



Presupuesto 2026

MEMORIA DE PRESENTACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS PARA EL AÑO 2026

INTRODUCCIÓN

Para la elaboración de las líneas directrices del Presupuesto de Gastos e Ingresos para 2026 se ha tomado como referencia los datos ya conocidos a julio de 2025 así como la previsible evolución de estos en los últimos meses del ejercicio y su previsible efecto en el ejercicio 2026.

PREMISAS CONSIDERADAS PARA LA MODIFICACIÓN DEL PRESUPUESTO APROBADO PARA 2025 POR VARIACIONES SIGNIFICATIVAS EN LAS PREVISIONES INICIALES

Para elaborar el presupuesto del ejercicio 2026 hay que partir de la ejecución real del presupuesto aprobado para 2025, en el que ya se han puesto de manifiesto una serie de aspectos que no se contemplaron en su elaboración y que suponen un incremento de gastos para los que se carecería de financiación si no se produce un aumento en consecuencia de las transferencias municipales.

Debido a la política tarifaria impuesta desde la Administración central, dichos incrementos de costes no pueden ser repercutidos a los usuarios vía modificación de tarifas dado que éstas se encuentran bonificadas desde septiembre de 2022 y la legislación aplicable impide su modificación mientras estén en vigor dichas bonificaciones por lo que el servicio hay que prestarlo en las mismas condiciones pero con una merma de ingresos procedente de los usuarios y que la Administración tampoco cubre en su totalidad.

El resumen de las variaciones en gastos previsibles en el ejercicio 2025 respecto a lo presupuestado para ese año, desglosado a nivel de cuenta, es el siguiente:



Presupuesto 2026

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Presupuesto 2025	Proyección de cierre 2025	Diferencias
ENTIDAD: AUTOBUSES DE CÓRDOBA, S.A.M.			
602. Compras de otros aprovisionamientos (combustible)	2.470.741	2.708.904	238.163
603. Repuestos y Otros	994.900	1.147.400	152.500
604. Material de oficina y Otros	23.252	9.109	- 14.143
605. Barriadas Periféricas	2.542.937	2.545.600	2.663
607. Trabajos realizados por otras empresas	227.057	250.829	23.772
621. Arrendamientos y cánones	20.865	63.662	42.797
622. Reparaciones y conservación	366.992	446.250	79.259
623. Servicios de profesionales independientes	220.560	268.251	47.691
625. Primas de seguros	1.328.946	1.424.544	95.598
626. Servicios bancarios y similares	10.000	22.745	12.745
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	30.000	30.000	-
628. Suministros	144.266	140.385	- 3.881
629. Otros servicios	519.991	563.989	43.999
631. Tributos	33.984	33.551	- 433
640. Sueldos, salarios y asimilados	18.396.083	19.314.240	918.156
642. Seguridad social a cargo de la empresa	5.436.902	5.624.858	187.956
643. Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación definida (Seguro Riesgo)	236.000	237.275	1.275
649. Otros gastos sociales	123.600	122.443	- 1.157
Amortización del inmovilizado	1.952.948	2.020.292	67.345
17. Gastos financieros	80.000	80.350	350
TOTAL GASTOS	35.160.023	37.054.677	1.894.654

Del total de las variaciones anteriores, debido a su peso específico sobre la totalidad de los gastos presupuestados, se hace necesario un análisis de dos epígrafes fundamentalmente: Gasto de Personal y Combustible y repuestos (que explican el 84% del total) y cuyo análisis pormenorizado se realiza en sendos informes emitidos por los responsables de Recursos Humanos y Mantenimiento y que fueron enviados al área de Planificación presupuestaria del Ayuntamiento de Córdoba el 4 de julio de 2025 para que se pudieran realizar los trámites para la modificación presupuestaria pertinente dentro del ejercicio 2025. La base de partida, por tanto, para el presupuesto de 2026 es el presupuesto aprobado para 2025 incrementado con las nuevas necesidades surgidas para las que se ha solicitado la correspondiente financiación municipal para 2025 (del total de gastos incrementados para el ejercicio 2025 una parte se puede enjugar con ingresos propios como se explica en el mencionado informe, haciendo las necesidades de modificación presupuestaria para 2025 en 1.850.000€).

