

3. Otras disposiciones

CONSEJERÍA DE HACIENDA Y ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

ORDEN de 6 de febrero de 2015, por la que se dispone la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación de Inversión y Financiación del Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 3 de la Ley 6/2014, de 30 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2015, en relación con lo dispuesto en el artículo 60.4 del Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, se procede a la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación del Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico, que figuran en el Anexo de la presente Orden.

Sevilla, 6 de febrero de 2015

MARÍA JESÚS MONTERO CUADRADO
Consejera de Hacienda y Administración Pública



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Presupuesto Explotación

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico
(IAPH)

P.E.C. 2015-1

Epígrafes	Importe
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios	133.428,00
a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta de Andalucía	12.397,00
b) Ventas	0,00
c) Prestaciones de servicios	121.031,00
2. Variación de existencias de produc. Terminados y en curso	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	220.000,00
4. Aprovisionamientos	0,00
a) Consumo mercaderías	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	0,00
d) Deterioro de mercaderías, mat. primas y otros aprovisionam.	0,00
5. Otros ingresos de explotación	6.252.391,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00
b) Subvenciones y otras transferencias	52.538,00
b.1) De la Junta de Andalucía	0,00
b.2) De otros	52.538,00
c) Transferencias de financiación	6.199.853,00
6. Gastos de Personal	4.921.054,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	3.793.043,00
b) Cargas sociales	1.128.011,00
c) Provisiones	0,00
7. Otros gastos de explotación	1.545.271,00
a) Servicios exteriores	1.545.271,00
b) Tributos	0,00
c) Pérdidas, deterioro y variac. provisiones por operac. comer	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00
8. Amortización del inmovilizado	1.635.097,00
9. Imputación subvenciones de inmovilizado no financ. y otras	1.495.603,00
a) Subvenciones procedentes de la Junta de Andalucía.	608.705,00
b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía.	886.898,00
c) Subvenciones y transferencias procedentes otras entidades	0,00
10. Excesos de provisiones	0,00
11. Resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Presupuesto Explotación

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico
(IAPH)

P.E.C. 2015-1

Epígrafes	Importe
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00
A.1) Resultado de explotacion	0,00
12. Ingresos Financieros	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00
a.1) En empresas del grupo y asociadas	0,00
a.2) En terceros	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0,00
b1) De empresas del grupo y asociadas	0,00
b2) De terceros	0,00
13. Gastos financieros	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00
b) Por deudas con terceros	0,00
c) Por actualizacion de provisiones	0,00
14. Variacion de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
a) Cartera de negociacion y otros	0,00
b) Imput al rdo del ej. por act financ. disponible para venta	0,00
15. Diferencias de cambio	0,00
16. Resultado por enajenacion de instrumentos financieros	0,00
a) Deterioros y perdidas	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00
A.2) Resultado financiero	0,00
A.3) Resultado antes de impuestos	0,00
17. Impuestos sobre beneficios	0,00
A.4) Rdo del ejercicio procedente de operaciones continuadas	0,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00
18. Rdo ej. procedente de operac interrump neto de impuestos	0,00
Resultado del ejercicio	0,00
Resultado DEBE	8.101.422,00
Resultado HABER	8.101.422,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Presupuesto Capital

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico
(IAPH)

P.E.C. 2015-2

Estado de Dotaciones del Presupuesto de Capital	Previsión 2015
1. Adquisiciones de inmovilizado	250.000,00
I. Inmovilizado Intangible:	220.000,00
1. Desarrollo	220.000,00
2. Concesiones	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0,00
4. Fondo de Comercio	0,00
5. Aplicaciones informaticas	0,00
6. Otro inmovilizado intangible	0,00
II. Inmovilizado Material:	30.000,00
1. Terrenos y construcciones	0,00
2. Instalaciones tecnicas, y otro inmovilizado material	30.000,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0,00
III. Inversiones en Empresas del Grupo y asoci. a largo plazo	0,00
1. Instrumentos de patrimonio	0,00
2. Creditos a empresas	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00
4. Derivados	0,00
5. Otros activos financieros	0,00
IV. Inversiones financieras a largo plazo:	0,00
1. Instrumentos de patrimonio	0,00
2. Creditos a terceros	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00
4. Derivados	0,00
5. Otros activos financieros	0,00
2. Cancelacion de deudas	0,00
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00
b) De otras deudas	0,00
3. Actuaciones gestionadas por intermediacion	0,00
a) De la Junta de Andalucia	0,00
b) De otras Administraciones Publicas	0,00
TOTAL DOTACIONES	250.000,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Presupuesto Capital

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico
(IAPH)

