

ADMINISTRADOR DE INFRAESTRUCTURAS FERROVIARIAS ADIF  
INFORME RELATIVO AL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DE CARÁCTER  
ECONÓMICO-FINANCIERO (art. 129.3. LGP)

EJERCICIO 2014

A large, solid green triangle is positioned in the bottom right corner of the page, pointing towards the top right.

## **ÍNDICE**

|   | <b>Página</b> |
|---|---------------|
| <b>1.</b> Introducción  | <b>1</b>      |
| <b>2.</b> Programa de Actuación Plurianual (PAP)  | <b>2</b>      |
| <b>3.</b> Información sobre la liquidación de los Presupuestos de Explotación y de Capital  | <b>2</b>      |
| <b>4.</b> Información sobre subvenciones recibidas por la entidad   | <b>2</b>      |
| <b>5.</b> Información regionalizada de las actuaciones de inversión   | <b>12</b>     |
| <b>6.</b> Información relativa al cumplimiento del TR de la Ley de Contratos del Sector Público y otra normativa en materia de procedimientos de contratación | <b>12</b>     |
| <b>7.</b> Información sobre garantías recibidas o concedidas a otras entidades del sector público estatal   | <b>12</b>     |
| <b>8.</b> Información sobre personal  | <b>13</b>     |
| <b>9.</b> Información sobre el Comité de Auditoría y Control  | <b>17</b>     |
| <b>10.</b> Diligencia del Director de Tesorería y Contabilidad  | <b>17</b>     |
| <b>11.</b> Anexos   | <b>18</b>     |

## **1. Introducción**

Con fecha 31 de diciembre de 2004 entró en vigor la Ley 39/2003, de 17 de noviembre, del Sector Ferroviario (LSF) que tiene como objetivo no solo la incorporación al derecho español de diversas directivas comunitarias que establecen un nuevo marco para este sector, sino también una completa reordenación del sector ferroviario estatal, sentando las bases que permiten una progresiva entrada de nuevos actores en este mercado. Para alcanzar estos objetivos, la Ley regula la administración de las infraestructuras ferroviarias y encomienda ésta a la entidad pública empresarial Red Nacional de los Ferrocarriles Españoles (Renfe) que pasa a denominarse Administrador de Infraestructuras Ferroviarias (ADIF) e integra, además, al Gestor de Infraestructuras Ferroviarias (Gif). La nueva entidad pública empresarial podrá construir, de acuerdo con lo que determine el Ministerio de Fomento, las infraestructuras ferroviarias con cargo a sus propios recursos o a recursos ajenos y administrará las infraestructuras de su titularidad y aquellas cuya administración se le encomiende mediante el oportuno convenio. El Real Decreto 2395/2004, de 30 de diciembre, aprobó el Estatuto de la nueva entidad ADIF.

Asimismo, nace una nueva entidad pública empresarial denominada Renfe-Operadora como empresa prestadora del servicio de transporte ferroviario, cuyo cometido es, básicamente, ofrecer a los ciudadanos la prestación de todo tipo de servicios ferroviarios. Renfe-Operadora asume, en los plazos y en la forma que la ley prevé, los medios y activos que Renfe ha tenido afectos a la prestación de servicios ferroviarios.

Adicionalmente, en aplicación de lo previsto en el Real Decreto-ley 15/2013, de 13 de diciembre, sobre reestructuración de la entidad pública empresarial Administrador de Infraestructuras Ferroviarias (ADIF) y otras medidas urgentes en el orden económico, con fecha 31 de diciembre de 2013, ADIF se segrega en dos entidades, por un lado mediante la escisión de la rama de actividad de construcción y administración de infraestructuras de alta velocidad, encomendada hasta esa fecha al Administrador de Infraestructuras Ferroviarias, y por otro por modificación del objeto actual del Administrador de Infraestructuras Ferroviarias (ADIF) que se ocupará de la administración y gestión de la red ferroviaria de titularidad estatal traspasada a Adif en virtud del artículo 34 del RDL 4/2013 de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo.

La entidad pública empresarial, que se ocupará de la red convencional y de ancho métrico estará adscrita al Ministerio de Fomento.

ADIF continuará asumiendo todas las atribuciones y encomiendas de construcción o administración de las infraestructuras ferroviarias cuya

titularidad no sea atribuida al nuevo ente ADIF-ALTA VELOCIDAD, así como todas las funciones asignadas por la Ley 39/2003, de 17 de noviembre, del Sector Ferroviario en relación con estas mismas infraestructuras.  
La fecha de segregación a efectos contables será el día 1 de enero de 2013.

## **2. Programa de Actuación Plurianual**

En la Ley 22/2013 de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el ejercicio 2014 (PPGGE 2014) se aprueba el Programa de Actuación Plurianual (PAP) para ADIF.

En el Anexo I del presente Informe se incluyen las previsiones, la realización y las desviaciones del PAP de ADIF del ejercicio 2014 con el desglose que figura en el Programa aprobado.

## **3. Información sobre la liquidación de los Presupuestos de Explotación y de Capital**

En la citada Ley de PPGGE 2014 se aprueban los Presupuestos de Explotación y Capital de ADIF.

En el Anexo II del presente informe se incluye la liquidación de los Presupuestos de Explotación y Capital de ADIF. En concreto, información sobre los importes previstos, los realizados, las desviaciones absolutas, el porcentaje de lo realizado sobre lo previsto y las causas de las desviaciones, no existiendo modificaciones de los Presupuestos aprobados por dicha Ley.

## **4. Información sobre subvenciones recibidas por la entidad**

### **4.1. Subvenciones estatales**

La Ley 22/2013, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado consignó para el ejercicio 2014 una partida por valor de 120.000 miles de euros destinada a financiar las inversiones en la red de titularidad de ADIF así como una partida por valor de 585.000 miles de euros para financiar la administración

y mantenimiento de la red convencional en el citado ejercicio. Ambos importes han sido íntegramente cobrados en 2014.

Adicionalmente a las cifras anteriores, la Administración General del Estado ha consignado en el ejercicio 2014 un importe de 30.847 miles de euros para financiar las obras de emergencia de Adif a que se refiere el RD-1 2/2014 de 21 de febrero, así como en 36.500 miles de euros para la financiación de las obras de mejora y renovación de la red de Adif .

## 4.2. Subvenciones europeas

Las actuaciones de Adif perciben ayudas comunitarias destinadas a cofinanciar tanto los estudios y proyectos como actuaciones sobre activos propios (Fondo de Cohesión, FEDER y Ayudas RTE) con el carácter de subvenciones de capital.

En el ejercicio 2014 Adif recibió el cobro de las siguientes subvenciones de capital o, en su caso, de pasivos financieros:

| FONDO EUROPEO     | Marco comunitario 2007-2013 | Marco comunitario 2000-2006 | TOTAL COBROS 2014 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Fondo de Cohesión | 0,0                         | 0,0                         | 0,0               |
| FEDER             | 0,0                         | 1,4                         | 1,4               |
| Fondos RTE        | 29,1                        | 0,0                         | 29,1              |
| <b>TOTALES</b>    | <b>29,1</b>                 | <b>1,4</b>                  | <b>30,5</b>       |

Millones de euros

### 4.2.1. Marco Comunitario 2007-2013

#### Regulación.

La regulación general aprobada por la Comisión Europea para el período de programación 2007-2013 es el Reglamento del Consejo (CE) 1083/2006 que establece normas generales relativas al FEDER, al Fondo Social Europeo y al Fondo de Cohesión, Reglamento del Consejo (CE) 1084/2006 por el que se crea el Fondo de Cohesión y el Reglamento (CE) 1828/2006 de la Comisión por el que se fijan normas de desarrollo para el Reglamento (CE) nº 1083/2006 del Consejo y para las Ayudas RTE el Reglamento (CE) Nº 680/2007, la Decisión 661/2010/UE y en la Guía de cada convocatoria publicada por la Agencia Ejecutiva INEA.

La intervención de la Comunidad al amparo del art. 158 del Tratado tiene por objeto incrementar la cohesión económica y social de la Unión Europea,

reduciendo las disparidades económicas, sociales y territoriales que han surgido, en particular, en los países y regiones cuyo desarrollo va a la zaga, y en relación con la reestructuración económica y social y el envejecimiento de la población; todo ello con vistas al desarrollo armonioso, equilibrado y sostenible de la Comunidad.

Esta intervención se produce con la ayuda de los Fondos, el Banco Europeo de Inversiones (BEI) y otros instrumentos financieros existentes. La intervención con cargo a los Fondos incorporará, en los planos nacional y regional, las prioridades comunitarias en pro de un desarrollo sostenible, potenciando el crecimiento, la competitividad y el empleo, además de proteger y mejorar la calidad del medio ambiente. Las intervenciones de los Fondos en los estados miembros adoptarán la forma de programas operativos encuadrados en el marco estratégico nacional de referencia.

En el sector del transporte por ferrocarril se han considerado prioritarios los proyectos de continuación con las actuaciones iniciadas durante el periodo anterior (2000-2006).

La Comisión realiza tres tipos de pagos. En primer lugar, los anticipos asociados a la aprobación por parte de la Comisión de programa operativo. En segundo lugar, los pagos intermedios conforme a las solicitudes de reembolso realizadas conforme a la ejecución física del proyecto. Por último, al cierre de cada programa operativo la Comisión realiza el pago del saldo final, pudiéndose decidir el cierre parcial de operaciones ya completadas sin necesidad de esperar al cierre completo del programa operativo.

En el ámbito de la gestión, el 18 de junio de 2008 se firmó un acuerdo entre la Autoridad de Gestión Española de los Programas Operativos cofinanciados por los fondos FEDER y Cohesión y Adif en el que de conformidad con el art.59.2 del Reglamento (CE) 1083/2006 se designa a esta última entidad como Órgano Intermedio en todos los Programas Operativos en los que participaba en aquel momento (Castilla y León, Castilla La Mancha, Comunidad Valenciana, Murcia y Fondo de Cohesión-FEDER). Posteriormente se han firmado adendas al mismo incorporando los P.O. Galicia y Fondo Tecnológico el 11 de marzo de 2010, P. O. Extremadura el 18 de julio de 2011 y P. O. Asturias el 13 de noviembre de 2013.

En diciembre de 2008 el Presidente de Adif aprobó el Manual de procedimientos de gestión, seguimiento y control de fondos comunitarios, emitiendo la Intervención Delegada en la entidad informe favorable sobre la evaluación de los sistemas de gestión y control utilizados por Adif para los programas operativos mencionados. El Manual de procedimientos de gestión, seguimiento

y control de fondos comunitarios fue actualizado en abril de 2011 y por segunda vez en diciembre 2013.

Ayudas recibidas.

Adif ha recibido las siguientes ayudas cuyo detalle a 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

**4.2.1.1. Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)**

a) Actuaciones sobre activos de Adif.

