

ORDEN de 3 de febrero de 2011, por la que se dispone la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de Cetursa Sierra Nevada, S.A.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4.1 de la Ley 12/2010, de 27 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2011, en relación con lo dispuesto en el artículo 60.4 del Texto Refundido de la Ley

General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, se procede a la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de Cetursa Sierra Nevada, S.A., que figuran en el Anexo de la presente Orden.

Sevilla, 3 de febrero de 2011

CARMEN MARTÍNEZ AGUAYO
Consejera de Hacienda y Administración Pública



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2011

Presupuesto Explotación

Empresa: CETURSA (CONSOLIDADO)

Ejercicio: 2011

P.E.C. 2011-1

Epígrafes	Importe
1. Importe neto de la cifra de negocios	35.395.977
a) Ventas	32.623.794
b) Prestaciones de servicios	2.772.183
2. Variacion de existencias de produc. Terminados y en curso de fabric.	0
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0
4. Aprovisionamientos	975.000
a) Consumo mercaderias	975.000
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0
c) Trabajos realizados por otras empresas	0
5. Otros ingresos de explotacion	1.307.551
a) Ingresos accesorios y otros de gestion corriente	1.307.551
b) Subvenciones y otras transferencias	0
b.1) De la Junta de Andalucia	0
b.2) De otros	0
c) Transferencias de financiacion	0
6. Gastos de Personal	16.524.182
a) Sueldos, salarios y asimilados	12.711.718
b) Cargas sociales	3.812.464
c) Provisiones	0
7. Otros gastos de explotacion	11.070.113
a) Servicios exteriores	10.847.849
b) Tributos	222.264
c) Otros gastos	0
8. Amortizacion del inmovilizado	7.553.534
9. Imputacion de subvenciones de inmovilizado no financ. y otras	166.388
10. Excesos de provisiones	0
11. Resultado por enajenaciones del inmovilizado	0
a) Deterioros y perdidas	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	0
12. Ingresos Financieros	105.332
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	105.332
a.1) En empresas del grupo y asociadas	0
a.2) En terceros	105.332
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0
b1) De empresas del grupo y asociadas	0



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2011

Presupuesto Explotación

Empresa: CETURSA (CONSOLIDADO)

Ejercicio: 2011

P.E.C. 2011-1

Epígrafes	Importe
b2) De terceros	0
13. Gastos financieros	852.419
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0
b) Por deudas con terceros	852.419
c) Por actualización de provisiones	0
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0
a) Cartera de negociación y otros	0
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0
15. Diferencias de cambio	0
16. Resultado por enajenación de instrumentos financieros	0
a) Deterioros y pérdidas	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	0
17. Impuestos sobre beneficios	0
18. Ingresos y gastos extraordinarios	0
Resultado del ejercicio	0
Resultado DEBE	36.975.248
Resultado HABER	36.975.248



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2011

Presupuesto Capital

Empresa: CETURSA (CONSOLIDADO)

Ejercicio: 2011

P.E.C. 2011-2

Estado de Dotaciones del Presupuesto de Capital	Previsión 2011
1. Adquisiciones de inmovilizado	12.841.795
I. Inmovilizado Intangible:	0
1. Desarrollo	0
2. Concesiones	0
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0
4. Fondo de Comercio	0
5. Aplicaciones informaticas	0
6. Otro inmovilizado intangible	0
II. Inmovilizado Material:	12.841.795
1. Terrenos y construcciones	0
2. Instalaciones tecnicas, y otro inmovilizado material	12.841.795
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0
III. Inversiones en Empresas del Grupo y asoci. a largo plazo:	0
1. Instrumentos de patrimonio	0
2. Creditos a empresas	0
3. Valores representativos de deuda	0
4. Derivados	0
5. Otros activos financieros	0
IV. Inversiones financieras a largo plazo:	0
1. Instrumentos de patrimonio	0
2. Creditos a terceros	0
3. Valores representativos de deuda	0
4. Derivados	0
5. Otros activos financieros	0
2. Cancelacion de deudas	0
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0
b) De otras deudas	0
3. Actuaciones gestionadas por intermediacion	0
a) De la Junta de Andalucia	0
b) De otras Administraciones Publicas	0
TOTAL DOTACIONES	12.841.795



