

ORDEN de 20 de enero de 2012, 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 Sociedad de Gestión, Financiación e Inversión Patrimonial, S.A.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4.1 de la Ley 18/2011, de 23 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2012, 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 la Sociedad de Gestión, Financiación e Inversión Patrimonial, S.A., que figuran en el Anexo de la presente Orden.

Sevilla, 20 de enero de 2012

CARMEN MARTÍNEZ AGUAYO
Consejera de Hacienda y Administración Pública



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2012

Presupuesto Explotación

Empresa: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion
Patrimonial S.A.

P.E.C. 2012-1

Epígrafes	Importe
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0
1. Importe neto de la cifra de negocios	392.851
a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta de Andalucía	392.851
b) Ventas	0
c) Prestaciones de servicios	0
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	0
a) Consumo mercaderias	0
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0
c) Trabajos realizados por otras empresas	0
d) Deterioro de mercaderias, materias primas y otros aprovisionamientos	0
5. Otros ingresos de explotacion	755.689
a) Ingresos accesorios y otros de gestion corriente	0
b) Subvenciones y otras transferencias	0
b.1) De la Junta de Andalucía	0
b.2) De otros	0
c) Transferencias de financiacion	755.689
6. Gastos de Personal	728.231
a) Sueldos, salarios y asimilados	570.014
b) Cargas sociales	156.133
c) Provisiones	2.084
7. Otros gastos de explotacion	452.720
a) Servicios exteriores	452.720
b) Tributos	0
c) Perdidas, deterioro y variacion de provisiones por operaciones comerciales	0
d) Otros gastos de gestion corriente	0
8. Amortizacion del inmovilizado	200
9. Imputacion de subvenciones de inmovilizado no financ. y otras	0
a) Subvenciones procedentes de la Junta de Andalucía.	0
b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía.	0
c) Subvenciones y transferencias procedentes de otras entidades.	0
10. Excesos de provisiones	0
11. Resultado por enajenaciones del inmovilizado	0



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2012

Presupuesto Explotación

Empresa: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion
Patrimonial S.A.

P.E.C. 2012-1

Epígrafes	Importe
a) Deterioros y perdidas	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	0
12. Ingresos Financieros	32.611
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0
a.1) En empresas del grupo y asociadas	0
a.2) En terceros	0
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	32.611
b1) De empresas del grupo y asociadas	0
b2) De terceros	32.611
13. Gastos financieros	0
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0
b) Por deudas con terceros	0
c) Por actualizacion de provisiones	0
14. Variacion de valor razonable en instrumentos financieros	0
a) Cartera de negociacion y otros	0
b) Imputacion al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0
15. Diferencias de cambio	0
16. Resultado por enajenacion de instrumentos financieros	0
a) Deterioros y perdidas	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	0
17. Impuestos sobre beneficios	0
B) OPERACIONES INTERRUPTIDAS	0
18. Resultado del ejercicio porecedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0
Resultado del ejercicio	0
Resultado DEBE	1.181.151
Resultado HABER	1.181.151



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2012

Presupuesto Capital

Empresa: Sdad. Gest. Financ. e Invers. Patrimonial S.A.

P.E.C. 2012-2

Estado de Dotaciones del Presupuesto de Capital	Previsión 2012
1. Adquisiciones de inmovilizado	0
I. Inmovilizado Intangible:	0
1. Desarrollo	0
2. Concesiones	0
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0
4. Fondo de Comercio	0
5. Aplicaciones informáticas	0
6. Otro inmovilizado intangible	0
II. Inmovilizado Material:	0
1. Terrenos y construcciones	0
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	0
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. Créditos 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. Créditos a terceros	0
3. Valores representativos de deuda	0
4. Derivados	0
5. Otros activos financieros	0
2. Cancelación de deudas	0
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0
b) De otras deudas	0
3. Actuaciones gestionadas por intermediación	0
a) De la Junta de Andalucía	0
b) De otras Administraciones Públicas	0
TOTAL DOTACIONES	0



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2012

Presupuesto Capital

Empresa: Sdad. Gest. Financ. e Invers. Patrimonial S.A.