CONSIDERACIONES PARA LA ELABORACIÓN DEL PRESUPUESTO 2026

Los principales centros de coste de la empresa, como se ha analizado en la previsión de cierre del ejercicio 2025, son el área de Taller (combustible y repuestos) y el Área de Recursos Humanos. Ambos inputs son los de mayor peso específico dentro de la cuenta de resultados del ejercicio como corresponde a una



Presupuesto 2026

empresa de servicios (intensiva en mano de obra) y del sector de transportes (cuyo coste principal es el de aprovisionamientos).

Las desviaciones ya delatadas en el análisis de cierre de 2025, se mantiene para 2026 e incluso aumentan su efecto al repercutir en un ejercicio completo como es el caso de los seguros de los autobuses, el contrato de barriadas o el efecto del nuevo SAE -ticketing.

En el cuadro adjunto se incorporan a las necesidades ya conocidas del cierre de 2025 las variaciones en gastos para el ejercicio 2026

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Presupuesto 2025	Cierre provisional 2025	Diferencias Real 2025/Pto. 2025	Presupuesto 2026	Diferencias Real 2025/Presupuesto 2026
602. Compras de otros aprovisionamientos (combustible)	2.470.741	2.708.904	238.163	2.756.882	47.978
603. Repuestos y Otros	994.900	1.147.400	152.500	1.135.782	-11.618
604. Material de oficina y Otros	23.252	9.109	14.143	34.350	25.241
605. Barriadas Periféricas	2.542.937	2.545.600	2.663	3.117.000	571.400
607. Trabajos realizados por otras empresas	227.057	250.829	23.772	226.821	-24.009
621. Arrendamientos y cánones	20.865	63.662	42.797	37.758	-25.904
622. Reparaciones y conservación	366.992	446.250	79.259	436.406	- 9.845
623. Servicios de profesionales independientes	220.560	268.251	47.691	337.060	68.809
625. Primas de seguros	1.328.946	1.424.544	95.598	1.770.000	345.456
626. Servicios bancarios y similares	10.000	22.745	12.745	50.000	27.255
627. Publicidad	30.000	30.000	-	30.000	-
628. Suministros	144.266	140.385	-3.881	147.075	6.690
629. Otros servicios	519.991	563.989	43.999	621.212	57.223
631. Tributos	33.984	33.551	- 433	33.984	433
64 Gastos de personal	24.192.585	25.298.815	1.106.230	26.360.143	1.061.327
66 Gastos financieros	80.000	80.350	350	100.000	19.650
68 Dotación a la Amortización	1.952.948	2.020.292	67.345	2.723.710	703.418
TOTAL GASTOS	35.160.024	37.054.678	1.894.655	39.918.182	2.863.505



Presupuesto 2026

Área de Mantenimiento:

El análisis de las previsibles desviaciones en el área ha sido detalladas en el informe de consumos y evolución de precios realizado por el responsable de Mantenimiento de la empresa, que se resume aquí:

Descripción	Presupuesto 2025	Previsión de cierre 2025	Variación previsión de cierre 2025/ Presupuesto 2025	Presupuesto 2026	Variación presupuesto 2026/2025
Combustibles	2.470.741€	2.708.904€	238.163€	2.756.882€	286.141€
Gasóleo	1.476.200€	1.550.173€	73.973€	1.329.746€	(146.454€)
Gas Natural	994.541€	1.158.731€	164.190€	1.427.136€	432.595€
Repuestos	994.900€	1.147.400€	152.500€	1.135.782€	140.882€

Las diferencias entre ejercicios y en la propia ejecución de 2025 respecto a lo presupuestado viene determinada por el trasvase de consumos del Diesel al GNC con la incorporación de los nuevos vehículos a final de ejercicio 2025 así como a las variaciones en el MIBGAS prevista para 2026.

En cuanto a los repuestos, en 2025 ya se ha implantado el SDA a pleno rendimiento, permitiendo una menor gestión del almacén, que se verá afectada positivamente con la entrada en funcionamiento de nueva flota que permite una reducción de los consumos por mantenimientos correctivos, dejando la mayor parte del impacto en el ejercicio 2025 y suavizándose en 2026 respecto al cierre real de ese ejercicio.

En definitiva, La previsión de cierre de 2025 revela desviaciones significativas respecto al presupuesto inicial en las cuentas clave de combustibles y repuestos. Estas desviaciones están justificadas por factores técnicos objetivos, principalmente:

- El aumento real de consumo de GNC y el envejecimiento mecánico de flota fuera de garantía.
- La implantación del SDA y el nuevo marco de aprovisionamiento.

La propuesta de presupuesto para 2026 responde a estos datos y corrige las hipótesis iniciales de 2025, permitiendo una planificación más realista y eficaz para 2026.