P.E.C. 2015-2

Estado de Recursos del Presupuesto de Capital	Previsión 2015
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	250.000,00
a) Subvenciones y Otras Transferencias	0,00
b) Transferencias de Financiación	250.000,00
c) Bienes y derechos cedidos	0,00
d) Aportaciones socios/patronos	0,00
2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)	0,00
a) De empresas del grupo	0,00
b) De empresas asociadas	0,00
c) De otras deudas	0,00
d) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00
3. Recursos Propios	0,00
a) Procedentes de otras Administraciones Públicas	0,00
b) Recursos procedentes de las operaciones	0,00
c) Enajenación de inmovilizado	0,00
d) Enajenación de acciones propias	0,00
TOTAL RECURSOS	250.000,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)	
PREVISIÓN	
<p>(Justificar la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación así como del Presupuesto de Capital. Indicar, asimismo, los motivos por los que se solicita, en su caso, ayuda financiera con cargo al Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2015. Asimismo, de acuerdo con lo establecido en el art.58.1.d) del Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, deberá realizarse una evaluación económica de la inversión o inversiones que vayan a iniciarse en el ejercicio . Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hayan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería o Agencia Administrativa de que depende la Empresa o entidad. Dicha justificación comprenderá además y, en su caso, la desagregación y correspondencia con las diferentes partidas del Presupuesto de Explotación y de Capital).</p>	
MEMORIA PRESUPUESTARIA PREVISIÓN EJERCICIO 2015	PEC 3
<p>El Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH en adelante) tiene como fines generales la intervención, investigación, conservación y valorización del Patrimonio Cultural, así como la innovación, la transferencia del conocimiento y el establecimiento de pautas para la tutela del patrimonio cultural, de conformidad con lo establecido en el artículo 1.2 de sus estatutos.</p> <p>Previsiones de gastos para el 2015:</p> <p>Gastos de Personal</p> <ul style="list-style-type: none"> • En los costes de personal fijo de la Agencia se recupera la parte de las retribuciones salariales que habían sido reducidas por aplicación de la Ley 3/2012, de 21 de septiembre, de Medidas Fiscales, Administrativas, Laborales y de Hacienda Pública • Los gastos de personal no quedan reconocidos en su totalidad en el Presupuesto de Explotación como gastos del ejercicio. El Instituto Andaluz del Patrimonio Histórico como agente generador de conocimiento reconocido en el marco del Sistema de Andaluz del Conocimiento, desarrolla una serie de Proyectos de Investigación (I+D+i), en el papel fundamental que se tiene en la producción del conocimiento y su labor de transferencia hacia el tejido productivo andaluz y la sociedad en su conjunto, que nos permite activar una serie de gastos como activos para la Agencia. Entre ellos algunos gastos de personal por el tiempo imputado al desarrollo de estos proyectos. De ahí que el presupuesto de capital contemple una dotación por 220.000€ por aplicación de la Norma de Registro y Valoración Contable 6ª que sobre Inmovilizado Intangible contempla el Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del Sector Público Andaluz, de las Agencias Públicas Empresariales y de las Entidades Asimiladas • Los costes de Personal temporal financiado con ingresos externos ascenderá a 26.928€. Se corresponde a la contratación de personal laboral temporal incorporado al proyecto financiado por la World Monument Fund para la ejecución de intervenciones en el Salón de Abd al-Rahman III del Conjunto Arqueológico de Madinat-al-Zahra <p>Gastos fijos estructurales</p> <ul style="list-style-type: none"> • Los gastos estructurales fijos ascenderán a 1.230.757€ <p>Las transferencias de financiación previstas ascenderá a 6.449.853€. De las cuales:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 6.199.853€ de transferencias de explotación para financiar los gastos de personal fijo no activados, los gastos estructurales fijos • Y 250.000€ de transferencias de capital para financiar 220.000€ de gastos de personal que se prevé activar y 30.000€ para el resto activos fijo de la agencia 	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C. 3																		
EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)																				
PREVISIÓN																				