P.E.C. 2012-2

Estado de Recursos del Presupuesto de Capital	Previsión 2012
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)	0
a) De empresas del grupo	0
b) De empresas asociadas	0
c) De otras deudas	0
d) De proveedores de inmovilizado y otros	0
3. Recursos Propios	0
a) Procedentes de otras Administraciones Públicas	0
b) Recursos procedentes de las operaciones	0
c) Enajenación de inmovilizado	0
d) Enajenación de acciones propias	0
TOTAL RECURSOS	0



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2012

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion Patrimonial S.A.	
PREVISIÓN	
(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 2012. 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). PEC 3 MEMORIA DEL PRESUPUESTO (PREVISION 2012) 1. INTRODUCCION Sociedad de Gestión, Financiación e Inversión Patrimonial, S.A. (en adelante SOGEFINPA) es una sociedad mercantil anónima del sector público andaluz adscrita a la consejería competente en materia de hacienda, a través de la Secretaría General de Hacienda. Tiene la consideración de medio propio y servicio técnico de la Administración de la Junta de Andalucía y de sus entes instrumentales públicos y privados respecto de las actividades que integran su objeto social, pudiéndosele conferir encomiendas conforme a la normativa de la Comunidad Autónoma de Andalucía. Sogefinpa fue constituida en virtud de otorgamiento de escritura pública el 12 de febrero de 2010 e integran su objeto social, entre otras, las siguientes actuaciones: a) Gestión y explotación, incluido su arrendamiento, de los bienes y derechos integrantes o susceptibles de integración en el patrimonio de la Comunidad Autónoma que se le encomienden. b) Realización de trabajos de reconocimiento, identificación, inventario, investigación, comprobación, depuración, emisión de consultas, informes, dictámenes, certificados, valoraciones, tasaciones o comprobaciones de toda clase de bienes, muebles o inmuebles, derechos o propiedades incorpóreas, así como formulación de propuestas para mejora y optimización de patrimonios inmobiliarios de titularidad pública. c) Promoción, financiación y gestión de toda clase de infraestructuras y servicios en relación con bienes inmuebles. d) Realización de todo tipo de trabajos, gestiones y actuaciones en relación con la preparación, estudio, elaboración, desarrollo, ejecución y seguimiento de proyectos de colaboración público-privada que le encomienden la Administración de la Junta de Andalucía y sus entes instrumentales públicos y privados. e) Asesoramiento y apoyo a la Consejería de Hacienda y Administración Pública en el ejercicio de sus competencias sobre las materias relacionadas en los apartados anteriores y, en general, sobre cualquier otra materia de carácter económico-financiero de su ámbito competencial. En los inicios de su actividad, a SOGEFINPA le fue encomendada, en virtud de Resolución de la Consejería de Hacienda y Administración Pública de 25 de	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2012

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion Patrimonial S.A.	
PREVISIÓN	
(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 2012. 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). marzo de 2010, la realización de una asistencia técnica en el ámbito del ejercicio de la tutela financiera sobre las corporaciones locales en la CAA, por un plazo de 24 meses. El plazo de realización de la encomienda citada finaliza el 31 de marzo de 2012, estando prevista la prórroga de dicha encomienda por un plazo adicional de otros 24 meses. El presupuesto de SOGEFINPA que se presenta está formado por dos grandes magnitudes: • Recursos propios, que destinará a las actividades ordinarias de la empresa. • Transferencias corrientes, provenientes de la Consejería de Hacienda y Administración Pública para la ejecución de las actividades que en cada momento le marque la propia Consejería y que constituyen su objeto social. 2. PRESUPUESTO DE EXPLOTACION (PEC1) El total del Presupuesto de Explotación se compone de los siguientes capítulos: IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS b) PRESTACIONES DE SERVICIOS Se recoge en esta partida el importe previsto facturar en 2012 a la Junta de Andalucía por la realización de una Encomienda de Gestión consistente en la Asistencia Técnica en el ámbito del ejercicio de la tutela financiera sobre las Corporaciones Locales en la Comunidad Autónoma de Andalucía. La citada encomienda se inició en virtud de Resolución de la Consejería de Economía y Administración Pública de la JA fechada el 25/03/10, y tiene una duración prevista de 24 meses a partir de su efectiva notificación. El texto de la Resolución contempla la prórroga de la encomienda a su finalización (prevista para el 31/03/12) y que, de acuerdo con las manifestaciones recibidas del Centro Directivo encomendante, se espera prorrogar por 24 meses más, por lo que el presupuesto que se presenta ha contemplado dicha prórroga. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION: c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACION.- Se corresponde con el importe a transferir por la Consejería de Hacienda y Administración Pública para financiar las actividades previstas por la sociedad en su objeto social, así como su estructura.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2012