Adif tiene asignados dentro del Programa Operativo Integrado de Asturias y del Programa Fondo Tecnológico los siguientes importes, de los que se han cobrado 130 M € en concepto de anticipos.

| PROGRAMA OPERATIVO | AYUDA ASIGNADA | TOTAL COBRADO |
|--------------------|----------------|---------------|
| ASTURIAS           | 3,2            | 0,0           |
| FONDO TECNOLÓGICO  | 253,2          | 130,0         |
| <b>TOTALES</b>     | <b>256,4</b>   | <b>130,0</b>  |

b) Actuaciones sobre activos de la Red de Ancho Métrico.

La financiación otorgada a la extinta entidad FEVE por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional deriva de la participación, dentro de la Medida 6.3 Ferrocarriles, en los Programas Operativos Integrados 2007-2013 de Asturias y en el Programa Operativo de Asistencia Técnica. A partir del año 2013 con la entrada en vigor del Real Decreto 22/2012 sus actuaciones son asumidas por el Administrador de Infraestructuras Ferroviarias (Adif).

En el siguiente cuadro se reflejan la ayuda asignada por programa operativo y la ayuda cobrada.

| PROGRAMA OPERATIVO | AYUDA ASIGNADA | TOTAL COBRADO |
|--------------------|----------------|---------------|
| ASTURIAS           | 11,36          | 10,79         |
| ASISTENCIA TÉCNICA | 0,08           | 0,03          |
| <b>TOTALES</b>     | <b>11,44</b>   | <b>10,82</b>  |

Millones de euros

#### 4.2.1.2. Fondos RTE

Respecto de los fondos RTE la situación a finales del año 2014 es la siguiente:

| LINEA                                    | AYUDA SOLICITADA | AYUDA CONCEDIDA | COBROS 2014 | COBROS ACUMULADOS (*) | % COBROS   |
|--|------------------|-----------------|-------------|-----------------------|------------|
| Astigarraga Irún                         | 35,3             | 35,3            | 0,0         | 2,8                   | 8%         |
| Barcelona-Frontera Francesa              | 6,2              | 6,2             | 0,0         | 6,2                   | 100%       |
| Bobadilla - Algeciras                    | 2,8              | 2,8             | 1,3         | 1,3                   | 48%        |
| Corredor D                               | 13,8             | 13,8            | 0,0         | 7,0                   | 50%        |
| Corredor Mediterráneo                    | 68,2             | 68,2            | 26,1        | 30,2                  | 44%        |
| Servicios Logísticos                     | 0,4              | 0,4             | -0,9        | 0,4                   | 100%       |
| Valladolid - Salamanca - Fuente de Oñoro | 5,7              | 5,7             | 2,6         | 2,8                   | 50%        |
| <b>TOTALES</b>                           | <b>132,3</b>     | <b>132,3</b>    | <b>29,1</b> | <b>50,8</b>           | <b>38%</b> |

Millones de euros

#### 4.2.1.3. Controles

Con independencia de los controles que se realizan por ADIF al actuar como organismo intermedio, durante el año 2014 los órganos de control externo realizaron los siguientes controles en los que colaboró Adif.:

1. Actuaciones en las que el beneficiario es Adif:
  - La Intervención Delegada en Adif realizó la Auditoría de Sistemas de Gestión y Control del PO FEDER Investigación, desarrollo e innovación por y para el beneficio de las empresas - Fondo Tecnológico
2. Actuaciones en las que el beneficiario es Adif Alta Velocidad:

La Intervención Delegada en Adif realizó controles a las ayudas de los proyectos:

- PO FEDER Comunidad Valenciana, LAV Madrid-Levante, tramo Elche-Murcia, plataforma, fase II.



- PO Fondo de Cohesión-FEDER, LAV Madrid-Extremadura-Frontera Portuguesa, plataforma, fase I.
  - PO FEDER de la Región de Murcia, LAV Madrid-Levante, tramo Monforte del Cid-Murcia, plataforma en la región de Murcia, fase I.
  - PO FEDER Galicia, Corredor Norte-Noroeste de AV. LAV Madrid-Galicia. Tramo Lubián-Orense, plataforma fase I.
  - PO Fondo de Cohesión-FEDER, Corredor Mediterráneo de Alta Velocidad. Tramo: Murcia-Almería. Subtramos: Vera-Los Arejos, plataforma.
3. Actuaciones en las que son beneficiarios ADIF y Adif Alta Velocidad:
- El Tribunal de Cuentas Europeo realizó una Auditoría de gestión sobre las intervenciones en el transporte de mercancías por ferrocarril de la UE (período de programación 2007-2013).

Sobre los Comités de Seguimiento de los distintos Programas Operativos (Fondo de Cohesión, FEDER), durante los meses de mayo y junio de 2014 se celebraron reuniones en las que se evaluaron el grado de ejecución a 31 de diciembre de 2013 de los proyectos financiados, emitiendo los correspondientes informes. De igual modo, en el mes de marzo de 2014, se remitieron los informes anuales de seguimiento que indicaban el grado de ejecución a 31 de diciembre de 2013 de los proyectos financiados por Ayudas RTE-T.

## **4.2.2. Marco Comunitario 2000-2006**

### **4.2.2.1. Fondo de Cohesión**

#### Regulación.

El Reglamento (CE) 1164/94 del Consejo de la Unión Europea, de 16 de mayo de 1994, modificado por los Reglamentos (CE) 1264/99 y 1265/99, crea un Fondo de Cohesión para financiar proyectos que contribuyan a la realización de los objetivos fijados en el Tratado de la Unión, en los sectores del medio ambiente y de las redes transeuropeas de infraestructuras de transporte en los estados miembros que cumplan determinados requisitos, entre los que se encuentra España.

El porcentaje de la ayuda del Fondo de Cohesión será del 80 al 85% del gasto público. No obstante este porcentaje podrá reducirse en el caso de que la ayuda se conceda a proyectos generadores de ingresos, las infraestructuras cuya

utilización implique cargas directamente soportadas por los usuarios se considerarán como tales, siempre que éstos sean significativos, tal como ocurre en la LAV Madrid-Frontera Francesa cuyo porcentaje de financiación es el 72,25%. La Comisión establecerá el importe de la ayuda, en estrecha concertación con el estado miembro beneficiario y teniendo en cuenta los ingresos.

Los pagos correspondientes a las ayudas se efectuaron con arreglo a los compromisos presupuestarios, abonándose un anticipo cuando se adoptó la decisión por la que se concede la ayuda comunitaria. Asimismo se hicieron efectivos pagos intermedios en la medida que los proyectos avanzaron satisfactoriamente hacia su terminación. Los saldos finales se abonaron cuando los proyectos se finalizaron con arreglo a los objetivos fijados, se presentaron las solicitudes de pago junto con los informes finales y el estado miembro envió a la Comisión las certificaciones que confirmaban lo anterior.

La Comisión y los estados miembros garantizan el seguimiento eficaz de la realización de los proyectos que se plasma en la elaboración de informes, controles y comités creados al efecto, y se realiza mediante el seguimiento de indicadores físicos y financieros, de manera que reflejen el estado de realización del proyecto con relación al plan y a los objetivos fijados inicialmente.

#### Ayudas recibidas.

En el periodo de programación 2000-2006 se han concedido ayudas del Fondo de Cohesión para actuaciones afectadas por la construcción de la Línea de Alta Velocidad: Madrid-Barcelona-Frontera Francesa; para Adif, el cuadro siguiente refleja el coste elegible, la ayuda concedida y los cobros recibidos:

| LÍNEA                                 | AYUDA<br>CONCEDIDA | %<br>AYUDA | COBROS<br>ACUMULADOS | %<br>COBROS |
|---------------------------------------|--------------------|------------|----------------------|-------------|
| Madrid-Barcelona-Frontera<br>Francesa | 40,5               | 72,25      | 40,5                 | 100         |
| TOTALES                               | 40,5               |            | 40,5                 | 100         |

Millones de euros

A 31 de Diciembre de 2014, se encuentra cobrado el 100% de la ayuda concedida.

#### 4.2.2.2. Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER)

El Reglamento (CE) 1260/1999 del Consejo de la Unión Europea, de 21 de junio de 1999, establece las disposiciones generales sobre los Fondos Estructurales.

##### Ayudas sobre actuaciones asignadas inicialmente a RENFE.

La financiación otorgada a la extinta entidad Renfe por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional deriva de la participación, dentro de la Medida 6.3 Ferrocarriles, en los Programas Operativos Integrados 2000-2006 de las regiones de Andalucía, Asturias, Castilla y León, Extremadura, Galicia, Murcia y Comunidad Valenciana. A partir del año 2005 con la entrada en vigor de la Ley del Sector Ferroviario sus actuaciones son asumidas por el Administrador de Infraestructuras Ferroviarias (Adif).

En el siguiente cuadro se reflejan las decisiones por las que se aprueba la participación, la ayuda concedida y la ayuda cobrada.

| PROGRAMA OPERATIVO | DECISIÓN                   | AYUDA CONCEDIDA | COBROS 2014 | TOTAL COBRADO | % COBROS   |
|--------------------|----------------------------|-----------------|-------------|---------------|------------|
| ANDALUCÍA          | C(2000) 3695 de 29/12/2000 | 55,9            | 0,0         | 55,9          | 100%       |
| ASTURIAS           | C(2001) 0244 de 15/02/2001 | 20,9            | 1,0         | 20,9          | 100%       |
| CASTILLA y LEÓN    | C(2001) 0248 de 22/02/2001 | 35,2            | 0,0         | 35,2          | 100%       |
| EXTREMADURA        | C(2000) 4272 de 29/12/2000 | 75,1            | 0,0         | 75,1          | 100%       |
| GALICIA            | C(2001) 0246 de 07/03/2001 | 126,7           | 0,0         | 126,7         | 100%       |
| MURCIA             | C(2000) 4264 de 29/12/2000 | 68,3            | 0,0         | 62,0          | 91%        |
| C. VALENCIANA      | C(2001) 0249 de 07/03/2001 | 38,6            | 0,0         | 38,6          | 100%       |
| <b>TOTALES</b>     |                            | <b>420,7</b>    | <b>1,0</b>  | <b>414,5</b>  | <b>99%</b> |

Millones de euros

##### Ayudas asignadas para las líneas de alta velocidad.

A 31 de diciembre de 2014, la financiación otorgada por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional a Adif del marco comunitario 2000-2006 para actuaciones afectadas por la línea de alta velocidad Córdoba - Málaga se indica en el cuadro adjunto:

| PROGRAMA OPERATIVO | GRAN PROYECTO       | DECISIÓN INICIAL                         | AYUDA CONCEDIDA | % AYUDA | TOTAL COBROS | % COBROS     |
|--------------------|---------------------|--|-----------------|---------|--------------|--------------|
| ANDALUCÍA          | LAV. Córdoba-Málaga | 2002 ES 16 1 PR 012 30-IX-2002(22-IX-09) | 4,3             | 55      | 4,3          | 100,0        |
| <b>TOTALES</b>     |                     |  | <b>4,3</b>      |         | <b>4,3</b>   | <b>100,0</b> |

Millones de euros

Durante el año 2014, no se han recibido cobros en estos programas.