<p>(Justificar la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación así como del Presupuesto de Capital. Indicar, asimismo, los motivos por los que se solicita, en su caso, ayuda financiera con cargo al Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2015. Asimismo, de acuerdo con lo establecido en el art.58.1.d) del Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, deberá realizarse una evaluación económica de la inversión o inversiones que vayan a iniciarse en el ejercicio. Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hayan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería o Agencia Administrativa de que depende la Empresa o entidad. Dicha justificación comprenderá además y, en su caso, la desagregación y correspondencia con las diferentes partidas del Presupuesto de Explotación y de Capital).</p>																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Transferencias de explotación</td> <td style="text-align: right;">6.199.853</td> </tr> <tr> <td>Transferencias de Capital</td> <td style="text-align: right;">250.000</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">6.449.853</td> </tr> </tbody> </table>			TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN		Transferencias de explotación	6.199.853	Transferencias de Capital	250.000	TOTAL	6.449.853										
TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN																				
Transferencias de explotación	6.199.853																			
Transferencias de Capital	250.000																			
TOTAL	6.449.853																			
<p>Con respecto al 2014 las transferencias de financiación previstas suponen un incremento de 6.7% Este incremento se debe a los siguientes conceptos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Una mayor parte, a la recuperación por parte de los trabajadores del total de la paga extra que fue reducida en aplicación de la Ley antes citada • Una reducida parte, a los gastos estructurales fijos que durante el 2014 se van a financiar con ingresos externos pero que no se garantiza en el ejercicio 2015 																				
<p>Volviendo al análisis del Presupuesto de Explotación, para el ejercicio 2015, se establecen unas previsiones en la partida "Cifra de Negocio" inferiores a lo que se ha venido reflejando en años anteriores, respondiendo a la coyuntura económica.</p>																				
<p>Mientras que en años anteriores en las propuestas de presupuestos se contemplaban unas previsiones de ingresos no reconocidos en el momento de aprobación del PAIF, actualmente al encontrarnos con unos presupuestos limitativos, criterios de prudencia nos obliga a reconocer como previsiones de ingresos en los presupuestos aquellos que a la fecha de elaboración de la propuesta están garantizados.</p>																				
<p>El importe neto de la Cifra de Negocio asciende a 133.428,31€.</p>																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">1. Importe neto de la cifra de negocios</th> <th style="text-align: right;">133.428,31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta Andalucía</td> <td></td> <td style="text-align: right;">12.397,16</td> </tr> <tr> <td>b) Ventas</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>c) Prestaciones de servicios</td> <td></td> <td style="text-align: right;">121.031,15</td> </tr> </tbody> </table>		1. Importe neto de la cifra de negocios		133.428,31	a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta Andalucía		12.397,16	b) Ventas			c) Prestaciones de servicios		121.031,15							
1. Importe neto de la cifra de negocios		133.428,31																		
a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta Andalucía		12.397,16																		
b) Ventas																				
c) Prestaciones de servicios		121.031,15																		
<p>Los ingresos por subvenciones asciende a 52.538,00€</p>																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">5. Otros ingresos de explotación</th> <th style="text-align: right;">6.252.391,00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>b) Subvenciones y otras transferencias de explotación</td> <td></td> <td style="text-align: right;">52.538,00</td> </tr> <tr> <td> b.1) De la Junta de Andalucía</td> <td></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td> b.2) De otros</td> <td></td> <td style="text-align: right;">52.538,00</td> </tr> <tr> <td>c) Transferencias de financiación</td> <td></td> <td style="text-align: right;">6.199.853,00</td> </tr> </tbody> </table>		5. Otros ingresos de explotación		6.252.391,00	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			b) Subvenciones y otras transferencias de explotación		52.538,00	b.1) De la Junta de Andalucía		0,00	b.2) De otros		52.538,00	c) Transferencias de financiación		6.199.853,00	
5. Otros ingresos de explotación		6.252.391,00																		
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente																				
b) Subvenciones y otras transferencias de explotación		52.538,00																		
b.1) De la Junta de Andalucía		0,00																		
b.2) De otros		52.538,00																		
c) Transferencias de financiación		6.199.853,00																		
<p>El detalle de la procedencia de estos ingresos, así como la figura jurídica que lo desencadena y la descripción de la actividad que da origen a estos ingresos queda detallado en el siguiente cuadro:</p>																				