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C. 3
EMPRESA: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion Patrimonial S.A.		
PREVISIÓN		
(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 2012. 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).		
GASTOS DE PERSONAL Este capítulo recoge el gasto del personal previsto como necesario para el normal desenvolvimiento de la marcha de la sociedad, así como el previsto como necesario para la prestación del servicio de asistencia técnica en la tutela financiera de las Corporaciones Locales de la Comunidad, encomendado en virtud de Resolución de la Consejería de Hacienda y Administración Pública de 25 de marzo de 2010.		
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION El detalle del presupuesto de gastos de explotación es el siguiente:		
		<u>Euros</u>
Arrendamientos y cánones	24.000	
Formación	27.982	
Reparaciones y conservación	10.000	
Notarios, Registro y otros	1.500	
Desplazamientos y locomoción	13.500	
Jurídicos y asesores	27.720	
Trabajos realizados otras empresas	289.326	
Gastos diversos	11.802	
Otros Gastos	<u>46.891</u>	
TOTAL	<u>452.720</u>	
INGRESOS FINANCIEROS Se corresponde con los ingresos que se prevé obtener en el ejercicio como consecuencia de la colocación en depósitos a corto plazo de las eventuales puntas de tesorería que la sociedad pudiera tener como resultado de su gestión.		
3. PRESUPUESTO DE CAPITAL (PEC2) Nada que señalar		
FINANCIACION DE SOGEFINPA Para la financiación de este presupuesto la sociedad cuenta con las siguientes fuentes:		
• Un capital social de 2.000.000€, íntegramente desembolsado en el momento de su constitución por la Consejería de Hacienda y Administración Pública. • Una transferencia corriente de la Consejería de Hacienda y Administración Pública de 755.689€ para hacer frente a los gastos de estructura del ejercicio.		

**PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2012**

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C. 3
EMPRESA: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion Patrimonial S.A.		
PREVISIÓN		
(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 2012. 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).		
• Una Encomienda de Gestión de la Consejería de Hacienda y Administración Pública cuya anualidad del ejercicio 2012 se prevé ascienda a 392.851€ aproximadamente.		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2012

MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion Patrimonial S.A.

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

(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).

PEC 4

LIQUIDACION DEL EJERCICIO 2010

1. Comparativa previsión/cierre del Presupuesto de Explotación y del Presupuesto de Capital del ejercicio 2010.

Presupuesto de Explotación	PREVISION 2010	LIQUIDACION 2010	%DESV.
1. Importe neto de la cifra de negocios	492.996	281.763	-43%
a) Ventas	0	0	-
b) Prestaciones de servicios	492.996	281.763	-43%
2. Variación de existencias de produc. Terminados y en curso de fabric.	0	0	-
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0	0	-
4. Aprovisionamientos	0	0	-
a) Consumo mercaderías	0	0	-
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0	0	-
c) Trabajos realizados por otras empresas	0	0	-
5. Otros ingresos de explotación	700.000	210.896	-70%
a) Ingresos accesorios y otros gastos de gestión corriente	0	0	-
b) Subvenciones y otras transferencias	0	0	-
b.1) De la Junta de Andalucía	0	0	-
b.2) De otros	0	420	-
c) Transferencias de financiación	700.000	210.476	-70%
6. Gastos de personal	704.403	441.327	-37%
a) Sueldos, salados y asimilados	544.961	347.797	-36%
b) Cargas sociales	157.938	93.530	-41%
c) Provisiones	1.504	0	-100%
7. Otros gastos de explotación	488.594	90.785	-81%
a) Servicios exteriores	236.024	90.785	-61%
b) Tributos	30.000	0	-100%
c) Otros gastos	222.570	0	-100%
8. Amortización del Inmovilizado	0	156	-
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financ. y otras	0	0	-
10. Excesos de provisiones	0	0	-
11. Resultado por enajenaciones del Inmovilizado	0	0	-
a) Deterioros y pérdidas	0	0	-
b) Resultados por enajenaciones y otras	0	0	-
12. Ingresos Financieros	15.000	39.589	164%
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	15.000	0	-100%
a.1) En empresas del grupo y asociadas	0	0	-
a.2) En terceros	15.000	0	-100%
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0	39.589	-
b.1) De empresas del grupo y asociadas	0	0	-
b.2) De terceros	0	39.589	-
13. Gastos Financieros	0	0	-
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0	0	-
b) Por deudas con terceros	0	0	-
c) Por actualización de provisiones	0	0	-
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0	0	-
a) Cartera de negociación y otros	0	0	-
b) Imputación al resultado del ejerc. por activos financ. disponibles para la venta	0	0	-
15. Diferencias de cambio	0	0	-
16. Resultado por enajenación de instrumentos financieros	0	0	-
a) Deterioros y pérdidas	0	0	-
b) Resultados por enajenaciones y otras	0	0	-
17. Impuestos sobre beneficios	-4.500	0	-100%
18. Ingresos y gastos extraordinarios	0	20	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	10.499	0	-100%