Ayudas sobre actuaciones asignadas inicialmente a FEVE.

La financiación otorgada a la extinta entidad FEVE por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional deriva de la participación, dentro de la Medida 6.3 Ferrocarriles, en los Programas Operativos Integrados 2000-2006 de las regiones de Asturias, Castilla y León, Galicia y Murcia. A partir del año 2013 con la entrada en vigor del Real Decreto 22/2012 sus actuaciones son asumidas por el Administrador de Infraestructuras Ferroviarias (Adif).

En el siguiente cuadro se reflejan las decisiones por las que se aprueba la participación, la ayuda concedida y la ayuda cobrada.

| PROGRAMA OPERATIVO | DECISIÓN                   | AYUDA CONCEDIDA | COBROS 2014 | TOTAL COBRADO | % COBROS   |
|--------------------|----------------------------|-----------------|-------------|---------------|------------|
| ASTURIAS           | C(2001) 0244 de 15/02/2001 | 40,3            | 0,0         | 40,3          | 100%       |
| CASTILLA y LEÓN    | C(2001) 0248 de 22/02/2001 | 16,2            | 0,0         | 16,2          | 100%       |
| GALICIA            | C(2001) 0246 de 07/03/2001 | 8,5             | 0,3         | 8,5           | 100%       |
| MURCIA             | C(2000) 4264 de 29/12/2000 | 3,1             | 0,0         | 2,6           | 84%        |
| <b>TOTALES</b>     |                            | <b>68,1</b>     | <b>0,3</b>  | <b>67,6</b>   | <b>99%</b> |

Millones de euros

#### 4.2.2.3. Ayudas RTE

El Reglamento (CE) nº 2236/95 del Consejo de la Unión Europea, de 18 de septiembre, modificado por el Reglamento (CE) nº 1655/99 de 19 de julio del Parlamento Europeo y del Consejo, determina las normas generales para la concesión de ayudas financieras comunitarias para proyectos de interés común en el ámbito de las redes transeuropeas de infraestructuras de transporte, telecomunicaciones y energía.

Las ayudas comunitarias podrán adoptar, entre otras, la forma de cofinanciación de estudios relacionados con los proyectos, incluidos los preparatorios, los de viabilidad y de evaluación, y otras medidas de apoyo técnico a dichos estudios. La participación financiera de la Unión Europea no podrá superar, por regla general, el 50% del coste de los estudios y el 10% del coste de las obras. Se establece en principio, la incompatibilidad de estas ayudas con otras que provengan del presupuesto comunitario y que se destinen a los mismos proyectos.

El pago de las ayudas se efectúa mediante anticipos una vez que se apruebe la solicitud de la ayuda. Podrán abonarse pagos intermedios previa solicitud de pago y teniendo en cuenta los progresos efectuados en la realización de los proyectos o estudios. El pago final se efectúa previa aprobación del informe final presentado por el beneficiario.

Al cierre del ejercicio 2013 se encontraban finalizadas y cobradas las ayudas RTE para actuaciones afectadas por la línea de alta velocidad Madrid - Barcelona - Frontera Francesa, por lo que no se han producido cobros en 2014.

| LÍNEA                                | AYUDA CONCEDIDA | % AYUDA   | COBROS ACUMULADOS | % COBROS   |
|--------------------------------------|-----------------|-----------|-------------------|------------|
| Madrid-Barcelona - Frontera Francesa | 2,2             | 37        | 2,2               | 100        |
| <b>TOTALES</b>                       | <b>2,2</b>      | <b>30</b> | <b>2,2</b>        | <b>100</b> |

Millones de euros

## **5. Información regionalizada de las actuaciones de inversión**

En el Anexo III se presenta la información regionalizada de las inversiones realizadas por ADIF durante 2014, desglosando el importe por provincias.

## **6. Información relativa al cumplimiento del TR de la Ley de Contratos del Sector Público y otra normativa en materia de procedimientos de contratación**

A continuación se incluye cuadro resumen con las licitaciones realizadas por ADIF en 2014.

| <b>CUADRO RESUMEN DE LICITACIONES POR PROCEDIMIENTO</b> |                       |                                      |              |
|---|-----------------------|--------------------------------------|--------------|
| <b>Procedimiento / Criterio</b>                         | <b>Nº Expedientes</b> | <b>Importes (millones € sin IVA)</b> | <b>% Imp</b> |
| <b>Abierto</b>  |                       |                                      |              |
| • Oferta más ventajosa (varios criterios)               | 65                    | 529,541                              | 50,9%        |
| • Precio (un criterio)                                  | 151                   | 98,013                               | 9,4%         |
| <b>Restringido</b>                                      |                       |                                      |              |
| • Oferta más ventajosa (varios criterios)               |                       |                                      |              |
| • Precio (un criterio)                                  |                       |                                      |              |
| <b>Negociado</b>  |                       |                                      |              |
| • Con Publicidad  | 9                     | 247,422                              | 23,8%        |
| • Sin Publicidad  |                       |                                      |              |
| - Complementarios                                       | 1                     | 0,754                                | 0,1%         |
| - Vinculación Tecnológica                               | 90                    | 59,896                               | 5,8%         |
| - Otras Causas  | 409                   | 33,219                               | 3,2%         |
| - Contratos Menores                                     | 3.172                 | 33,593                               | 3,2%         |
| <b>Pedido a Acuerdo Marco</b>                           | 289                   | 38,574                               | 3,7%         |
| <b>Totales</b>  | <b>4.186</b>          | <b>1.041,012</b>                     | <b>100%</b>  |

## **7. Información sobre garantías recibidas o concedidas a otras entidades del sector público estatal**

Los avales concedidos a terceros por la Entidad a 31 de diciembre de 2014 ascienden a 30.265 miles de euros, de los cuales 14.103 miles de euros se encuentran depositados en la Caja General de Depósitos. A 31 de diciembre de 2013 ascendían a 29.758 miles de euros de los cuales 15.580 miles de euros se encontraban depositados en la Caja General de Depósitos.

La Dirección de la Entidad no espera que surjan pasivos exigibles de cuantía significativa, como consecuencia de las referidas garantías.

La Entidad ha emitido "comfort letter" a favor de diversas sociedades participadas en relación con las operaciones de financiación suscritas por aquellas mediante las cuales se compromete a realizar, en función de su participación en el capital social, las actuaciones pertinentes para que las entidades acreditantes obtengan garantías respecto al reembolso de las obligaciones contraídas. Este riesgo se ha evaluado en un importe que ascendía a 31 de diciembre de 2014 a 135,18 millones de euros y a 165,6 millones de euros a 31 de diciembre de 2013.

## **8. Información sobre personal**

La gestión de Recursos Humanos del ejercicio 2014 en ADIF ha estado marcada por los siguientes aspectos relevantes:

- Consolidación del proceso de segregación de ADIF y ADIF Alta Velocidad. En el año 2014 se han realizado todas las actuaciones necesarias para consolidar la separación de ambas empresas y para la puesta en marcha de la nueva entidad ADIF AV.
- Desarrollo del Plan de Empleabilidad. Encaminado a la consecución de objetivos de eficiencia en la gestión de Recursos Humanos y de optimización del gasto público, en 2014 se han desarrollado, entre otros, los siguientes proyectos:
  - Ejecución de un expediente de Despido Colectivo.
  - Desarrollo de convocatorias de movilidad para una mejor distribución de la plantilla.
  - Primera fase del proyecto de reordenación de las bases de mantenimiento.
  - Actuaciones específicas en el ámbito RAM
- Relaciones laborales: Además de las actuaciones desarrolladas en el ámbito de los distintos órganos y comisiones previstas en el convenio

colectivo, una parte significativa del año 2014 ha estado centrada en la necesidad de adecuar los derechos sindicales al Real Decreto-Ley 20/2012, de 13 de julio, y a lo dispuesto en la Ley de Presupuestos Generales del Estado sobre esta materia, así como en la preparación del proceso de elecciones sindicales a celebrar en el primer trimestre de 2015.

- Ampliación del sistema de control de acceso y presencia mediante tecnología biométrica: A partir del sistema implantado en 2013 de manera parcial, en 2014 se han desarrollado los trabajos necesarios para que a lo largo de 2015 pueda ponerse en marcha este mismo sistema en los edificios administrativos más representativos de Adif.

### **8.1. Descripción de los sistemas empleados para la selección del personal**

| DESCRIPCIÓN DE LOS SISTEMAS EMPLEADOS PARA LA SELECCIÓN DEL PERSONAL |  |
|--|--|
| Sistemas con convocatoria pública                                    | Sistemas sin convocatoria pública  |
|  | Artículo 55 de Ley 6/1997, de 14 de Abril de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado (LOFAGE).<br><br>Orden FOM /2438/2013 |

### **8.2. Evolución en los tres últimos ejercicios de los gastos de personal, la plantilla media y el coste medio del personal**

| CONCEPTO                                | Año 2012 | Año 2013 | Tasa de variación<br>(2013/2012) x<br>100 | Año 2014 | Tasa de variación<br>(2014/2013) x<br>100 |
|---|----------|----------|---|----------|---|
| <b>(1) Gastos de Personal (miles €)</b> | 628.192  | 682.968  | 8,7                                       | 664.957  | -2,6                                      |
| <b>(2) Plantilla media total</b>        | 13.213   | 13.695   | 3,7                                       | 13.446   | -1,8                                      |
| Hombres.....                            | 11.366   | 11.824   | 4,0                                       | 11.598   | -1,9                                      |
| Temporales.....                         | 1        | 13       | 803,5                                     | 11       | -14,3                                     |
| Fijos.....                              | 11.364   | 11.811   | 3,9                                       | 11.587   | -1,9                                      |
| Mujeres.....                            | 1.847    | 1.871    | 1,3                                       | 1.848    | -1,2                                      |
| Temporales.....                         | 4        | 5        | 46,6                                      | 4        | -25,3                                     |
| Fijos.....                              | 1.843    | 1.866    | 1,2                                       | 1.844    | -1,2                                      |
| <b>(1)/(2) Coste medio de Personal</b>  | 47,54    | 49,87    | 4,9                                       | 49,45    | -0,8                                      |