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2011

Presupuesto Capital

Empresa: CETURSA (CONSOLIDADO)

Ejercicio: 2011

P.E.C. 2011-2

Estado de Recursos del Presupuesto de Capital	Previsión 2011
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	0
a) Subvenciones y Otras Transferencias	0
b) Transferencias de Financiación	0
c) Bienes y derechos cedidos	0
d) Aportaciones socios/patronos	0
2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)	5.288.643
a) De empresas del grupo	0
b) De empresas asociadas	0
c) De otras deudas	5.288.643
d) De proveedores de inmovilizado y otros	0
3. Recursos Propios	7.553.152
a) Procedentes de otras Administraciones Públicas	0
b) Recursos procedentes de las operaciones	7.553.152
c) Enajenación de inmovilizado	0
d) Enajenación de acciones propias	0
TOTAL RECURSOS	12.841.795



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2011

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: CETURSA (CONSOLIDADO)	
PREVISIÓN	
<p>(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 2011. 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. Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hallan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería u Organismo Autónomo de que depende la Empresa o entidad. Dicha justificación comprenderá además y, en su caso, la desagregación y correspondencia con las diferentes partidas del presupuesto de explotación y de capital).</p>	
<p>Cetursa Sierra Nevada, S.A. consolida sus cuentas con Sierra Nevada Club Agencia de Viajes, S.A. y Promonevada, S.A., la cual tiene participación en Apartahotel Trevenque, S.A.</p>	
<p>La previsión de ingresos que se ha realizado para el ejercicio 2011, parte de la base de que estadísticamente nunca se han repetido dos temporadas de explotación del esquí con climatología adversa a lo largo de nuestra historia y por lo tanto los ingresos han de ser similares a los de una temporada normal, como por ejemplo la temporada 2008/2009 o incluso mejores si se cumplen las predicciones climatológicas más optimistas, y de la cuales dependemos.</p>	
<p>No perdamos de vista que para una buena explotación, necesitamos contar con nieve y con buen tiempo que permita el acceso del máximo número de personas a nuestra estación de esquí; Para lo cual, la próxima temporada contamos con una nueva balsa que nos permite acumular agua en cantidad suficiente para, con posterioridad, producir nieve en el hipotético caso de que no nevase en cantidad suficiente para la práctica del deporte, lo cual nos hace ser mas autónomos respecto del tiempo.</p>	
<p>De cumplirse las expectativas el incremento de los ingresos en remontes serian proporcionales a los de hostelería, servicios y demás actividades de la estación.</p>	
<u>INGRESOS</u>	31/12/2011
Importe Neto Cifra de Negocios	35.395.978,46
Remontes	27.422.793,46
Hostelería	4.838.870,00
Patrocinadores	1.485.357,00
Otros	1.648.958,00
Otros Ingresos de Explotación (Arrendamientos)	1.307.551,00
Ingresos Financieros	105.332,00
Imputación a Subvenciones	166.387,00
<u>GASTOS</u>	
Gastos de Personal	16.524.181,80
Dotación de Amortización	7.553.534,14
Otros Gastos de Explotación	12.045.113,52
Gastos Financieros	852.419,00
<u>RESULTADO</u>	0.00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2011

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: CETURSA (CONSOLIDADO)	
PREVISIÓN	
<p>(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 2011. 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. Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hallan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería u Organismo Autónomo de que depende la Empresa o entidad. Dicha justificación comprenderá además y, en su caso, la desagregación y correspondencia con las diferentes partidas del presupuesto de explotación y de capital).</p> <p>Con respecto a los gastos, se mantienen los de personal como consecuencia del incremento del número de trabajadores, al aumentarse el número de pistas y un posible incremento de la actividad en general. Las amortizaciones, son las propias de una empresa del sector, donde la mayor parte de la actividad está ligada a la maquinaria y a los medios mecánicos.</p> <p>En lo que respecta a los gastos de explotación, también son estándar, con una cantidad de gastos fijos necesarios para el funcionamiento de la empresa como electricidad, seguros, etc...</p> <p>Los gastos financieros vienen condicionados por las inversiones, que en el caso de Cetursa se realizan con cargo a la cuenta de resultados lo cual incrementa un poco dicha partida.</p> <p>En todo caso, esta previsión para el año 2011, refleja un resultado compensado de Ingresos y Gastos.</p> <p>Por último, mencionar que esta Estación de esquí ha sido elegida como sede para la celebración de la Universiada de Invierno 2015, que son consideradas como unos Juegos Olímpicos Universitarios de Invierno. Esto implica que la estación deberá de estar a la altura que requiere tal evento y para ello debe entre otras cosas, perfeccionar pistas, instalaciones y servicios. Para todo ello se ha construido una nueva pista denominada "Universiada" que cruza la estación, pero que ha sido dotada de un túnel de 60 metros de largo, a permite no tener que detener la explotación al no interferir el esquiador de la estación con las competiciones, además del atractivo deportivo que conlleva. La otra inversión que se realizara será la construcción de una balsa de 92.000 metros cúbicos, lo cual permitirá innivar una superficie de 380.000 metros cuadrados, con un espesor de 50 centímetros.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2011