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2012

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4	
EMPRESA: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion Patrimonial S.A.			
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR			
(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).			
Presupuesto de Capital			
ESTADO DE DOTACIONES DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL	PREVISION	LIQUIDACION	%DESV.
1. Adquisiciones de inmovilizado	802.000.000	623	-100%
I. Inmovilizado Intangible:	27.000	0	-100%
1. Desarrollo	0	0	-
2. Concesiones	0	0	-
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0	0	-
4. Fondo de Comercio	0	0	-
5. Aplicaciones informáticas	2.000	0	-100%
6. Otro inmovilizado intangible	25.000	0	-100%
II. Inmovilizado Material:	800.000.000	623	-100%
1. Terrenos y construcciones	800.000.000	0	-100%
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	0	623	-
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0	0	-
III. Inversiones en Empresas del Grupo y asoci. a largo plazo:	0	0	-
1. Instrumentos de patrimonio	0	0	-
2. Créditos a empresas	0	0	-
3. Valores representativos de deuda	0	0	-
4. Derivados	0	0	-
5. Otros activos financieros	0	0	-
IV. Inversiones financieras a largo plazo:	1.973.000	0	-100%
1. Instrumentos de patrimonio	1.973.000	0	-100%
2. Créditos a terceros	0	0	-
3. Valores representativos de deuda	0	0	-
4. Derivados	0	0	-
5. Otros activos financieros	0	0	-
2. Cancelación de Deudas	0	0	-
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0	0	-
b) De otras deudas	0	0	-
3. Actuaciones gestionadas por intermediación	0	0	-
a) De la Junta de Andalucía	0	0	-
b) De otras Administraciones Públicas	0	0	-
TOTAL DOTACIONES	802.000.000	623	-100%
ESTADO DE RECURSOS DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL			
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	2.000.000	2.000.000	-
a) Subvenciones y Otras Transferencias	0	0	-
b) Transferencias de Financiación	0	0	-
c) Bienes y derechos cedidos	0	0	-
d) Aportaciones socios/patronos	2.000.000	2.000.000	-
2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)	800.000.000	0	-100%
a) De empresas del grupo	0	0	-
b) De empresas asociadas	0	0	-
c) De otras deudas	800.000.000	0	-100%
d) De proveedores de inmovilizado y otros	0	0	-
3. Recursos Propios	0	623	-
a) Procedentes de otras Administraciones Públicas	0	0	-
b) Recursos procedentes de las operaciones	0	623	-
c) Enajenación de inmovilizado	0	0	-
d) Enajenación de acciones propias	0	0	-
TOTAL RECURSOS	802.000.000	623	-100%