**8.3. Normas o acuerdos del órgano de gobierno que determinan incrementos salariales y origen de las modificaciones en los sueldos y salarios respecto al ejercicio anterior**

| CONCEPTO  | NORMA O ACUERDO DEL ÓRGANO DEL GOBIERNO QUE AUTORIZA EL INCREMENTO RETRIBUTIVO | IMPORTE en miles de € |
|---|--|-----------------------|
| Incremento retributivo general                              |  |                       |
| (+) Altas   |  | <b>864</b>            |
| Temporales  |  | 864                   |
| Fijos   |  |                       |
| (-) Bajas   |  | <b>-8.804</b>         |
| Temporales  |  | -8.804                |
| Fijos   |  |                       |
| (+/-) Revisiones individuales                               |  | <b>2.242</b>          |
| Con cambio de categoría                                     |  | 284                   |
| Sin cambio de categoría                                     |  | 1.959                 |
| (+/-) Otros (**)  |  | <b>-12.313</b>        |
| <b>= Variación del concepto de gastos de personal</b>       |  | <b>-18.011</b>        |
| <b>(**) Otros</b>   |  | <b>-12.313</b>        |
| Diferencial ERE   |  | -12.369               |
| Diferencial Provisión indem. personal                       |  | 878                   |
| Diferencial resto OGP                                       |  | -337                  |
| Efecto altas y bajas de trabajadores del ejercicio anterior |  | -1.207,6              |
| Incremento tope de cotización a la Seg. Social              |  | 723                   |

**8.4. Altas**

Art. 129.3 LGP  
EJERCICIO 2014

| ALTAS   | EFECTIVOS |         |       |
|---|-----------|---------|-------|
|   | HOMBRES   | MUJERES | TOTAL |
| Mediante sistemas de selección con convocatoria pública.    |           |         | 0     |
| Mediante sistemas de selección sin convocatoria pública (*) | 20        | 16      | 36    |
| Total altas del ejercicio                                   | 20        | 16      | 36    |

(\*) Incluye reingresos de excedencias por maternidad (11), IPT (6), agotamiento de I.T. (5), excedencia forzosa (1), fin de suspensión por cuidado de familiares (2), fin de suspensión por licencia sin sueldo (1), sentencia (1), ingreso por LEY FOM/2438/2013 (4), ingreso por Art. 55 de LOFAGE (5) y no incluye Contratación Temporal al ocasionar ésta alta y baja en el ejercicio

### 8.5. Bajas e Indemnizaciones

| CONCEPTO                        | EFECTIVOS |         |       |
|---------------------------------|-----------|---------|-------|
|                                 | HOMBRES   | MUJERES | TOTAL |
| Nº de bajas en el ejercicio     | 322       | 42      | 364   |
| Con derecho a indemnización     | 227       | 23      | 250   |
| Sin derecho a indemnización (*) | 95        | 19      | 114   |

(\*) No se incluyen los contratos temporales al ocasionar alta y baja en el ejercicio. Se incluyen las bajas por fallecimiento (21), IPT/ IPA/ Temporal (49), agotamiento I.T.(14), excedencias (16), licencias sin sueldo (1), despidos (3), dimisión (3), jubilaciones (7) y ERE (250).

| CONCEPTO   | VALOR      |           |            |
|--|------------|-----------|------------|
| Indemnizaciones fijadas judicialmente                |            |           |            |
| Número   |            |           |            |
| Importe  |            |           |            |
| Indemnizaciones por despido no fijadas judicialmente |            |           |            |
| Número   | 227        | 23        | 250        |
| Importe (en euros)                                   | 11.205.611 | 1.124.528 | 12.330.139 |
| Importe medio de indemnización (en euros)            | 49.364     | 48.893    | 49.321     |
| Importe de la indemnización más alta (en euros)      | 131.250    | 93.566    | 131.250    |

### 8.6. Otra información

| CONCEPTO   | VALOR |
|--|-------|
| Sueldos y salarios / ingresos de explotación (70,73,74,75) | 0,379 |

|  |       |
|--|-------|
| Ingresos de explotación (70,73,74,75)/ Plantilla media x 100 (*)   | 98,68 |
| Servicios de profesionales independientes (623)/Sueldos y salarios | 0,004 |
| Importe satisfecho a empresas de trabajo temporal (en miles de €)  | -     |

(\*) Para el cálculo se ha omitido el producto por 100

Por otra parte, en el Anexo IV se detalla la distribución regionalizada por comunidades autónomas y provincias del número medio de empleados durante 2014

## **9. Información sobre el Comité de Auditoría y Control**

En el Anexo V se informa sobre el Comité de Auditoría y Control.

## **10. Diligencia**

En el Anexo VI se incluye la diligencia del Director de Tesorería y Contabilidad de ADIF que acredita la concordancia entre la información suministrada y la que figura en las cuentas anuales aprobadas por la entidad.

ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL  
ADIF

Art. 129.3 LGP  
EJERCICIO 2013

**ANEXOS**

- I. Ejecución del Programa de Actuación Plurianual
- II. Liquidación de los Presupuestos
- III. Regionalización de las inversiones
- IV. Distribución regionalizada del personal
- V. Información sobre el Comité de Auditoría
- VI. Diligencia del Director de Tesorería y Contabilidad

ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL  
ADIF

Art. 129.3 LGP  
EJERCICIO 2013

I. EJECUCIÓN DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL

| CÓDIGO PROYECTO   | DENOMINACIÓN  | PREVISIÓN PGE 2014 (miles de € IVA incluido) | REALIZADO 2014 (miles de € IVA incluido) | % REALIZADO SOBRE PREVISTO |
|-------------------|---|--|--|----------------------------|
| 0001              | TERMINALES DE MERCANCÍAS                              | 4.895  | 4.524                                    | 92,41                      |
| 0002              | TELECOMUNICACIONES Y ENERGIA                          | 706  | 511                                      | 72,43                      |
| 0003              | ESTACIONES DE VIAJEROS                                | 7.273  | 5.824                                    | 80,08                      |
| 0005              | PATRIMONIO Y URBANISMO                                | 3.969  | 10.104                                   | 254,56                     |
| 0006              | OPERACIONES E INGENIERIA RED CONVENCIONAL             | 5.307  | 1.442                                    | 27,18                      |
| 0007              | SEGURIDAD EN LA CIRCULACION                           | 18.131                                       | 163                                      | 0,90                       |
| 0008              | SISTEMAS DE INFORMACION                               | 3.607  | 7.333                                    | 203,29                     |
| 0009              | INVERSIONES CORPORATIVAS                              | 4.511  | 3.644                                    | 80,78                      |
| 0010              | GESTION DE RED E INNOVACION                           | 1.970  | 2.877                                    | 146,05                     |
| 0012              | PLAN DE MODERNIZACIÓN DE ESTACIONES                   |  | 88                                       |                            |
| 0013              | PLAN IMPULSO TRANSPORTE MERCANCIAS                    | 605  | 112                                      | 18,43                      |
| 0015              | PROYECTO ESPECIAL MIRASIERRA                          | 1.500  | 1.354                                    | 90,24                      |
| 0017              | ACCESO UIC AL PUERTO DE BARCELONA                     | 32.000                                       |  | 0,00                       |
| 0018              | ADAPTACION ANCHO UIC CORREDOR MEDITERRANEO            | 12.000                                       | 22.585                                   | 188,21                     |
| 0019              | RED ANCHO METRICO                                     | 18.795                                       | 4.513                                    | 24,01                      |
| 0020              | CONVENIO ALMERIA                                      | 1.000  | 1.885                                    | 188,47                     |
| 0021              | CENTRO ENSAYOS ALTA TECNOLOGIA FERROVIARIA            |  | 888                                      |                            |
| 0023              | OTRAS INVERSIONES                                     | 3.000  | 40.414                                   | 1.347,14                   |
| 0024              | ESTACION DE SOTO DE HENARES                           |  | 1.521                                    |                            |
| 2010              | EJE ATLANTICO (CORUÑA - SANTIAGO)                     |  | 367                                      |                            |
| 2012              | ESTACION DE HUELVA                                    | 10.000                                       | 629                                      | 6,29                       |
| 2013              | INVERSION EN PROYECTOS FINALIZADOS (ESTACION LOGROÑO) |  | 1.061                                    |                            |
| 2015              | ERTMS EN LINEAS PRIORITARIAS                          | 17.750                                       |  |                            |
| 4001              | CERCANIAS ESTACIONES Y RED                            | 1.000  | 968                                      | 96,81                      |
| 4002              | ACTUACIONES EN CERCANIAS DE CATALUÑA                  | 30.000                                       |  |                            |
| 4003              | SUPRESION DE PASOS A NIVEL                            | 40.293                                       | 5.279                                    | 13,10                      |
| 4005              | MODERNIZACION Y RENOVACION DE CATENARIA               |  | 662                                      |                            |
| 4006              | RENOVACION DE VIA                                     | 11.787                                       | -13.699                                  | -116,23                    |
| 4007              | SUBESTACIONES ELECTRICAS                              | 6.811  | 3.078                                    | 45,19                      |
| 4008              | MEJORA DE LA SEGURIDAD Y FUNCIONALIDAD                | 4.410  | 3.086                                    | 69,98                      |
| 4009              | ACTUACIONES EN MERCANCIAS                             | 3.630  | 0  | 0,01                       |
| 4010              | ACTUACIONES PUNTUALES                                 | 57.662                                       | 65.111                                   | 112,92                     |
| 4011              | CONVENIO DE CATALUÑA JUNIO 2007                       |  | 151                                      |                            |
| 4012              | CONVENIO DE CATALUÑA OCTUBRE 2008                     | 4.754  | 963                                      | 20,26                      |
| 4013              | CATENARIA BARCENA - TORRELAVEGA                       | 3.700  | 1.201                                    | 32,45                      |
| 4014              | ELECTRIFICACION MEDINA - FUENTES DE OÑORO             | 35.100                                       | 11.729                                   | 33,42                      |
| 4015              | RENOVACION ALMORAIMA                                  | 50.000                                       | 2.969                                    | 5,94                       |
| 4016              | RENOVACION TORRELAVEGA - SANTANDER                    | 5.000  | 4.581                                    | 91,63                      |
| 4018              | CONEXIÓN VARA DE QUART CON FUENTE DE SAN LUIS         | 7.500  | 3.738                                    | 49,84                      |
| 4019              | RENOVACION PALENCIA - TORRELAVEGA                     | 55.100                                       | 61.087                                   | 110,87                     |
| 4020              | TUNEL DE SERRERIA (VALENCIA)                          | 4.000  |  |                            |
| 4021              | VARIANTE DE CAMARILLAS                                | 5.000  |  |                            |
| 4022              | RENOVACION AVILA LINEA CONVENCIONAL                   | 7.500  |  |                            |
| 4024              | ACTUACIONES EN LORCA                                  | 2.000  |  |                            |
| 4035              | CONVENIO HUESCA - JACA - CANFRANC                     |  | 862                                      |                            |
| 4037              | LINEA SEVILLA CADIZ (DGF)                             |  | 6.684                                    |                            |
| 4038              | LINEA MADRID - JAEN (DGF)                             |  | 2.505                                    |                            |
| 4039              | VARIANTE PUELA DE SAN JULIAN (DGF)                    |  | 762                                      |                            |
| 4040              | RESTO DE ACTUACIONES E INCIDENCIAS (DGF)              |  | 298                                      |                            |
| 4048              | CERCANIAS DE CORDOBA                                  |  | 29                                       |                            |
|                   | ACUERDO BILATERAL CATALUÑA                            |  | 3.129                                    |                            |
|                   | INVERSIONES PROCEDENTES DE SOCIEDADES DE INTEGRACION  |  | 41.886                                   |                            |
| <b>TOTAL ADIF</b> |   | <b>482.267</b>                               | <b>318.897</b>                           | <b>66,12</b>               |