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: CETURSA (CONSOLIDADO)	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
<p>(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).</p>	
<p>Sierra Nevada cerró el 2 de mayo una temporada razonablemente buena, a pesar de la meteorología muy adversa en periodos de máxima afluencia (diciembre y febrero). Por el contrario, la primavera ofreció su mejor cara y las condiciones de nieve fueron excelentes hasta el cierre de la campaña.</p> <p>La temporada 2009/10, tras su apertura el 5 de diciembre, se extendió durante 149 días -diecinueve jornadas de cierre total o parcial por fuertes vientos y malas condiciones meteorológicas-. Asimismo, ésta ha sido la temporada con el índice pluviométrico más alto desde los años sesenta: 1.040 litros por metro cuadrado (frente a los 759 litros de la temporada anterior y una media histórica de 760 litros por metro cuadrado), lo que provocó algunos días de boqueo en los remontes.</p> <p>A pesar de dificultades relacionadas con la meteorología, la estación recibió 816.651 usuarios, de los que 701.128 fueron esquiadores y 115.523 visitantes que usaron medios mecánicos o accedieron al área recreativa de la Fuente del Mirlo Blanco.</p> <p>La estación registro un buen mes de enero y una segunda parte de la temporada, marzo y abril, con la mejor Semana Santa de la historia, gracias a la cantidad de nieve acumulada y los más de 100 kilómetros esquiables y la excelente calidad de la nieve.</p> <p>La apuesta por el transporte público, la gestión de la limpieza de nieve y de los aparcamientos, así como el esfuerzo desarrollado por Guardia Civil, Policía Local y Policía Autonómica evitó problemas en los accesos y en el tráfico interno de Pradollano durante esta temporada, especialmente en la jornadas como la del 30 de enero en que Sierra Nevada, con 17.156, batió record histórico de esquiadores en una sola jornada.</p> <p>La estación inauguró esta temporada dos nuevos puntos de venta de forfaits, en Granada y Monachil, y un sistema de venta delegada por el que más de 20 establecimientos entre escuelas de esquí, hoteles y oficinas de turismo pueden expedir forfaits para sus clientes.</p> <p>Sierra Nevada mantuvo el servicio gratuito de bus para esquiadores a fin de agilizar la movilidad entre la ciudad y Sierra Nevada. El transporte público fue utilizado por más de tres mil usuarios.</p> <p>Dentro del área esquiable, el nuevo telesilla Borreguiles II y la mejora de la pista La Visera agilizo el tránsito de esquiadores de Borreguiles a Loma Dilar. En esa pista de la Visera, Sierra Nevada celebró la final de la Copa del Mundo</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2011

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: CETURSA (CONSOLIDADO)	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
<p>(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).</p> <p>Solo el mal inicio de la temporada supuso una menor facturación de seis millones trescientos treinta mil euros. Además el gasto de personal en este año se vio afectado por la masa salarial en el concepto de Antigüedad de los trabajadores, por una reclamación judicial del 2008, que afecto a todos los trabajadores reconociéndoles la antigüedad en la Sociedad desde el inicio de su relación laboral.</p> <p>El resultado del ejercicio ascendió a diez millones doscientos treinta y nueve mil euros de pérdidas, que viene determinado por las malas condiciones climatológicas ya referidas anteriormente que afectaron fundamentalmente a los fines de semana y a los periodos de vacaciones mas importantes, con una disminución sustancial de la facturación. Así mismo las inversiones necesarias para las reparaciones de los cuantiosos daños que los distintos temporales ocasionaron en las infraestructuras de la Estación a lo largo de la temporada.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2011