Presupuesto 2026

Gastos de personal:

El Responsable del Área ha hecho una previsión de coste en función de las necesidades de efectivos que hay que cubrir para prestar el servicio planificado en condiciones actuales.

Por otro lado se prevé la aplicación del nuevo convenio afectando a la totalidad del ejercicio así como una previsión de revisión salarial del 2%, lo que lleva a una cifra final de gasto de personal que se resumen el cuadro adjunto:

Gastos de Personal	Presupuesto 2025	Previsión de cierre 2025	Variación previsión de cierre 2025/ Presupuesto 2025	Presupuesto 2026	Variación presupuesto 2026/2025
Sueldos y salarios previstos	18.396.083€	19.314.240€	918.156€	20.030.229€	1.634.145€
Seguridad Social	5.436.902€	5.624.858€	187.956€	5.950.887€	513.985€
Otros Gastos Sociales	359.600€	359.718€	118€	379.027€	19.4270€
Total Gastos de Personal	24.192.585€	25.298.815€	1.106.230€	26.360.143€	2.162.5581€

Como se ha indicado anteriormente, el incremento de gasto previsto para 2026 con respecto a lo presupuestado en 2025, al margen del incremento de salarios previsto en el máximo legal permitido por la ley, se debe fundamentalmente a la necesidad de mantener la contratación de efectivos, ya iniciada en 2025, para la mejora del Servicio Público y la mejora de las condiciones laborales firmadas en el nuevo convenio colectivo que implica la creación de nuevo empleo por parte de Aucorsa para este ejercicio 2026.

En el cuadro siguiente podemos ver la variación de plantilla para este año:



Presupuesto 2026

Incremento de plantilla (nuevas contrataciones)	Presupuesto 2025	Previsión de cierre 2025	Variación previsión de cierre 2025/ Presupuesto 2025	Presupuesto 2026
Jornadas de trabajo	420	425	15	435

En resumen, la previsión incorporación de plantilla por nuevas contrataciones para el ejercicio 2026, con respecto al cierre del ejercicio 2025, está estimada en 10 jornadas de trabajo.

Barriadas periféricas:

El contrato firmado con barriadas finaliza en abril de 2026, teniendo que volver a licitarse con las nuevas condiciones del mercado con lo que, a falta de un estudio más profundo de los nuevos costes que se derivarían de las condiciones del contrato (exigencia de renovación de flota, frecuencias, nuevas líneas, etc.) se prevé que el incremento sobre el precio actual oscile entre un 20% y un 25%, lo que supondría unos 574.000€/año más en coste. El coste final dependerá de las exigencias que se le hagan a las concesionarias en cuanto a la tipología de flota y los recorridos así como a la propia duración del contrato, que les permita amortizar el incremento de costes en el periodo de duración del contrato.

Primas de seguros:

El anterior contrato vence en agosto de 2025. Debido a la dilatación en el proceso de contratación, el contrato actual se ha acogido a la prórroga de un máximo de tres meses contemplada en el mismo, aunque se espera que en principio sólo se haga uso de dos meses de ésta, por lo que el aumento de precios afectará ya al último periodo de 2025 y a una anualidad entera para 2026, que se estima -a falta de conocer el precio definitivo de adjudicación- en unos 441.000€ de incremento anual.

Sistema de monética y ticketing:

El nuevo sistema de monética y ticketing afecta a distintas partidas del presupuesto.

Por un lado habrá incremento del coste por servicios bancarios derivado del pago por tarjeta que se estima en 255.000€ en total para los 5 años de duración del contrato pero cuyo efecto en la cuenta de resultados de 2026 dependerá del uso real que se haga del mismo por los usuarios.

El segundo de ellos, aunque ya existe uno similar, se situaría en unos 182.000€ por año, algo por encima del actual al ser un sistema más complejo lo que ya



Presupuesto 2026

provocaría desde el inicio un aumento neto de costes respecto a los presupuestos anteriores.

Amortizaciones de Inmovilizado:

Otra partida que genera una desviación al alza es la de **amortizaciones de Inmovilizado**, cuyo efecto final vendrá determinado por la incorporación de los nuevos vehículos adquiridos en 2025 así como el resto de inversiones que habría que acometer en 2026 para poder adaptar la gasinera a la nueva dimensión de la flota para este ejercicio y el siguiente si sigue el ritmo de compra de buses como se presupuestó en el PAIF del año anterior y del actual.