II. EJECUCIÓN DE LOS PRESUPUESTOS

| PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN: "CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS"                           | PRESUPUESTO AÑO 2014 (miles €) | REALIZADO (miles €) | DESVIACIÓN (miles €) | % REALIZADO SOBRE PREVISTO | CAUSA DESVIACIÓN  |
|--|--------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|---|
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>  |                                |                     |                      |                            |   |
| <b>1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS</b>   | <b>123.638</b>                 | <b>113.650</b>      | <b>-9.988</b>        | <b>91,9%</b>               |   |
| a) Ventas  | 106.763                        | 102.306             | -4.457               | 95,8%                      |   |
| b) Prestaciones de servicios   | 16.875                         | 11.344              | -5.531               | 67,2%                      |   |
| <b>2.- VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSOS DE FABRICACIÓN</b> |                                |                     |                      |                            |   |
| <b>3.- TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU INMOVILIZADO</b>                     | <b>3.965</b>                   | <b>12.756</b>       | <b>8.791</b>         | <b>321,7%</b>              | Parte del personal técnico dedicado a la actividad de construcción, finalmente se quedó en Adif y no fue traspasado   |
| <b>4.- APROVISIONAMIENTOS</b>  | <b>-85.120</b>                 | <b>-104.711</b>     | <b>-19.591</b>       | <b>123,0%</b>              |   |
| a) Consumo de mercaderías  | -85.120                        |                     | 85.120               |                            |   |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles                             |                                | -102.877            | -102.877             |                            |   |
| c) Trabajos realizados por otras empresas  |                                | -2.096              | -2.096               |                            |   |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos                |                                | 262                 | 262                  |                            |   |
| <b>5.- OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</b>   | <b>1.035.904</b>               | <b>1.200.547</b>    | <b>164.643</b>       | <b>115,9%</b>              |   |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente                                    | 450.904                        | 616.203             | 165.299              | 136,7%                     | Se explica por la inclusión dentro de la cifra presupuestada de los ingresos por la energía eléctrica de tracción que finalmente se quedaron en ADIF AV y por los ingresos de prestación de servicios a ADIF AV no presupuestados.                                |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio                 | 585.000                        | 585.000             | 0                    | 100,0%                     |   |
| - De la Administración General del Estado  | 585.000                        | 585.000             | 0                    | 100,0%                     |   |
| - De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado                  |                                |                     |                      |                            |   |
| - De otros del sector público estatal de carácter administrativo                       |                                |                     |                      |                            |   |
| - Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional                     |                                |                     |                      |                            |   |
| - De la Unión Europea  |                                |                     |                      |                            |   |
| - De otros   |                                |                     | 0                    |                            |   |
| c) Imputación de subvenciones de explotación   |                                | -656                |                      |                            |   |
| <b>6.- GASTOS DE PERSONAL</b>  | <b>-661.612</b>                | <b>-664.957</b>     | <b>-3.345</b>        | <b>100,5%</b>              |   |
| a) Sueldos y salarios  | -498.577                       | -494.544            | 4.033                | 99,2%                      |   |
| b) Indemnizaciones   |                                | -8.757              | -8.757               |                            |   |
| c) Seguridad social a cargo de la empresa  | -149.853                       | -160.210            | -10.357              | 106,9%                     |   |
| d) Otros   | -13.182                        | -1.446              | 11.736               | 11,0%                      |   |
| <b>7.- OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN</b>   | <b>-414.557</b>                | <b>-544.430</b>     | <b>-129.873</b>      | <b>131,3%</b>              |   |
| a) Servicios exteriores  | -402.666                       | -525.718            | -123.052             | 130,6%                     | Se explica por la inclusión dentro de la cifra presupuestada de los gastos por la energía eléctrica de tracción que finalmente se quedaron en ADIF AV y por los gastos de prestación de servicios a ADIF AV no presupuestados.                                    |
| b) Tributos  | -8.481                         | -12.086             | -3.605               | 142,5%                     |   |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones de operaciones comerciales           | -3.410                         | -6.626              | -3.216               | 194,3%                     |   |
| d) Otros gastos de gestión corriente   |                                |                     |                      |                            |   |
| <b>8.- AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO</b>   | <b>-296.107</b>                | <b>-429.718</b>     | <b>-133.611</b>      | <b>145,1%</b>              | A la fecha de elaboración del presupuesto no fue posible considerar en su totalidad el impacto en amortizaciones del ejercicio del alcance total de los nuevos activos a dar de alta en Adif provenientes del Ministerio de Fomento, en aplicación del RDL 4/2013 |
| <b>9.- IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO FINANCIERO Y OTRAS</b>               | <b>209.394</b>                 | <b>414.296</b>      | <b>204.902</b>       | <b>197,9%</b>              | Junto al efecto indicado en el punto 8 en su vertiente de amortizaciones, se añade el impacto de la baja de infraestructuras ferroviarias transferidas a ADIF AV por acuerdo del Consejo de Ministros, las cuales estaban completamente subvencionadas            |
| <b>10.- EXCESO DE PROVISIONES</b>  |                                | <b>4.866</b>        | <b>4.866</b>         |                            |   |
| <b>11.- DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INMOVILIZADO</b>                    | <b>41.400</b>                  | <b>-30.550</b>      | <b>-71.950</b>       | <b>73,8%</b>               | Refeja el impacto en esta rúbrica de la explicación del punto 8.  |
| a) Deterioros y pérdidas   |                                | -3.136              | -3.136               |                            |   |
| b) Resultados por enajenaciones y otras  | 41.400                         | -27.414             | -68.814              | 66,2%                      |   |
| <b>12.- DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS</b>                           |                                |                     |                      |                            |   |

Art. 129.3 LGP  
EJERCICIO 2014

| PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN: "CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS"                                  | PRESUPUESTO<br>AÑO 2014<br>(miles €) | REALIZADO<br>(miles €)<br>** | DESVIACIÓN<br>(miles €)<br>*** | % REALIZADO<br>SOBRE<br>PREVISTO | CAUSA DESVIACIÓN   |
|---|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|
| <b>13.- SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD</b>                |                                      |                              |                                |                                  |  |
| - Al sector público estatal de carácter administrativo  |                                      |                              |                                |                                  |  |
| - Al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional                             |                                      |                              |                                |                                  |  |
| - A otros   |                                      |                              |                                |                                  |  |
| <b>14.- OTROS RESULTADOS</b>  |                                      |                              |                                |                                  |  |
| <b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)</b>                 | -43.095                              | -28.251                      | 14.844                         | 65,6%                            |  |
| <b>17.-INGRESOS FINANCIEROS</b>   | 10.000                               | 40.070                       | 30.070                         | 400,7%                           |  |
| a) De participaciones en instrm patrimonio  | 754                                  | 1.124                        | 370                            | 149,1%                           |  |
| a.1) En empresas del grupo y asociadas  |                                      | 1.119                        | 1.119                          |                                  |  |
| a.2) En terceros  | 754                                  | 5                            | -749                           | 0,7%                             |  |
| b) De valores negociables y otros inst financieros  | 9.246                                | 38.946                       | 29.700                         | 421,2%                           |  |
| b.1) En empresas del grupo y asociadas  |                                      |                              |                                |                                  |  |
| b.2) En terceros  | 9.246                                | 38.946                       | 29.700                         | 421,2%                           | Se Incluyen los ingresos financieros por coste de líneas a recuperar de la AGE |
| <b>18.- GASTOS FINANCIEROS</b>  | -53.597                              | -52.477                      | 1.120                          | 97,9%                            |  |
| a) por deudas con empresas del grupo y asociadas  |                                      |                              | 0                              |                                  |  |
| b) Por deudas con terceros  | -53.597                              | -50.035                      | 3.562                          | 93,4%                            |  |
| c) por actualización de provisiones   |                                      | -2.442                       | -2.442                         |                                  |  |
| <b>19.- VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>                         |                                      |                              |                                |                                  |  |
| a) Cartera de negocio y otros   |                                      |                              |                                |                                  |  |
| b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta    |                                      |                              |                                |                                  |  |
| <b>20.- DIFERENCIAS DE CAMBIO</b>   | -275                                 | 310                          | 585                            |                                  |  |
| <b>21.- DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>              |                                      | -9.608                       | -9.608                         |                                  |  |
| a) Deterioro y pérdidas   |                                      | -9.629                       | -9.629                         |                                  |  |
| b) Resultado por enajenaciones y otras  |                                      | 21                           | 21                             |                                  |  |
| <b>22.- IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO</b>           |                                      |                              |                                |                                  |  |
| <b>23.- INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS</b>                                     |                                      | 0                            | 0                              |                                  |  |
| <b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (17+18+19+20+21+22+23)</b>                                       | -43.872                              | -21.705                      | 22.167                         | 49,5%                            |  |
| <b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2+24+25+26)</b>                                 | -86.967                              | -49.956                      | 37.011                         | 57,4%                            |  |
| <b>27.- IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS</b>   |                                      | -1.283                       | -1.283                         |                                  |  |
| <b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+27)</b>            | -86.967                              | -51.239                      | 35.728                         | 58,9%                            |  |
| <b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>   |                                      |                              |                                |                                  |  |
| <b>28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETOS DE IMPUESTOS</b> |                                      |                              |                                |                                  |  |
| <b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+28) (29+A.6)</b>   | -86.967                              | -51.239                      | 35.728                         | 58,9%                            |  |

\* Datos del presupuesto para 2014 que figura en la Ley 22/2013, de 23 de diciembre.

\*\* Datos de la cuenta de pérdidas y ganancias aprobada del ejercicio 2014.