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2012

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion Patrimonial S.A.	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
(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).	
1.1. Análisis de Desviaciones en el Presupuesto de Explotación. "1. Importe neto de la cifra de negocios". El importe al cierre del ejercicio ha resultado ser de 424.996 euros y no de 492.996, debido a que se ha registrado una baja de 68.000 euros en los derechos reconocidos de la Junta de Andalucía, en virtud de la aplicación del criterio adoptado por la Intervención General de la Junta de Andalucía sobre la interpretación correctiva del artículo 7.8 de la Ley del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) efectuada por la Dirección General de Tributos del Ministerio de Economía y Hacienda, en la que se pone de manifiesto un cambio en el tratamiento que debe darse, a efectos del IVA, a determinadas encomiendas de gestión de actuaciones competencia de la Administración Pública, en el sentido de que en las facturas a emitir por la sociedad a la Consejería de Hacienda y Administración Pública por las citadas encomiendas no será repercutido importe alguno en concepto de IVA, lo que le es de aplicación desde el inicio de la encomienda hasta su finalización. Del total de 424.996 euros reconocidos, 281.763 euros corresponden a ingresos del ejercicio 2010 por prestación de servicios a la Junta de Andalucía por Encomiendas de Gestión, y los restantes 143.233 euros, por ser ingresos del ejercicio siguiente, se han recogido como una periodificación de ingresos a corto plazo. (ver nota 7.2.1.) "5. Otros ingresos de explotación". El importe al cierre ha resultado ser de 210.476 euros, inferior en un 70% al valor presupuestado, que era 700.000 €. Ello es consecuencia de una minoración en los gastos de estructura incurridos por la sociedad en el ejercicio, ya que ésta ha ajustado los gastos a la actividad efectiva realizada que ha sido inferior a la inicialmente prevista en el momento de su creación. La reducción se localiza básicamente en una contratación de personal muy inferior a la presupuestada, que si bien supone una variación total en los gastos de personal del -37%, la variación a la baja en los gastos de personal de estructura es significativamente mayor. Asimismo, se produce una reducción paralela en los gastos de explotación (-81%). Estos gastos, así como los de personal se presupuestaron para que la sociedad, entre otros, pudiera hacer frente al objetivo previsto de centralizar la gestión del patrimonio de la Junta de Andalucía para una mayor eficiencia y mejor uso del espacio del mismo, tarea que finalmente no ha sido acometida por la sociedad en 2010 por haberlo así considerado su accionista único. Esta situación tiene su reflejo en las cuentas de la sociedad, quien ha reconocido en su Pasivo Corriente el importe de 419.524 euros en cuentas que reflejan sus relaciones con la Junta de Andalucía.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2012

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion Patrimonial S.A.	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
(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). "8. Amortización del inmovilizado", corresponde a la amortización de un equipo informático adquirido en el ejercicio por la sociedad con los fondos generados por la misma. "12. Ingresos financieros". La desviación al alza respecto de los ingresos presupuestados viene motivada por la optimización de las puntas de tesorería que la sociedad ha mantenido durante el ejercicio. Todos los ingresos se derivan de imposiciones y depósitos a corto plazo por los que se ha obtenido una rentabilidad media del 3,62 %. "17. Impuestos sobre beneficios", su desviación es del 100% dado que la sociedad ha destinado los ingresos propios obtenidos en el epígrafe financiero a minorar las necesidades que tiene de transferencia de financiación de la Junta de Andalucía, cerrando el ejercicio sin pérdida ni beneficio alguno. 1.2 Análisis de Desviaciones en el Presupuesto de Capital. La principal desviación observada en el estado de Dotaciones y Recursos del Presupuesto de Capital radica en las adquisiciones de inmovilizado que, estando presupuestadas por un montante de 800 millones de euros, finalmente no se han llegado a materializar. Dicho presupuesto se estableció en virtud de lo regulado al efecto por la Disposición Adicional Novena de la Ley del Presupuesto de la Comunidad autónoma de Andalucía por el año 2010: <i>"Cesión de la titularidad de bienes inmuebles: La Junta de Andalucía podrá ceder a la Sociedad de Gestión, Financiación e Inversión Patrimonial, S.A. la titularidad de bienes inmuebles para el cumplimiento de las actividades que constituyen su objeto social. Asimismo, la Sociedad de Gestión, Financiación e Inversión Patrimonial, S.A. podrá ceder a la Junta de Andalucía la titularidad de bienes inmuebles para el cumplimiento de sus fines"</i>.	



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion Patrimonial S.A.

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

(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).