En la medida en que dichas inversiones estén financiadas por aportaciones de otros Organismos (Ayuntamiento, Agencia Andaluza de la Energía o Ministerio), existirá una contrapartida a este incremento de gastos en el epígrafe de Ingresos por la imputación a resultados de la aportación de capital correspondiente y cuyo importe dependerá de si la financiación del proyecto ha sido total o parcial.

Con respecto a los ingresos:

Desde el último cuatrimestre de 2022 y hasta la fecha se han sucedido una serie de Decretos de ayudas para compensar las consecuencias económicas y sociales derivadas de la guerra de Ucrania (RD 11/202, RD 20/2022, RD 5/2023, RD 8/2023) en los que se establecieron bonificaciones de un mínimo del 50% para todos los títulos multiviaje existentes en la empresa.

En consecuencia, se ha producido un incremento considerable de los usuarios que acceden al servicio y a su vez una infrafinanciación del mismo, dado que las diferencias entre las tarifas abonadas por los usuarios y las existentes previamente no han sido cubiertas en su totalidad por las diferentes Administraciones.

Durante el ejercicio 2025 dichas bonificaciones han continuado pero con una diferencia evidente entre los dos semestres del año (RD 09/2024 derogado y RD 1/2025) y que no se han conocido hasta ya iniciado el ejercicio y, por tanto, con posterioridad a la aprobación del presupuesto 2025.

A fecha actual, se desconoce cuál va a ser el funcionamiento de las bonificaciones del Ministerio en el segundo semestre del año dado que, aunque sí se sabe qué parte de los descuentos en los títulos de viaje va a financiar en función del RD 1/2025, se desconoce si la partida asignada al efecto va a ser suficiente o no para las demandas de los distintos municipios afectados.

En cuanto al ejercicio 2026 se desconoce si el Ministerio va a continuar con la línea de las bonificaciones, se va a volver a las tarifas anteriores o incluso se va a plantear una modificación tarifaria.



Presupuesto 2026

La estimación de viajeros realizada por el área de Planificación de la empresa considera que 2025 terminará con un aumento de viajeros sobre el ejercicio precedente del 2,5%, pero que, previsiblemente este aumento, condicionado en cierta medida por las bonificaciones existentes desde septiembre de 2022, podría frenarse en 2026, situándose en el entorno del 0,25% respecto al calculado para 2025.

Con esto, se plantea una cifra final que se situaría en los 22.637.953 viajeros.

A la fecha, las bonificaciones previstas finalizan el 31 de diciembre de 2025 y no se ha planteado ningún escenario a partir de esa fecha de continuidad de las mismas, con lo que si se volviese a las tarifas originales, sin las bonificaciones que desde hace 40 meses están disfrutando los usuarios, el escenario que se plantea es completamente imprevisible.

Aunque no suponga una subida real de tarifas sino la mera desaparición de las bonificaciones, el usuario la puede entender como un incremento tarifario del 40%, 50% o de la gratuidad (dependiendo del título que use) y provocar una retirada de aquellos que accedieron al servicio llamados por el abaratamiento de las tarifas.

El nuevo convenio firmado con el Consorcio de Transportes de Córdoba considera que la tarifa compensatoria a abonar al operador urbano por el uso de su red de transportes (personal, vehículos, sistemas embarcados, etc.) debe ser independiente de la tarifa aplicada a los usuarios y prevé abonar 1,1€ por usuario que, usando la tarjeta del consorcio acceda a un vehículo de la red de AUCORSA en 2026.

En el último periodo de 2024 y todo el 2025, el aumento de viajeros en la red urbana con la tarjeta del consorcio de transportes ha tenido un notable incremento al desaparecer, por entrar en concurso de acreedores, la empresa que realizaba la distribución y venta de tarjetas en la ciudad de Córdoba con lo que se produjo una migración masiva de usuarios de uno a otro título para poder acceder a la recarga presencial.

Con el nuevo convenio con el Consorcio efecto en la cuenta de resultados supondría una diferencia de 0,38€/viaje respecto a la tarifa de mayor uso (los 0,72€ del bonobús ordinario). De mantenerse el mismo porcentaje de uso de tarjetas de Consorcio para viajes urbanos que en 2025 cabría esperar un aumento de los ingresos de este tipo de usuarios pero, teniendo en cuenta que, además de poder recargar la tarjeta de AUCORSA online como hasta la fecha, el nuevo sistema de ticketing ofrece una serie de ventajas a los usuarios de tarjetas de AUCORSA (virtualización de las mismas, pago con el móvil, etc.) que hacen esperar que una parte de esos usuarios vuelvan al uso de la tarjeta urbana y dejen la del Consorcio lo que supondría que la totalidad de los ingresos del nuevo convenio no se materialicen.