\*\*\* Calculado realizado menos presupuesto

\*\*\*\* Porcentaje del realizado sobre el presupuesto

Art. 129.3 LGP  
EJERCICIO 2014

| PRESUPUESTO DE CAPITAL: "ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO"   | PRESUPUESTO AÑO 2014 (miles €) | REALIZADO (miles €) ** | DESVIACIÓN (miles €) *** | % REALIZADO SOBRE | CAUSA DESVIACIÓN   |
|--|--------------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|--|
| <b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>   |                                |                        |                          |                   |  |
| <b>1.- RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>  | <b>-86.967</b>                 | <b>-49.956</b>         | <b>37.011</b>            | <b>57,4%</b>      |  |
| <b>2.- AJUSTES AL RESULTADO</b>  | <b>88.630</b>                  | <b>79.839</b>          | <b>-8.791</b>            | <b>90,1%</b>      |  |
| a) Amortización del inmovilizado (+)   | 296.107                        | 429.718                | 133.611                  | 145,1%            | Mayor volumen de Activos: Incorporación Activos del Estado en 2014   |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)  |                                | 12.857                 | 12.857                   | 0,0%              |  |
| c) Variación de provisiones (+/-)  | 3.410                          | 24.517                 | 21.107                   | 719,0%            |  |
| d) Imputación de subvenciones (-)  | -209.394                       | -414.296               | -204.902                 | 197,9%            | Mayor volumen de Activos: Incorporación Activos del Estado en 2014   |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)   | -41.400                        | 27.414                 | 68.814                   | 66,2%             | Principalmente por la baja de Activos de Extremadura y Granada por cesión a ADIF AV  |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)                                  |                                | -22                    | -22                      | 0,0%              |  |
| g) Ingresos financieros (-)  | -10.000                        | -40.070                | -30.070                  | 400,7%            |  |
| h) Gastos financieros (+)  | 53.597                         | 52.477                 | -1.120                   | 97,9%             |  |
| i) Diferencias de cambio (+/-)   | 275                            |                        | -275                     | 0,0%              |  |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)  |                                |                        |                          |                   |  |
| k) Otros ingresos y gastos (+/-)   | -3.965                         | -12.756                | -8.791                   | 321,7%            |  |
| l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia -neto de dividendos- (+/-) |                                |                        |                          |                   |  |
| <b>3.- CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE</b>   | <b>329.192</b>                 | <b>39.733</b>          | <b>-289.459</b>          | <b>12,1%</b>      |  |
| a) Existencias (+/-)   | -2.147                         | 19.488                 | 21.635                   | 907,7%            |  |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)   | 150.695                        | 736.894                | 586.199                  | 489,0%            | Mayoritariamente, refleja el impacto del ajuste de la variación en 2014 de subvenciones por obras recibidas de la AGE que no representan flujos  |
| c) Otros activos corrientes (+/-)  |                                |                        | 0                        |                   |  |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)  | -240.000                       | -653.711               | -413.711                 | 272,4%            | Mayoritariamente, refleja el impacto del ajuste de la variación en 2014 de inversiones por obras recibidas de la AGE que no representan flujos   |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-)  | 766                            | -119.132               | -119.898                 | 15552,5%          | Derivado de diferencias en los ajustes de traspaso de deuda de LP a CP, el pago de las provisiones y los ajustes de las diferencias de BS recogidos en ajustes de CR                                   |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)   | 419.878                        | 56.194                 | -363.684                 | 13,4%             | Derivado de diferencias en estimaciones de traspasos desde LP a CP, el ajuste de las Reservas Actuariales y los ajustes de BS por corrección de valor de CR  |
| <b>4.- OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>                                      | <b>-43.597</b>                 | <b>-32.017</b>         | <b>11.580</b>            | <b>73,4%</b>      |  |
| a) Pagos de intereses (-)  | -53.597                        | -16.938                | 36.659                   | 31,6%             | En la elaboración del ppto no se conocía la segregación de préstamos   |
| b) Cobros de dividendos (+)  |                                | 1.124                  | 1.124                    | 0,0%              |  |
| c) Cobros de intereses (+)   | 10.000                         | 1.886                  | -8.114                   | 18,9%             |  |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)  |                                | 445                    | 445                      | 0,0%              |  |
| e) Otros pagos (cobros) (+/-)  |                                | -18.534                | -18.534                  | 0,0%              |  |
| <b>5.- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+2+/-3+/-4)</b>                           | <b>287.258</b>                 | <b>37.599</b>          | <b>-249.659</b>          | <b>13,1%</b>      |  |
| <b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>   |                                |                        |                          |                   |  |
| <b>6. PAGOS POR INVERSIONES (-)</b>  | <b>-484.167</b>                | <b>-319.579</b>        | <b>164.588</b>           | <b>66,0%</b>      |  |
| a) Empresas del grupo y asociadas  | -900                           | -6.936                 | -6.036                   | 770,7%            |  |
| b) Inmovilizado intangible   |                                |                        | 0                        | 0,0%              | Las cifras presupuestadas de pagos por inversión incluyen el iva y el realizado no recoge el iva siguiendo la normativa prevista en el PGC. Adicionalmente se han producido menores pagos de inversión |
| c) Inmovilizado material   | -482.267                       | -312.643               | 169.624                  | 64,8%             |  |
| d) Inversiones inmobiliarias   |                                |                        | 0                        | 0,0%              |  |
| e) Otros activos financieros   | -1.000                         |                        | 1.000                    | 0,0%              |  |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta   |                                |                        |                          |                   |  |
| g) Otros activos   |                                | 0                      |                          | 0,0%              |  |
| <b>7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)</b>  |                                | <b>28.777</b>          | <b>28.777</b>            | <b>0,0%</b>       |  |
| a) Empresas del grupo y asociadas  |                                | 3.057                  | 3.057                    | 0,0%              |  |
| b) Inmovilizado intangible   |                                |                        |                          |                   |  |
| c) Inmovilizado material   |                                |                        |                          |                   |  |
| d) Inversiones inmobiliarias   |                                | 25.720                 | 25.720                   | 0,0%              |  |
| e) Otros activos financieros   |                                |                        |                          |                   |  |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta   |                                |                        |                          |                   |  |
| g) Otros activos   |                                |                        |                          |                   |  |



Art. 129.3 LGP  
EJERCICIO 2014

| PRESUPUESTO DE CAPITAL: "ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO"                               | PRESUPUESTO AÑO 2014 (miles €)<br>* | REALIZADO (miles €)<br>** | DESVIACIÓN (miles €)<br>*** | % REALIZADO SOBRE PREVISTO<br>**** | CAUSA DESVIACIÓN   |
|--|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|
| <b>8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                         | -484.167                            | -290.802                  | 193.365                     | 60,1%                              |  |
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                      |                                     |                           |                             |                                    |  |
| <b>9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO</b>                              | 196.909                             | 150.405                   | -46.504                     | 76,4%                              |  |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)   | 0                                   | 0                         | 0                           |                                    |  |
| - De la Administración General del Estado  |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado                |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De otros del sector público estatal de carácter administrativo                     |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional                   |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De la Unión Europea  |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De otros   |                                     |                           |                             |                                    |  |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)                                    |                                     |                           |                             |                                    |  |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (-)   |                                     |                           |                             |                                    |  |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (+)   |                                     |                           |                             |                                    |  |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)                                  | 196.909                             | 150.405                   | -46.504                     | 76,4%                              |  |
| - De la Administración General del Estado  | 120.000                             | 144.268                   | 24.268                      |                                    | Corresponde a un cobro de 24 millones € de un plan de emergencias no presupuestado   |
| - De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado                |                                     |                           | 0                           |                                    |  |
| - De otros del sector público estatal de carácter administrativo                     |                                     | 6.347                     | 6.347                       |                                    |  |
| - Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional                   |                                     |                           | 0                           |                                    |  |
| - De la Unión Europea  |                                     | -210                      | -210                        |                                    |  |
| - De otros   | 76.909                              |                           | -76.909                     | 0,0%                               | La cifra presupuestada recoge la recuperación de la Hacienda Pública del IVA soportado por inversiones, que a su vez se está presupuestando en el apartado 6 de pago de inversiones. |
| f) Otras aportaciones de socios (+)  |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De la Administración General del Estado  |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado                |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De otros del sector público estatal de carácter administrativo                     |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional                   |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De la Unión Europea  |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De otros   |                                     |                           |                             |                                    |  |
| g) Adquisición de participaciones de socios externos (-)                             |                                     |                           |                             |                                    |  |
| h) Venta de participaciones a socios externos (+)                                    |                                     |                           |                             |                                    |  |
| <b>10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO</b>                      | 0                                   | 8.027                     | 8.027                       | 0,0%                               |  |
| a) Emisión   | 0                                   | 126.730                   | 126.730                     | 0,0%                               |  |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+)                                      |                                     |                           |                             |                                    |  |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+)   |                                     | 94.767                    | 94.767                      | 0,0%                               | 2 préstamos (30 MM y 64.767 MM sindicado)  |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)                                     |                                     |                           |                             |                                    |  |
| 4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)                   |                                     | 31.963                    | 31.963                      | 0,0%                               |  |
| - De la Administración General del Estado  |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado                |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De otros del sector público estatal de carácter administrativo                     |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional                   |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De la Unión Europea  |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De otros   |                                     | 31.963                    | 31.963                      | 0,0%                               |  |
| 5. Préstamos procedentes del sector público (+)                                      |                                     | 0                         |                             |                                    |  |
| - De la Administración General del Estado  |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De los Organismos Autónomos de la Administración General del Estado                |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De otros del sector público estatal de carácter administrativo                     |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - Del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional                   |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De la Unión Europea  |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - De otros   |                                     |                           |                             |                                    |  |
| 6. Otras deudas (+)  |                                     |                           | 0                           |                                    |  |
| b) Devolución y amortización de  | 0                                   | -118.703                  | -118.703                    | 0,0%                               |  |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-)                                      |                                     |                           |                             |                                    |  |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-)   |                                     | -118.703                  | -118.703                    | 0,0%                               |  |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)                                     |                                     |                           |                             |                                    |  |
| 4. Otras deudas (-)  |                                     |                           |                             |                                    |  |
| <b>11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO</b> |                                     |                           |                             |                                    |  |
| a) Dividendos (-)  |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - A la Administración General del Estado   |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - A Organismos Autónomos de la Administración General del Estado                     |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - A otros del sector público estatal de carácter administrativo                      |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - Al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional                    |                                     |                           |                             |                                    |  |
| - A otros  |                                     |                           |                             |                                    |  |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)                              |                                     |                           |                             |                                    |  |
| <b>12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+-9+-10-11)</b>        | 196.909                             | 158.432                   | -38.477                     | 80,5%                              |  |
| <b>D) VARIACIÓN NETA DE EFECTIVO O EQUIVALENTES POR COMBINACIÓN DE NEGOCIOS</b>      |                                     |                           | 0                           |                                    |  |
| <b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+-5+-8+-12-D)</b>        | 0                                   | -94.771                   | -94.771                     | 0,0%                               |  |
| <b>EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO</b>                             | 75.000                              | 145.288                   | 70.288                      | 193,7%                             |  |
| <b>EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO</b>                                | 75.000                              | 50.517                    | -24.483                     | 67,4%                              |  |

\* Datos del presupuesto para 2014 que figura en la Ley 22/2013, de 23 de diciembre.

\*\* Datos de la cuenta de pérdidas y ganancias formulada del ejercicio 2014.

