de carácter corriente el 4,47%, con un importe de 2.788 miles de euros, y el resto, de capital (41.053 miles de euros).

Composición de los Ingresos. Ejercicio 2005



En cuanto a los gastos, en su totalidad corresponden a Gastos de funcionamiento y las partidas más significativas corresponden a Servicios exteriores y a Gastos de personal, que suponen el 20,11% y el 71,18%, respectivamente.

Evolución de los grupos de Gastos. Ejercicios 2004-2005



7.3. CUADRO DE FINANCIACIÓN

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de si han afectado o no al Capital Circulante, así como la variación de éste. En el ejercicio 2004 no existen datos, constituyendo el año 2005 el primer ejercicio de actividad.

En el ejercicio 2005, el Capital Circulante experimentó un aumento de 21.471 miles de euros. Para alcanzar esta variación no se han realizado correcciones al resultado contable del ejercicio, en el cual no han tenido efectos los resultados producidos por la enajenación de inmovilizados, ni se han producido revalorizaciones contables de bienes integrantes del inmovilizado.

Cuadro de Financiación: fondos aplicados. Ejercicios 2004-2005

	2005	2004
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	21.442	-
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-
c) Servicios exteriores	4.312	-
d) Tributos	1.867	-
e) Gastos de personal	15.263	-
f) Prestaciones sociales	-	-
g) Transferencias y subvenciones	-	-
h) Gastos financieros	-	-
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	-	-
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	-
2. Pagos pendientes de aplicación.	-	-
3. Gastos de formalización de deudas	-	-
4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado	19.501	-
a) Destinados al uso general	10.101	-
b) I. Inmateriales	232	-
c) I. Materiales	9.168	-
d) I. Gestionadas	-	-
e) I. Financiera	-	-
f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-
5. Disminuciones directas de patrimonio	-	-
a) En adscripción	-	-
b) En cesión	-	-
c) Entregado al uso general	-	-
6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	-	-
a) Empréstitos y otros pasivos	-	-
b) Por préstamos recibidos	-	-
c) Otros conceptos	-	-
7. Provisiones por riesgos y gastos	-	-
TOTAL APLICACIONES	40.943	-
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	21.471	-

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: fondos obtenidos. Ejercicios 2004-2005

	2005	2004
1. Recursos procedentes de operaciones de gestión	62.414	-
a) Ventas	-	-
b) Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
c) Impuestos directos y cotizaciones sociales.	-	-
d) Impuestos indirectos	-	-
e) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales	11.835	-
f) Transferencias y subvenciones	43.841	-
g) Ingresos financieros	81	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	6.656	-
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes	-	-
2. Cobros pendientes de aplicación	-	-
3. Incrementos directos de patrimonio	-	-
a) En adscripción	-	-
b) En cesión	-	-
c) Otras aportaciones de entes matrices	-	-
4. Deudas a largo plazo	-	-
a) Empréstitos y pasivos análogos	-	-
b) Préstamos recibidos	-	-
c) Otros conceptos	-	-
5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado	-	-
a) Destinados al uso general	-	-
b) I. Inmateriales	-	-
c) I. Materiales	-	-
d) I. Financieras	-	-
6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros	-	-
TOTAL ORÍGENES	62.414	-
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	-

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: variación del capital circulante. Ejercicios 2004-2005

	EJERCICIO 2005		EJERCICIO 2004	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias	-	-	-	-
2. Deudores	12.885	2.365	-	-
a) Presupuestarios	12.421	2.365	-	-
b) No presupuestarios	463	-	-	-
c) Administraciones Públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. Acreedores	-	14.016	-	-
a) Presupuestarios	-	13.165	-	-
b) No presupuestarios	-	545	-	-
c) Administraciones Públicas	-	294	-	-
d) Cobros pendientes de aplicación	-	12	-	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
4. Inversiones financieras temporales	-	-	-	-
5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo	-	-	-	-
a) Empréstitos y otras emisiones	-	-	-	-
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	-	-	-	-
6. Otras cuentas no bancarias	40.942	40.942	-	-
7. Tesorería	24.967	-	-	-
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	24.967	-	-	-
8. Ajustes por periodificación	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	78.794	57.323	-	-
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	21.471	-	-	-

Cifras en miles de euros