La cifra de ingresos prevista con la previsible cifra de viajeros y considerando el trasvase mencionado de usuarios de la tarjeta del consorcio a la de AUCORSA, ascendería a unos 13.046.000€ (más de dos millones por encima de la cifra de ingresos del último año en el que no hubo bonificaciones de tarifas) si se mantienen las tarifas actuales sin bonificaciones, aunque el efecto en esta cifra de



Presupuesto 2026

ingresos lo determina, además del número final de usuarios, el título de transporte con el que accedan al servicio dado a que la tarifa medida se ha reducido considerablemente desde el inicio de las bonificaciones por el trasvase de usuarios del billete sencillo al título multiviaje un 45% inferior sin bonificaciones y hasta un 72% menor cuando ha estado bonificado al 50%..

Cualquier bonificación que se establezca desde la Administración hará disminuir esta cifra de ingresos y deberá ser cubierta por el Ministerio y/o Ayuntamiento en la parte que se decida bonificar al usuario, haciendo para ello AUCORSA de transmisor de dichas ayudas pero para lo que sería necesario aumentar el volumen de transferencias por encima del que ya se desprende de este presupuesto dado que el beneficiario de las mismas no es la empresa, sino el usuario y esas aportaciones no redundan en la financiación del servicio, sino en la reducción del precio de venta del título que adquiere el usuario..

Las necesidades de transferencias municipales para financiar el presupuesto de 2026 con los cálculos de desviaciones ya consolidadas en la previsión de cierre de 2025 (aumento de transferencias sobre las inicialmente previstas de 1.850.000€), serían de 24.513.929€, es decir, la cantidad necesaria para financiar 2026 sería idéntica a la cantidad final de 2025 siempre y cuando se deshabilite el mecanismo de bonificaciones mantenido hasta la fecha.

El resultado final de los ejercicios 2025 y del presupuesto 2026 después del aumento de las transferencias municipales en las cantidades descritas con anterioridad se refleja en el cuadro adjunto:



Presupuesto 2026

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Presupuesto 2025	Cierre provisional 2025	Diferencias Real 2025/Pto. 2025	Presupuesto 2026	Diferencias Real 2025/Presupuesto 2026
602. Compras de otros aprovisionamientos (combustible)	2.470.741	2.708.904	238.163	2.756.882	47.978
603. Repuestos y Otros	994.900	1.147.400	152.500	1.135.782	-11.618
604. Material de oficina y Otros	23.252	9.109	14.143	34.350	25.241
605. Barriadas Periféricas	2.542.937	2.545.600	2.663	3.117.000	571.400
607. Trabajos realizados por otras empresas	227.057	250.829	23.772	226.821	-24.009
621. Arrendamientos y cánones	20.865	83.662	62.797	37.758	-45.904
622. Reparaciones y conservación	366.992	446.250	79.259	436.406	- 9.845
623. Servicios de profesionales independientes	220.560	268.251	47.691	337.060	68.809
625. Primas de seguros	1.328.946	1.404.544	75.598	1.770.000	365.456
626. Servicios bancarios y similares	10.000	22.745	12.745	50.000	27.255
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	30.000	30.000	-	30.000	-
628. Suministros	144.266	140.385	-3.881	147.075	6.690
629. Otros servicios	519.991	563.989	43.999	621.212	57.223
631. Tributos	33.984	33.551	- 433	33.984	433
64 Gastos de personal	24.192.585	25.298.815	1.106.230	26.360.143	1.061.327
66 Gastos financieros	80.000	80.350	350	100.000	19.650
68 Dotación a la Amortización	1.952.948	2.020.292	67.345	2.723.710	703.418
TOTAL GASTOS	35.160.024	37.054.678	1.894.655	39.918.182	2.863.505
705 Ingresos por prestaciones de servicios	7.856.897	7.727.685	- 129.212	13.045.917	5.318.232
750 Otros ingresos de explotación	260.501	264.670	4.169	260.501	- 4.189
775 Imputación de Subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	1.484.152	1.535.023	50.872	2.101.083	566.060
76 Ingresos financieros	-	67.945	67.945	-	- 67.945
77 Otros Resultados	-	6.407	6.407	-	- 6.407
TOTAL INGRESOS PROPIOS	9.601.550	9.601.730	180€	15.407.500	5.805.770
RESULTADO ACTIVIDAD (ANTES SUBVENCIONES)	- 25.558.474	- 27.452.947	- 1.894.474	- 24.510.682	2.942.265