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2011

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

PAIF 1

Empresa: CETURSA (CONSOLIDADO)

Ejercicio: 2011

Obj. N°	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio 2011			Ejercicio 2012			Ejercicio 2013		
			(B) Importe	(C) N° Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) indicador asociado	(B) Importe	(C) N° Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) indicador asociado	(B) Importe	(C) N° Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) indicador asociado
1	CONSOLIDACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA ESTACIÓN DE ESQUI DE SIERRA NEVADA	N° DE VISITANTES Y ESQUIADORES	36.975.248,00	850.000	43,50	36.000.000,00	850.000	42,35	36.000.000,00	850.000	42,35
2	PLAN DE INVERSIONES	PLAN DE INVERSIONES	5.628.000,00	4	1.407.000,00	7.278.000,00	4	1.819.500,00	5.868.000,00	4	1.467.000,00
3	UNIVERSADA. REALIZACIÓN DE PRUEBAS TEST AÑO 2010-2013, EJECUCION PLAN DE INVERSIONES 2010-2013	PLAN DE INVERSIONES	6.090.000,00	5	1.218.000,00	9.877.000,00	3	3.292.333,33	8.480.000,00	2	4.240.000,00
Aplicaciones Totales de Fondos (E)			48.693.248,00			53.155.000,00			50.348.000,00		

(A) Unidad específica de medición del objetivo.

(B) Importe en euros de los costes, gastos y encomiendas de gestión no registradas 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) El total de la columna B debe coincidir con la suma de las partidas del presupuesto de explotación que la entidad compute a efectos de dotaciones del presupuesto de capital y más las encomiendas de gestión que no se registren en la cuenta de resultados (Ficha PAIF2-4)



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2011

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2011
Determinación de Objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar

PAIF 1-1

Empresa: CETURSA (CONSOLIDADO)

Ejercicio: 2011

Obj. N°	Descripción de los Proyectos Asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio 2011		Ejercicio 2012		Ejercicio 2013	
			Importe	N° Unidades Ot	Importe	N° Unidades Objetivo	Importe	N° Unidades Objetivo
1	Consolidación y Mantenimiento de la Estación de Esquí de Sierra Nevada	N° de Visitantes y Esquiadores	36.330.182,00	850.000	36.000.000,00	850.000	36.000.000,00	850.000
2	Hostelería	Plan de Inversiones	250.000,00	1	0,00	0	400.000,00	1
2	Licencias y Otros	Plan de Inversiones	2.266.000,00	0	2.266.000,00	0	1.493.000,00	0
2	Mejora en Pistas	Plan de Inversiones	1.200.000,00	2	200.000,00	1	200.000,00	1
2	Nieve Producida	Plan de Inversiones	1.912.000,00	0	2.812.000,00	0	3.775.000,00	0
2	Remontes	Plan de Inversiones	0,00	0	2.000.000,00	1	0,00	0
3	Aparcamiento en Plaza de Andalucía	Plan de Inversiones	0,00	0	0,00	0	6.000.000,00	1
3	Balsa Sol y Nieve y anillo de alimentación	Plan de Inversiones	3.165.000,00	1	0,00	0	0,00	0
3	Captación y bombeos	Plan de Inversiones	0,00	0	1.505.000,00	1	0,00	0
3	Construcción del Half Pipe	Plan de Inversiones	1.000.000,00	1	0,00	0	0,00	0
3	Medidas correctoras	Plan de Inversione	770.000,00	1	872.000,00	1	2.480.000,00	1
3	Nieve producida en el Prado de las Monjas	Plan de Inversiones	855.000,00	1	0,00	0	0,00	0
3	Nieve producida en tubo de Borreguiles	Plan de Inversiones	300.000,00	1	0,00	0	0,00	0
3	Telesilla Virgen de las Nieves II	Plan de Inversiones	0,00	0	7.500.000,00	1	0,00	0
Totales			48.048.182,00		53.155.000,00		50.348.000,00	

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.