2. Comparativa previsión/liquidación del Programa de Actuación, Inversión y Financiación del ejercicio 2010.

Ejecución PAIF 1

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

Obj. Nº	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de	Ejercicio 2010					
			Previsión			Ejecución		
			(B)	(C) Nº Unidades	(D)=(B)/(C)	(B) Importe	(C) Nº Unidades	(D)=(B)/(C)
1	Asistir a los funcionarios que desarrollan funciones de asesoramiento local y de tutela financiera	NP	492.996	0	0,00	424.996	0	0,00
2	Centralizar la gestión del patrimonio de la JA para una mayor eficiencia y mejor uso del espacio	NP	800.350.000	0	0,00	0	0	0,00
3	Realización de trabajos, gestiones y actuaciones relacionados con proyectos de CPP	Proyectos de CPP	350.000	0	0,00	31.500	0	0,00
4	Creación de la sociedad	NP	2.000.000	0	0,00	2.000.000	0	0,00
APLICACIONES TOTALES DE FONDOS (E)			803.192.996			2.456.496		



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion Patrimonial S.A.

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

(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).

Ejecución PAIF 1 -1

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

Obj.	Descripción de los Proyectos Asociados a cada Objetivo	(A) Unidades de Medida	Presupuesto 2010		Ejecución 2010	
Nº			(B) Importe	(C) Nº	(B) Importe	(C) Nº
				Unidades		Unidades
1.1	Asistencia en el seguimiento de Planes de Saneamiento Financiero aprobados por las EELL en el Marco de la Ley de Estabilidad Presupuestaria	Nº de actuaciones	73.949,40	25	176.512,33	127
1.2	Coparticipación en preparación información mensual s/endeudamiento para la Central de Información Riesgos de las EELL	Nº de informes anuales	34.509,72	6	0	0
1.3	Elaboración de informes trimestrales s/riesgo incumplimiento objetivo de Estabilidad Pptaria.	Nº de informes anuales	44.369,64	16	34.369,64	16
1.4	Elaboración, implantación y mantenimiento de una Base de Datos s/situación EELL	Horas/persona	123.249,00	3.060	78.582,65	2.100
1.5	Estudio y elaboración de instrumentos de saneamiento fro.y equilibrio econ. para las EELLAA	Nº de herramientas	98.599,20	2	28.430,4	4
1.6	Recopilación y procesamiento de la información municipal que sustenta las autorizaciones de endeudamiento	Horas/persona	103.529,16	2.570	62.633,39	1.704
1.7	Redacción de artículos de divulgación	Nº de artículos y estudios	14.789,88	5	44.468	8
2.1	Financiación y gestión de infraestructuras y servicios relacionados con bienes inmuebles	Edificios gestionados	350.000,00	0	0	0
2.2	Inversión en edificios	Edificios gestionados	800.000.000,00	45	0	0
3	Realización de trabajos, gestiones y actuaciones relacionados con proyectos de CPP	Proyectos de CPP	350.000,00	0	10.620	1
4	Creación y puesta en marcha de la sociedad. Inicio de su actividad de gestión patrimonial	-	2.000.000,00	0	2.000.000	0
			803.192.996		2.435.616	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2012

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion Patrimonial S.A.	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
(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).	
2.1. Análisis de Desviaciones en el Programa de Actuación, Inversión y Financiación del ejercicio 2010. a) <u>Análisis del Objetivo 1 "Asistir a los funcionarios que desarrollan funciones de asesoramiento local y de tutela financiera":</u> 1.1.y 1.6. La actual coyuntura económica, ha afectado de manera muy grave a la Administración Pública Local y en concreto a la Andaluza, ya que gran parte de sus ingresos corrientes estaban directamente vinculados con la actividad urbanística. Esta caída en sus ingresos, ha afectado de manera imprevista a los objetivos inicialmente estimados. En cuanto a las autorizaciones de endeudamiento, el número de autorizaciones solicitadas ha sido menor a lo previsto inicialmente, debido a la dificultad que algunas Entidades Locales (EELL) estimamos que pueden tener para atender a nuevos compromisos de pago y al endurecimiento de los criterios de las Entidades de Crédito para conceder operaciones de endeudamiento. No obstante, este efecto se vio contrarrestado por el R.D. Ley 8/2010, de medidas extraordinarias para la reducción del déficit público, que prohibía a las EE.LL acudir al crédito financiero a partir de 2011. Dicho Decreto provocó un "efecto llamada" en aquellas EE.LL menos afectadas por la crisis, apresurándose éstas a concertar Operaciones de Crédito. El número de Planes Económico Financieros (PEF) y de Saneamiento analizados, ha sido sin embargo mayor, debido precisamente a la obligatoriedad, que por exigencia legal, las EE.LL que han solicitado autorización de endeudamiento han debido presentar al liquidar su presupuesto de 2009 con Ahorro Neto o incumplir con los objetivos de Estabilidad Presupuestaria, magnitudes cuyo incumplimiento hasta la fecha, eran mucho menores. 1.2. No se ha acometido esta tarea en el ejercicio, estando previsto desarrollar el diseño de los modelos a enviar a CIRBE así como las instrucciones de su cumplimentación. 1.3. Se han elaborado la totalidad de los informes planificados. 1.4. En el ejercicio 2010, se ha venido trabajando en el desarrollo de una base de datos en Access, cuya implantación y migración de datos, finalizó en enero de 2011, aunque desde noviembre ya se comenzara a trabajar sobre la misma. El objetivo de esta base, era constituirse como única herramienta de gestión y facilitar la explotación de los datos, objetivo que se ha conseguido. Sin embargo, debido al volumen de datos manejados (datos económico financieros, de 771 Ayuntamientos, más todos sus OO.AA, Empresas Públicas, Consorcios...), se ha observado que Access no dará	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2012