\*\*\* Calculado realizado menos presupuesto

\*\*\*\* Porcentaje del realizado sobre el presupuesto

III. REGIONALIZACIÓN DE LAS INVERSIONES

| COMUNIDADES AUTÓNOMAS<br>PROVINCIAS | PREVISIÓN PGE<br>2014 (miles de €<br>IVA incluido) | REALIZADO<br>2014 (miles de €<br>IVA incluido) | %<br>REALIZADO<br>SOBRE<br>PREVISIÓN |
|-------------------------------------|--|--|--------------------------------------|
| Almería                             | 6.406  | 1.995  | 31,13                                |
| Cádiz                               | 50.150   | 3.369  | 6,72                                 |
| Córdoba                             | 3.396  | 2.587  | 76,18                                |
| Granada                             | 979  | 234  | 23,90                                |
| Huelva                              | 107  | 903  | 843,93                               |
| Jaén                                | 1.029  | 3.680  | 357,63                               |
| Málaga                              | 2.246  | 1.788  | 79,61                                |
| Sevilla                             | 3.056  | 9.267  | 303,22                               |
| <b>ANDALUCÍA</b>                    | <b>67.369</b>                                      | <b>23.822</b>                                  | <b>35,36</b>                         |
| Huesca                              | 785  | 1.434  | 182,73                               |
| Teruel                              | 1.045  | 16   | 1,53                                 |
| Zaragoza                            | 3.637  | 507  | 13,95                                |
| <b>ARAGÓN</b>                       | <b>5.467</b>                                       | <b>1.958</b>                                   | <b>35,81</b>                         |
| <b>ASTURIAS</b>                     | <b>5.567</b>                                       | <b>44.441</b>                                  | <b>798,29</b>                        |
| Badajoz                             | 1.777  | 743  | 41,78                                |
| Cáceres                             | 459  | 67   | 14,49                                |
| <b>EXTREMADURA</b>                  | <b>2.236</b>                                       | <b>809</b>                                     | <b>36,18</b>                         |
| <b>CANTABRIA</b>                    | <b>68.802</b>                                      | <b>13.250</b>                                  | <b>19,26</b>                         |
| Barcelona                           | 86.589   | 29.689   | 34,29                                |
| Girona                              | 3.341  | 1.277  | 38,22                                |
| Lleida                              | 34   |  |                                      |
| Tarragona                           | 1.783  | 10.688   | 599,44                               |
| <b>CATALUÑA</b>                     | <b>91.747</b>                                      | <b>41.654</b>                                  | <b>45,40</b>                         |
| Avila                               | 8.199  | 119  | 1,45                                 |
| Burgos                              | 2.821  | 5.997  | 212,58                               |
| León                                | 5.105  | 2.448  | 47,95                                |
| Palencia                            | 3.602  | 60.957   | 1692,30                              |
| Salamanca                           | 35.100   | 8.809  | 25,10                                |
| Segovia                             |  | 21   |                                      |
| Soria                               | 2.000  | 366  | 18,30                                |
| Valladolid                          | 2.569  | 3.286  | 127,91                               |
| Zamora                              | 389  | 509  | 130,85                               |
| <b>CASTILLA Y LEÓN</b>              | <b>59.785</b>                                      | <b>82.511</b>                                  | <b>138,01</b>                        |
| Albacete                            | 1.101  | 5  | 0,45                                 |
| Ciudad Real                         | 1.708  | 456  | 26,67                                |
| Cuenca                              | 318  | 23   | 7,23                                 |
| Guadalajara                         | 597  | 45   | 7,54                                 |
| Toledo                              | 959  | 2.238  | 233,32                               |
| <b>CASTILLA -LA MANCHA</b>          | <b>4.683</b>                                       | <b>2.766</b>                                   | <b>59,06</b>                         |
| A Coruña                            | 2.203  | 5.394  | 244,85                               |
| Lugo                                | 618  | 5.239  | 847,73                               |
| Ourense                             | 1.345  | 6.248  | 464,54                               |
| Pontevedra                          | 2.687  | 49.147   | 1829,07                              |
| <b>GALICIA</b>                      | <b>6.853</b>                                       | <b>66.028</b>                                  | <b>963,49</b>                        |
| <b>LA RIOJA</b>                     | <b>1.519</b>                                       | <b>2.146</b>                                   | <b>141,30</b>                        |
| <b>MADRID</b>                       | <b>21.855</b>                                      | <b>10.522</b>                                  | <b>48,15</b>                         |
| <b>MURCIA</b>                       | <b>16.520</b>                                      | <b>825</b>                                     | <b>5,00</b>                          |
| <b>NAVARRA</b>                      | <b>1.120</b>                                       | <b>1.437</b>                                   | <b>128,30</b>                        |
| Alicante                            |  | 63   |                                      |
| Castellón                           | 1.564  | 249  | 15,95                                |
| Valencia                            | 13.704   | 8.549  | 62,39                                |
| <b>VALENCIA</b>                     | <b>15.268</b>                                      | <b>8.862</b>                                   | <b>58,04</b>                         |
| Alava                               | 3.347  | 1.796  | 53,65                                |
| Guipúzcoa                           | 9.026  | 7.062  | 78,24                                |
| Vizcaya                             | 7.912  | 4.182  | 52,86                                |
| <b>PAÍS VASCO</b>                   | <b>20.285</b>                                      | <b>13.040</b>                                  | <b>64,28</b>                         |
| <b>TOTAL REGIONALIZADO</b>          | <b>389.076</b>                                     | <b>314.071</b>                                 | <b>80,72</b>                         |
| <b>NO REGIONALIZADO</b>             | <b>93.191</b>                                      | <b>4.825</b>                                   | <b>5,18</b>                          |
| <b>TOTAL ADIF</b>                   | <b>482.267</b>                                     | <b>318.897</b>                                 | <b>66,12</b>                         |



ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL  
ADIF

Art. 129.3 LGP  
EJERCICIO 2014

IV. DISTRIBUCIÓN REGIONALIZADA DEL PERSONAL

Art. 129.3 LGP  
EJERCICIO 2014

| CÓDIGOS DE COMUNIDADES Y PROVINCIAS | COMUNIDADES AUTÓNOMAS Y PROVINCIAS  | NÚMERO MEDIO DE EMPLEADOS |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
|                                     | <b>PAIS VASCO</b>                   |                           |
| 01.01                               | ALAVA                               | 64                        |
| 01.20                               | GUIPUZCOA                           | 203                       |
| 01.48                               | VIZCAYA                             | 407                       |
| 01.00                               | <b>Total PAÍS VASCO</b>             | <b>674</b>                |
|                                     | <b>CATALUÑA</b>                     |                           |
| 02.08                               | BARCELONA                           | 1.024                     |
| 02.17                               | GIRONA                              | 132                       |
| 02.25                               | LLEIDA                              | 90                        |
| 02.43                               | TARRAGONA                           | 308                       |
| 02.00                               | <b>Total CATALUÑA</b>               | <b>1.554</b>              |
|                                     | <b>GALICIA</b>                      |                           |
| 03.15                               | CORUÑA LA                           | 201                       |
| 03.27                               | LUGO                                | 113                       |
| 03.32                               | ORENSE                              | 183                       |
| 03.36                               | PONTEVEDRA                          | 164                       |
| 03.00                               | <b>Total GALICIA</b>                | <b>661</b>                |
|                                     | <b>ANDALUCIA</b>                    |                           |
| 04.04                               | ALMERIA                             | 65                        |
| 04.11                               | CADIZ                               | 111                       |
| 04.14                               | CORDOBA                             | 303                       |
| 04.18                               | GRANADA                             | 128                       |
| 04.21                               | HUELVA                              | 82                        |
| 04.23                               | JAEN                                | 132                       |
| 04.29                               | MALAGA                              | 325                       |
| 04.41                               | SEVILLA                             | 592                       |
| 04.00                               | <b>Total ANDALUCÍA</b>              | <b>1.738</b>              |
|                                     | <b>PRINCIPADO DE ASTURIAS</b>       |                           |
| 05.33                               | ASTURIAS                            | 592                       |
| 05.33                               | <b>Total PRINCIPADO DE ASTURIAS</b> | <b>592</b>                |
|                                     | <b>CANTABRIA</b>                    |                           |
| 06.39                               | CANTABRIA                           | 331                       |
| 06.39                               | <b>Total CANTABRIA</b>              | <b>331</b>                |
|                                     | <b>LA RIOJA</b>                     |                           |
| 07.26                               | LA RIOJA                            | 64                        |
| 07.26                               | <b>Total LA RIOJA</b>               | <b>64</b>                 |
|                                     | <b>MURCIA</b>                       |                           |
| 08.30                               | MURCIA                              | 181                       |
| 08.30                               | <b>Total REGIÓN DE MURCIA</b>       | <b>181</b>                |
|                                     | <b>COMUNIDAD VALENCIANA</b>         |                           |
| 09.03                               | ALICANTE                            | 143                       |
| 09.12                               | CASTELLON                           | 158                       |
| 09.46                               | VALENCIA                            | 761                       |
| 09.00                               | <b>Total COMUNIDAD VALENCIANA</b>   | <b>1.062</b>              |
|                                     | <b>ARAGON</b>                       |                           |
| 10.22                               | HUESCA                              | 64                        |
| 10.44                               | TERUEL                              | 40                        |
| 10.50                               | ZARAGOZA                            | 546                       |
| 10.00                               | <b>Total ARAGÓN</b>                 | <b>650</b>                |

| CÓDIGOS DE COMUNIDADES Y PROVINCIAS | COMUNIDADES AUTÓNOMAS Y PROVINCIAS | NÚMERO MEDIO DE EMPLEADOS |
|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
|                                     | <b>CASTILLA- LA MANCHA</b>         |                           |
| 11.02                               | ALBACETE                           | 207                       |
| 11.13                               | CIUDAD REAL                        | 367                       |
| 11.16                               | CUENCA                             | 34                        |
| 11.19                               | GUADALAJARA                        | 66                        |
| 11.45                               | TOLEDO                             | 62                        |
| 11.00                               | <b>Total CASTILLA- LA MANCHA</b>   | <b>736</b>                |
|                                     | <b>CANARIAS</b>                    |                           |
| 12.35                               | LAS PALMAS                         |                           |
| 12.38                               | TENERIFE                           |                           |
| 12.00                               | <b>Total CANARIAS</b>              |                           |
|                                     | <b>NAVARRA</b>                     |                           |
| 13.31                               | NAVARRA                            | 180                       |
| 13.31                               | <b>Total NAVARRA</b>               | <b>180</b>                |
|                                     | <b>EXTREMADURA</b>                 |                           |
| 14.06                               | BADAJOS                            | 157                       |
| 14.10                               | CACERES                            | 93                        |
| 14.00                               | <b>Total EXTREMADURA</b>           | <b>250</b>                |
|                                     | <b>ILLES BALEARS</b>               |                           |
| 15.07                               | ILLES BALEARS                      |                           |
| 15.07                               | <b>Total ILLES BALEARS</b>         |                           |
|                                     | <b>MADRID</b>                      |                           |
| 16.28                               | MADRID                             | 3.084                     |
| 16.28                               | <b>Total MADRID</b>                | <b>3.084</b>              |
|                                     | <b>CASTILLA- LEÓN</b>              |                           |
| 17.05                               | AVILA                              | 75                        |
| 17.09                               | BURGOS                             | 378                       |
| 17.24                               | LEON                               | 495                       |
| 17.34                               | PALENCIA                           | 147                       |
| 17.37                               | SALAMANCA                          | 128                       |
| 17.40                               | SEGOVIA                            | 25                        |
| 17.42                               | SORIA                              | 47                        |
| 17.47                               | VALLADOLID                         | 334                       |
| 17.49                               | ZAMORA                             | 54                        |
| 17.00                               | <b>Total CASTILLA- LEÓN</b>        | <b>1.683</b>              |
|                                     | <b>CEUTA</b>                       |                           |
|                                     | <b>Total CEUTA</b>                 |                           |
|                                     | <b>MELILLA</b>                     |                           |
|                                     | <b>Total MELILLA</b>               |                           |
|                                     | <b>TOTAL REGIONALIZADO</b>         | <b>13.438</b>             |
|                                     | <b>NO REGIONALIZABLE</b>           |                           |
| 93.00                               | <b>Total NO REGIONALIZABLE</b>     |                           |
|                                     | <b>EXTRANJERO</b>                  |                           |
| 92.00                               | EXTRANJERO                         | 8                         |
| 92.00                               | <b>Total EXTRANJERO</b>            | <b>8</b>                  |
| 00.01                               | <b>TOTAL GENERAL</b>               | <b>13.446</b>             |