Presupuesto 2026

El desglose de las transferencias procedentes de Organismos Públicos se recoge en el siguiente cuadro en que ya se ha incorporado la modificación presupuestaria solicitada en 2025 y las necesidades totales previstas para 2026, siempre en el escenario de la desaparición de las bonificaciones en dicho ejercicio, aspecto que tal vez se conozca a finales de 2025 pero cuya fecha límite actual es diciembre de este año:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Presupuesto 2025	Cierre provisional 2025	Diferencias Real 2025/Pto. 2025	Presupuesto 2026	Diferencias Real 2025/Presupuesto 2026
740 Importe procedente del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	22.663.929	24.513.929	1.850.000	24.513.929	-
740 Importe procedente Ministerio/otros	2.909.247	2.957.291	48.044	-	- 2.957.291
Ttoal Subvenciones a la explotación	25.573.176	27.471.220	1.898.044	24.513.929	- 2.957.291
RESULTADO DEL EJERCICIO	14.702	18.272	3.570	3.247	- 15.025

CON RESPECTO A LOS INVERSIONES:

La renovación de la flota de autobuses es de una necesidad acuciante. El análisis de las necesidades de flota y del esto de inversiones que se deberían acometer en el ejercicio 2026 se encuentran detallado en la propuesta de PAIF que se adjunta, haciendo hincapié en la necesidad de seguir tanto en 2026 como en el siguiente ejercicio renovando la flota para continuar con el trasvase del Diesel al GNC, lo que consecuentemente conlleva la ampliación de la estación de repostaje de gas.

CONCLUSIÓN:

Ingresos/Gastos

El desconocimiento de qué medidas se adoptarán en lo que a la tarificación de los títulos de viaje se refiere afecta considerablemente a cualquier previsión actual de ingresos y no permite hacer un presupuesto cerrado en ese sentido dado que las medidas que adoptara el Ministerio repercutirían a su vez en el propio Ayuntamiento y en las transferencias a consignar para la empresa en cuanto a ingresos corrientes se refiere. Las previsiones de gastos, sin embargo, son más ciertas dado que en su mayoría se derivan de licitaciones en curso o ya adjudicadas por precios superiores a los de ejercicios anteriores por el cambio en las necesidades y en las condiciones del mercado.



Presupuesto 2026

Inversiones

Por otro lado están las necesidades de financiación de las inversiones en material productivo, sobre todo en flota, que debería anticiparse lo más posible dados los dilatados tiempos de fabricación y el estado actual de la misma.

Cualquiera de estas inversiones, por su envergadura no es factible acometerlas con medio propios, estando a expensas de la disponibilidad de recursos municipales para poder abordarlas.

Córdoba, 24 de septiembre 2025

Ana María Tamayo Ureña
Director-Gerente

Carlos Dorado Aguilera
Responsable Área de Recursos Humanos

José García Navarro
Responsable de Tráfico

Isabel Sánchez Guerrero
Responsable Área de Administración

Juan Antonio Castillo Robles
Responsable Área de Mantenimiento

PRESUPUESTO 2026

BALANCE "ACTIVO"		FICHA P26-G. 7		
	Clave	(En euros sin decimales)		
		2025 (presupuestado)	Proyección cierre 2025	2026 (presupuestado)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	07100	22.241.370	21.358.949	21.752.239
I. Inmovilizado Intangible	07110	31.152	31.152	201.385
5. Aplicaciones informáticas	07115	31.152	31.152	201.385
II. Inmovilizado Material	07120	22.210.218	21.327.798	21.550.855
Terrenos y construcciones	07121	3.051.143	2.835.846	2.785.755
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	07122	19.156.075	18.488.951	18.762.099
Inmovilizado en curso y anticipos	07123	3.000	3.000	3.000
B) ACTIVO CORRIENTE	07200	5.627.503	5.871.031	6.096.906
II. Existencias	07220	546.364	636.219	636.219
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	07222	546.364	636.219	636.219
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	07230	2.316.590	3.753.042	2.952.989
3. Deudores varios	07233	300.810	306.655	306.655
4. Personal	07234	2.897	2.097	2.097
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	07236	2.012.883	3.444.290	2.644.237
VI. Periodificaciones a corto plazo	07260		6.873	6.873
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	07270	2.764.549	1.474.897	2.500.825
1. Tesorería	07271	2.764.549	1.474.897	2.500.825
TOTAL ACTIVO (A+ B)	07000	27.868.873	27.229.981	27.849.145