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Sdad. Gestion,Financ. e Inversion Patrimonial S.A.	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
(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). respuesta adecuada a todos los requerimientos en plazo óptimo, debido a limitaciones técnicas de los recursos informáticos al uso. Consecuencia de ello, se ha comenzado a analizar otras herramientas alternativas que puedan dar respuesta segura y eficaz a las necesidades que se plantean. A marzo de 2011, se están llevando a cabo conversaciones con otras Instituciones Públicas con experiencia en el tratamiento y gestión de esta información. 1.5. Entre los objetivos previstos, se encontraba la creación de un modelo de "PEF" y un instrumento que permitiera automatizar la elaboración de los mismos. Para ello, se realizó una planificación del proyecto, el cual se prolongaba durante meses, con un equipo formado por 3 personas. No obstante, y tras los cambios normativos, y el impacto de la crisis en las EE.LL, ha sido necesario orientar los esfuerzos hacia la realización de informes y artículos de divulgación. 1.7. A finales de diciembre, se finalizó un estudio macroeconómico sobre la situación Económico-Financiera de las Haciendas Locales Andaluzas del ejercicio 2008. Para la realización de este informe se constituyó un equipo formado por 4 personas, que durante 4 meses trabajaron sobre el mismo. b) <u>Análisis del Objetivo 2 "Centralizar la gestión del Patrimonio de la Junta de Andalucía para una mayor eficiencia y mejor uso del espacio".</u> Ver comentario en el apartado 1.1. "5. Otros Ingresos de explotación" c) <u>Análisis del Objetivo 3 "Realización de trabajos, gestiones y actuaciones relacionadas con proyectos de Colaboración Público Privada"</u> En el ejercicio 2010, en el marco de la competencias y apoyo a la Consejería de Hacienda y Administración Pública en materia de colaboración público privada, se han realizado los siguientes estudios: • Revisión de las hipótesis económicas, financieras, contables y fiscales establecidas en la memoria económica elaborada para el proyecto de contrato de colaboración público privada, en la modalidad de derecho de superficie con arrendamiento, del Edificio Torreponiente en Córdoba. • Análisis conceptual de la implantación de un modelo de "sale and leaseback" para bienes patrimoniales de la Junta de Andalucía. d) <u>Análisis del Objetivo 4 "Creación de la sociedad"</u> La sociedad se creó el 12 de febrero de 2010, en virtud de otorgamiento de escritura pública, fecha a partir de la cual ha venido realizando normalmente su objeto social.	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2012

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2012

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

PAIF 1

Empresa: Sdad. Gestión, Financ. e Inversión Patrimonial S.A.