## V. INFORMACIÓN SOBRE EL COMITÉ DE AUDITORÍA

La Ley General Presupuestaria asigna a la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE) la competencia del control interno de la gestión económico financiera de las entidades públicas empresariales.

El carácter empresarial, la dimensión y la complejidad de la Entidad Pública Empresarial Administrador de Infraestructuras Ferroviarias (ADIF), aconsejan la potenciación de la función de control interno con el fin de que las decisiones de la Alta Dirección, los procedimientos que implementa y los controles que establece, sean correcta, sistemática y permanentemente aplicados. Con ese objeto, el Consejo de Administración de ADIF acordó en su reunión del cinco de marzo de 2013 reforzar la función de Auditoría Interna en el Ente Público.

En consonancia con lo anterior, el Consejo de Administración de ADIF de fecha 27 de junio de 2013 aprobó el Estatuto de Auditoría Interna de ADIF, que recoge la misión, objetivos, organización y funciones, atribuciones, competencias y responsabilidades de la Dirección de Auditoría Interna en ADIF, y se constituye en guía de la función de auditoría interna al servicio de la Entidad, que desarrollará su actividad con el referente del concepto de control interno promovido por COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)

Auditoría Interna se configura como un área dentro de la organización de ADIF que tiene como misión proporcionar al Presidente de la Entidad y a su Consejo de Administración, a través del Comité de Auditoría, la supervisión eficaz de los sistemas de control interno y la evaluación y mejora de los procesos de gestión de riesgos relevantes. Esta misión se desarrolla mediante el ejercicio de una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor a la organización, que contribuya al buen gobierno corporativo y reduzca a niveles razonables el posible impacto de los riesgos en la consecución de los objetivos de la Entidad.

Este propósito supone que la Dirección de Auditoría Interna desempeña las siguientes funciones:

- Evaluar la fiabilidad e integridad de la información financiera, tanto contable como de gestión; los procedimientos para su registro; los sistemas de información; de contabilidad y de tratamiento de datos; y los medios utilizados para comunicar dicha información.

Art. 129.3 LGP  
EJERCICIO 2014

- Evaluar los sistemas establecidos para asegurar el cumplimiento de las políticas, planes, procedimientos, leyes y reglamentos que pudieran tener un impacto significativo en la organización.
- Evaluar los medios de salvaguarda de los bienes y, en su caso, verificar la existencia de dichos activos.
- Evaluar el presupuesto, su ejecución y la eficacia y eficiencia con que se emplean los recursos.
- Evaluar las operaciones o programas para verificar si los resultados son consistentes con los objetivos y metas establecidos y si las operaciones o programas se llevan a cabo según lo previsto.
- Seguir y evaluar los procesos de dirección corporativa.
- Seguir y evaluar la eficacia de los procesos de la organización de gestión del riesgo.
- Realizar servicios de consultoría y asesoramiento relacionados con la dirección corporativa, la gestión y control del riesgo.
- Evaluar operaciones específicas a petición de la Presidencia o del Comité de Auditoría.
- Tratar con los responsables de las áreas evaluadas, si procede, los resultados del trabajo con anterioridad a la emisión definitiva de los informes. Esta actividad tiene como finalidad conocer el punto de vista del área evaluada sobre las conclusiones, opiniones o recomendaciones a incluir en el informe, así como, intentar obtener el acuerdo sobre el plan de acción necesario para mejorar las operaciones.
- Evaluar el grado de implantación y eficiencia de las recomendaciones emitidas en sus informes.
- Informar periódicamente sobre el propósito de la actividad de auditoría interna, la autoridad, la responsabilidad y el desempeño de su Plan.
- Informar acerca de exposiciones de riesgo relevantes y cuestiones de control, incluidos los riesgos de fraude, problemas de gobernabilidad, y otros asuntos necesarios o solicitados por la Presidencia, el Comité de Auditoría o la Intervención Delegada de la IGAE en ADIF.
- Informar a la Intervención Delegada de la IGAE en ADIF de aquellas circunstancias, situaciones o riesgos y cualesquiera otros asuntos detectados como consecuencia de su trabajo que, por su especial relevancia, pudieran afectar a sus competencias o funciones establecidas por la Ley General Presupuestaria, sin perjuicio de comunicar al Presidente de Adif la remisión de dicha información.

Las relaciones de la Dirección de Auditoría Interna con el Comité de Auditoría quedan recogidas en las Normas de Funcionamiento del Comité de Auditoría de ADIF aprobadas por el Consejo de Administración de la Entidad de 27 de junio de 2013.

El Comité estará integrado por tres consejeros de ADIF sin funciones ejecutivas en la Entidad, que serán nombrados por el Consejo de Administración de ADIF, y estará asistido por un Secretario. Los miembros del Comité serán nombrados por un plazo de cuatro años sin perjuicio de su posible reelección. La renovación, reelección y cese

corresponderá al Consejo de Administración de conformidad con la normativa aplicable.

Los miembros del Comité de Auditoría a 31 de diciembre de 2014 son los que se relacionan a continuación:

Presidente: Sr. D. Jesús del Barco Fernández-Molina

Vocal: Sr. D. Pascual Villate Ugarte

Vocal: Sra. D<sup>a</sup>. Mercedes Rodríguez Arranz

Secretaria: Sra. D<sup>a</sup>. Alicia Portas

El Comité ejercerá funciones de supervisión de la información económico-financiera a facilitar por ADIF, así como de información al Consejo sobre sus actuaciones y sobre aquellas cuestiones relevantes que el mismo estime debe conocer.

En particular, serán funciones del Comité las siguientes:

- Proponer la información económico-financiera que ha de remitirse al Consejo y su periodicidad, sin perjuicio de aquella otra que ha de someterse a su consideración o aprobación de acuerdo con lo establecido en la normativa vigente.
- Supervisar el procedimiento y sistemas de elaboración de los estados financieros sometidos al Consejo.
- Revisar las Cuentas Anuales e Informe de Gestión sometidos al Consejo para su aprobación de acuerdo con la normativa vigente.
- Relacionarse con los auditores externos a efectos de conocer e informar al Consejo de los resultados de la auditoría de cuentas y de aquellas otras cuestiones suscitadas durante su realización, incluidas las recogidas en el informe adicional al de auditoría que se consideren de interés.
- Recabar la información relativa a la auditoría de cuentas de las empresas del Grupo ADIF así como, cuando se considere necesario para un mayor conocimiento de la información económico financiera consolidada, solicitar la asistencia al Comité de los responsables de las referidas sociedades y sus auditores externos.
- Recabar información sobre los sistemas de control y procedimientos internos establecidos para asegurar el debido cumplimiento de disposiciones legales y demás normas aplicables.
- Conocer el Plan Anual de trabajos de auditoría a desarrollar por la Intervención Delegada de la IGAE en ADIF.
- Aprobar el Plan Anual de Actividades a desarrollar por la Dirección de Auditoría Interna y, en su caso, atender a las propuestas que pueda formular la Intervención Delegada de la IGAE en ADIF para incluir, en el citado Plan, aquellas actividades que faciliten una mejor coordinación o una mejora de la eficiencia en las actuaciones de control.



- Conocer los informes elaborados por la Intervención Delegada de la IGAE en ADIF y por la Dirección de Auditoría Interna y, en su caso, realizar un seguimiento de la implantación de sus recomendaciones, así como efectuar aquellas propuestas de mejora de los sistemas de gestión económico-financiera y de los procedimientos de control interno, que en el marco de las conclusiones de dichos informes, considere oportunas.
- Asegurar la mejor relación coste/beneficio en las actuaciones de la Auditoría Interna en relación con la Intervención Delegada de la IGAE en ADIF. Considerando la atribución legal sobre el control interno del sector público, la Intervención Delegada de la IGAE en ADIF podrá proponer los criterios o reglas mediante los cuales dicha coordinación deberá producirse
- Conocer la información económico-financiera (presupuestaria, contable...) que ADIF, por su pertenencia al sector público estatal, debe remitir para cumplir las obligaciones recogidas en la normativa vigente. Asimismo, vigilará el cumplimiento de las citadas obligaciones.
- Informar al Consejo sobre las reuniones que celebre así como sobre las actuaciones que desarrolle en el cumplimiento de sus funciones.
- Las que puntualmente pudiera encomendarle específica o concretamente el Consejo de Administración.

## VI. DILIGENCIA DEL DIRECTOR DE TESORERÍA Y CONTABILIDAD

Para hacer constar que toda la información contenida en el presente informe de cumplimiento de las obligaciones de carácter económico-financiero del ejercicio 2014 de la entidad pública empresarial ADIF coincide con la información contenida en las cuentas anuales del citado ejercicio.

En el informe se incluye la siguiente información:

- Información relativa al Programa de Actuación Plurianual.
- Liquidación de los Presupuestos de Explotación y Capital.
- Información sobre subvenciones recibidas.
- Información regionalizada de inversiones.
- Información relativa al cumplimiento de la Ley de Contratos del Sector Público y otra normativa en materia de procedimientos de contratación.
- Información sobre garantías recibidas o concedidas.
- Información relativa a personal.
- Información sobre el Comité de Auditoría y Control.

En Madrid, a 31 de marzo de 2015

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Fdo.: Manuel Martínez Cepeda  
Director de Tesorería y Contabilidad