ENTIDAD: AUTOBUSES DE CÓRDOBA, S.A.				FICHA P26-G. 7
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Clave	(En euros sin decimales)		
			Proyección cierre 2025	
		2025 (presupuestado)		2026 (presupuestado)
A) PATRIMONIO NETO	09100	23.214.613	22.827.625	23.846.790
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL	09105	23.214.613	22.827.625	23.846.790
A-1.1) FONDOS PROPIOS	09110	9.693.680	9.313.651	9.316.898
I. Capital	09120	11.530.074	11.530.074	11.530.074
1. Capital escriturado	09121	11.530.074	11.530.074	11.530.074
2. (Capital no exigido)	09122			
III. Reservas	09130	1.517.601	1.491.472	1.493.300
1. Legal y estatutarias	09131	777.311	751.183	753.010
2. Otras reservas	09132	740.290	740.290	740.290
V. Resultados de ejercicios anteriores	09140	-3.368.697	-3.726.168	-3.709.723
1. Remanente	09141	0	0	0
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	09142	-3.368.697	-3.726.168	-3.709.723
VII. Resultado del ejercicio	09150	14.702	18.273	3.247
A-1.3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	09180	13.520.933	13.513.974	14.529.891
B) PASIVO NO CORRIENTE	09200	1.173.799	1.173.799	1.173.799
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	09210	1.173.799	1.173.799	1.173.799
1. Provisiones para Riesgos y Gastos	09211	1.173.799	1.173.799	1.173.799
C) PASIVO CORRIENTE	09300	3.480.460	3.228.557	2.828.557
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	09330	67.383	19.572	19.572
2. Deudas con entidades de crédito	09332		0	0
3. Acreedores por arrendamiento financiero	09333		0	0
5. Otros pasivos financieros	09335	67.383	19.572	19.572
	09338			
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	09350	2.339.288	2.093.183	1.693.183
1. Proveedores	09351	732.441	659.685	659.685
3. Acreedores varios	09353	830.121	633.685	233.685
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	09354	0	0	0
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	09356	776.726	792.508	792.508
7. Transferencias municipales pdtes. de aplicar			7.306	7.306
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	09360	1.073.789	1.115.801	1.115.801
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	09000	27.868.871	27.229.981	27.849.145

ENTIDAD: AUTOBUSES DE CORDOBA, S.A.				FICHA P26-G. 1	
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		Clave			
			2025 (presupuestado)	Proyección de cierre 2025	2026 (presupuestado)
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. Importe neto de la cifra de negocios	01110	7.856.897	7.727.685	13.045.917	
b) Prestaciones de Servicios	01112	7.856.897	7.727.685	13.045.917	
4. Aprovisionamientos	01125	6.258.887	6.661.842	7.270.835	
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	01127	3.488.893	3.865.413	3.927.014	
602. Compras de otros aprovisionamientos		2.470.741	2.708.904	2.756.882	
603. Repuestos y Otros		994.900	1.147.400	1.135.782	
604. Material de oficina y Otros		23.252	9.109	34.350	
c) Trabajos realizados por otras empresas	01128	2.769.994	2.796.429	3.343.821	
605. Barriadas Periféricas		2.542.937	2.545.600	3.117.000	
607. Trabajos realizados por otras empresas		227.057	250.829	226.821	
5. Otros ingresos de explotación	01130	25.833.677	27.735.890	24.774.430	
a) Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente	01131	260.501	264.670	260.501	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	01132	25.573.176	27.471.220	24.513.929	
Del Excmo. Ayuntamiento de Córdoba	01138	22.663.929	24.513.929	24.513.929	
De la Administración Central		2.909.247	2.897.291		
Del consorcio			60.000		
6. Gastos de personal	01140	24.192.585	25.298.815	26.360.143	
a) Sueldos, salarios y asimilados	01141	18.396.083	19.314.240	20.030.229	
c) Seguridad social a cargo de la empresa	01143	5.436.902	5.624.858	5.950.886	
d) Otros	01144	359.600	359.718	379.027	
643. Retribuciones a largo plazo mediante sistemas de aportación definida		236.000	237.275	240.720	
649. Otros gastos sociales		123.600	122.443	138.307	
7. Otros gastos de explotación	01145	2.675.604	2.993.377	3.463.495	
a) Servicios exteriores	01146	2.641.619	2.959.826	3.429.510	
621. Arrendamientos y cánones		20.865	63.662	37.758	
622. Reparaciones y conservación		366.992	446.250	436.406	
623. Servicios de profesionales independientes		220.560	268.251	337.060	
625. Primas de seguros		1.328.946	1.424.544	1.770.000	
626. Servicios bancarios y similares		10.000	22.745	50.000	
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas		30.000	30.000	30.000	
628. Suministros		144.266	140.385	147.075	
629. Otros servicios		519.991	563.989	621.212	
b) Tributos	001147	33.984	33.551	33.984	
8. Amortización del inmovilizado	01150	1.952.948	2.020.292	2.723.710	
680. Amortización del inmovilizado intangible		11.148	11.148	29.767	
681. Amortización del inmovilizado material		1.941.800	2.009.145	2.693.943	
9. Imputación de Subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	01155	1.484.152	1.535.023	2.101.083	
Otros resultados			6.407		
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15)	01100	94.702	30.678	103.247	
13. Ingresos Financieros		-	67.945	-	
De operaciones con terceros			67.945		
14. Gastos financieros	01220	80.000	80.350	100.000	
b) Por deudas con terceros	01222	80.000	80.350	100.000	
A.2) RESULTADO FINANCIERO (16+17+18+19+20+21)	01200	- 80.000	- 12.405	- 100.000	
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2+22)	01300	14.702	18.273	3.247	
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	01410	-	-	-	
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 +23)	01400	14.702	18.273	3.247	
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		-	-	-	
A. 5.) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+24)	01600	14.702	18.273	3.247	