Ejercicio: 2012

Obj. Nº	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio 2012			Ejercicio 2013			Ejercicio 2014		
			(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	Realización de trabajos, gestiones y actuaciones relacionadas con proyectos de CPP	Nº de Proyectos	251.896,00	4	62.974,00	251.896,00	6	41.982,67	251.896,00	8	31.487,00
2	Asistir a los funcionarios que desarrollan funciones de asesoramiento local y tutela financiera	NP	392.851,00	0	0,00	399.844,35	0	0,00	99.961,09	0	0,00
3	Puesta en marcha, desarrollo y seguimiento modelos optimización del patrimonio público	NP	251.896,00	0	0,00	251.896,00	0	0,00	251.896,00	0	0,00
4	Estudio, análisis y puesta en valor de diferentes alternativas de gestión de Activos Públicos	Nº de estudios	251.897,00	2	125.948,50	251.897,00	2	125.948,50	251.897,00	2	125.948,50
Aplicaciones Totales de Fondos (E)			1.148.540,00			1.155.533,35			885.650,09		

(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 cálculo del coste de sus actuaciones más las partidas 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 2012

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2012
Determinación de Objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar

PAIF 1-1

Empresa: Sdad. Gest. Financ. e Inversión Patrimonial S.A.

Ejercicio: 2012

Obj. Nº	Descripción de los Proyectos Asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio 2012		Ejercicio 2013		Ejercicio 2014	
			Importe	Nº Unidades	Importe	Nº Unidades	Importe	Nº Unidades
1	Realización de trabajos, gestiones y actuaciones relacionadas con proyectos de CPP	Proyectos de CPP	251.896,00	4	251.896,00	6	251.896,00	8
2	Asistencia en seguimiento de Planes saneamiento Fro. aprobados por las EELL en marco Ley Estab. Pptari	Nº de actuaciones	80.000,00	40	80.000,00	40	20.000,00	10
2	Coparticipación en preparación info mensual s/endeud para Central de Info. de Riesgos de las EELL	Nº informes anuales sobre la materia	3.000,00	24	3.000,00	24	750,00	6
2	Elaboración informes trimestrales s/riesgo incumplido Objetivo Estabilidad Pptaria.	Nº Informes anuales sobre la materia	29.117,52	16	29.117,52	16	7.279,38	4
2	Elaboración, implantación y mantenimiento Base Datos s/situación de las EELL	Horas-persona	176.733,48	13.000	176.733,67	13.000	44.183,42	3.250
2	Estudio y elaboración de Instrumentos Saneamiento Financiero y Equilibrio Econ. para las EELL	Nº de herramientas desarrolladas	30.000,00	1	30.000,00	1	7.500,00	1
2	Recoopilación y procesamiento de la Info Municipal que sustenta las Autoriz. de Endeudamiento	Horas-persona	64.000,00	3.300	70.993,16	3.300	17.748,29	825
2	Redacción de artículos de divulgación	Nº Artículos y Estudios realizados	10.000,00	4	10.000,00	4	2.500,00	1
3	Puesta en marcha, desarrollo y seguimiento de modelos de optimización del patrimonio público	NP	251.896,00	0	251.896,00	0	251.896,00	0
4	Estudios y análisis de diferentes alternativas de gestión de Activos Públicos	Nº de estudios	251.897,00	2	251.897,00	2	251.897,00	2
Totales			1.148.540,00		1.155.533,35		855.650,09	

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 2012

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2012

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2

Empresa: Sdad. Gestion, Financ. e Inversion Patrimonial S.A.

Ejercicio: 2012

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS			
	Ejercicio 2012	Ejercicio 2013	Ejercicio 2014	Importe
	Importe	Importe	Importe	
a) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN 01.10.00.01.00.440.77.61L	755.689	755.689	755.689	755.689
Total (C):	755.689	755.689	755.689	755.689
a ¹) DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN Gastos de estructura del ejercicio	755.689	755.689	755.689	755.689
Total (D):	755.689	755.689	755.689	755.689
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	0	0	0	0

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) la financiación 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 2012

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2012

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-4

Empresa: Sdad. Gestion, Financ. e Inversion Patrimonial S.A.

Ejercicio: 2012

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS			
	Ejercicio 2012	Ejercicio 2013	Ejercicio 2014	Importe
	Importe	Importe	Importe	
ENCARGOS A RECIBIR (A) Tutela financiera: 01.10.00.01.00.609.00.81B	392.851	399.844,35	99.961,09	
Total (C):	392.851	399.844,35	99.961,09	
ENCARGOS A REALIZAR(B) Cuentas Grupo 64: Gastos de Personal	392.851	399.844,35	99.961,09	
Total (D):	392.851	399.844,35	99.961,09	
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	0	0	0	

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) la financiación 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.