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2026**

A) ESTADO DE GASTOS E INGRESOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-26

Nº CUENTAS		Notas en la memoria	<u>TOTAL</u>
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		3.247
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
	I. Por valoración instrumentos financieros.		-
(800), (89)	1. Activos financieros disponibles para la venta.		
	2. Otros Ingreso y gastos		
. (810), 910	II. Por coberturas de flujos de efectivo.		
94	III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	2.101.082,6
(85), 95	IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecto impositivo.		
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	-	2.101.083
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.		-
. (802)	1. Activos financieros disponibles para la venta.		
	2. Otros Ingreso y gastos		
. (812)	VII. Por coberturas de flujos de efectivo.		
. (84)	VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		3.117.000
8301*, (836), (837)	IX. Efecto impositivo.		
	C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		3.117.000
	TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		1.019.164
(*) Su signo puede ser positivo o negativo			

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-26

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2025 PRESUPUESTADO	11.530.074,00 €			777.311,00 €		-3.368.697,00 €	740.290 €	14.702 €				13.520.933 €	23.214.613 €
AJUSTES EJERCICIO 2025				-26.128 €		-357.471,02 €		3.571 €				-6.959 €	-386.988 €
A. SALDO PROYECTADO FINAL DEL AÑO 2025	11.530.074,00 €	0 €	0 €	751.182,61 €	0 €	-3.726.168,02 €	740.290 €	18.273 €	0 €	0 €	0 €	13.513.974 €	22.827.625 €
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2026	11.530.074,00 €	0 €	0 €	751.182,61 €	0 €	-3.726.168,02 €	740.290 €	18.273 €	0 €	0 €	0 €	13.513.974 €	22.827.625 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								3.247 €				1.015.917 €	1.019.164 €
II. Operaciones con socios o propietarios.	0 €	0 €	0 €	1.827 €	0 €	16.445,28 €	0 €	-18.273 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
1. Aumentos de capital.													0 €
2. (-) Reducciones de capital.													0 €
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0 €
4. (-) Distribución de dividendos/resultados				1.827 €		16.445 €		-18.273 €					0 €
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0 €
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0 €
7. Otras operaciones con socios o propietarios.													0 €
III. Otras variaciones del patrimonio neto.													0 €
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2026	11.530.074 €	0 €	0 €	753.010 €	0 €	-3.709.723 €	740.290 €	3.247 €	0 €	0 €	0 €	14.529.891 €	23.846.789 €

DATOS COMPLEMENTARIOS

ENTIDAD: AUTOBUSES DE CÓRDOBA, S.A.M.			
PERSONAL	Clave	2025	2026
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra media del ejercicio)	08300	420	435
NÚMERO DE EMPLEADOS (Cifra final del ejercicio)	08400	439	452