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO					P.E.C. 3
EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)					
PREVISIÓN					
<p>(Justificar la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación así como del Presupuesto de Capital. Indicar, asimismo, los motivos por los que se solicita, en su caso, ayuda financiera con cargo al Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2015. Asimismo, de acuerdo con lo establecido en el art.58.1.d) del Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, deberá realizarse una evaluación económica de la inversión o inversiones que vayan a iniciarse en el ejercicio . Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hayan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería o Agencia Administrativa de que depende la Empresa o entidad. Dicha justificación comprenderá además y, en su caso, la desagregación y correspondencia con las diferentes partidas del Presupuesto de Explotación y de Capital).</p>					
MODALIDAD INGRESOS					
CLASE (Subvencion/Contrato- Convenio/Encomienda)	ORGANISMO/CLIENTE (JJAA/OTROS)	Nº EXPEDIENTE 2014 / NUEVO EN 2015	DESCRIPCION	TRANSFERENCIAS Y REMANENTES	TOTAL
				Tranf. Explotacion	6.199.853,00
				Tranf. Capital	250.000,00
				TRANSFERENCIAS	6.449.853,00
				REMANENTE 2015	0,00
ENCOMIENDA	JJAA	NUEVO 2015	BRONCES ROMANOS P. ABAD		10.586,00
TOTAL ENCOMIENDAS					10.586,00
SUBVENCION FONDOS EUROPEOS	OTROS (MEC)	13/SUB/0001	SUBVENCION Patrimonio Mueble Urbano		6.009,00
SUBVENCION	EUROPEOS	14/SUB/0003	SUBV Proyecto Ambrosia		46.529,00
SUBVENCIONES (OTROS)					52.538,00
SUBVENCION	JJAA				
SUBVENCIONES JJAA					0,00
TOTAL SUBVENCIONES					52.538,00
	JJAA	11/COV/00002	Redaccion catalogo bienes Medina Sidonia		1.811,00
INGRESOS (JJAA)					1.811,00
CONTRATOS	OTROS	14/COT/0016+ 14/COT/0027	Ing. Por Restauraciones		5.090,00
-	OTROS	NUEVO 2015	Ing. Por formacion		20.000,00
CONTRATOS	OTROS	14/OTR/0024	Ing. Por formacion		11.250,00
CONTRATOS	OTROS	NUEVO 2015	Ing. Venta de Libros e Imágenes		500,00
CONVENIO	OTROS	12/COV/0034	Ing. Por restauracion Medina-Azahara		84.191,00
INGRESOS (OTROS)					121.031,00
TOTAL INGRESOS					122.842,00
SUBTOTAL ING+ENC+SUBV.					185.966,00
TOTAL INGRESOS					6.635.819,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).	
MEMORIA PRESUPUESTARIA LIQUIDACION EJERCICIO 2013	
PEC 4	
<p>El Instituto Andaluz del Patrimonio Histórico (en adelante IAPH) tiene como fines generales la intervención, investigación, conservación y valorización del patrimonio cultural, así como la innovación, la transferencia de conocimiento y el establecimiento de pautas para la tutela del patrimonio cultural, de conformidad con lo establecido en el artículo 1.2 de sus Estatutos, aprobados por Decreto 75/2008, de 4 de marzo (BOJA núm. 60, de 27 de marzo de 2008).</p>	
<p>La ejecución presupuestaria del 2013 ha estado condicionada por una serie de acontecimientos que han marcado la gestión durante el citado ejercicio. Acontecimientos que han afectado tanto al presupuesto de explotación como al de capital, inicialmente aprobados y al PAIF, provocando una serie de desviaciones que se irá detallando en este informe.</p>	
<p><u>Entre los hechos más destacados podemos reseñar los siguientes:</u></p>	
<ul style="list-style-type: none"> • Con fecha 6 de marzo del 2013 se publica en el BOJA nº 45 Orden de 8 de febrero de 2013, por la que se dispone la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación del IAPH. Con un presupuesto de explotación previsto equilibrado en 10.326.548€, un presupuesto de capital de 600.000€, un importe total de créditos previstos como aplicación de fondos en el PAIF de 9.041.538€ y una previsión de financiación específica a recibir de la Junta de Andalucía desglosada de la siguiente manera: como transferencias de financiación de explotación 5.701.428€, como transferencias de capital 600.000€ y por encargos de encomiendas de gestión 288.846€ • En el segundo trimestre del ejercicio se resuelven dos modificaciones presupuestaria que afectarán a las transferencias de explotación previstas propuestas por la Consejería de Cultura y Deporte, una primera que minorra las transferencias de financiación en un importe de 450.000€, y una segunda que las incrementa en 47.545,85€. Suponiendo finalmente una disminución en las transferencias de financiación de explotación en 402.454,15€. • En una revisión de los ingresos previstos para el ejercicio 2013, a mitad del ejercicio, nos aproximó con más exactitud a los ingresos previstos. Convocatorias a ofertas públicas que ya habían sido resueltas, encomiendas de gestión que nos habían reajustado, y análisis de los ingresos materializados hasta la fecha, nos permitieron hacer una nueva previsión más realista. De todo ello resultó un ajuste en menos 1.080.303,25€ de los ingresos previstos inicialmente. • Se reconoció, a mitad del ejercicio económico que estamos analizando, como parte del importe global de las previsiones del PAIF el remanente que quedó de las transferencias de capital del ejercicio 2012 que no fueron aplicadas y que teníamos en el 2013 para activo por un importe de 268.544,93€. • Con todos los acontecimientos que se acaban de exponer, y como indica el artículo 60.5 del Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, en la redacción dada por la ley 3/2012, de 21 de septiembre, de Medidas fiscales, Administrativas, Laborales y en materia de Hacienda Pública para el 	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
<p>(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).</p> <p>reequilibrio económico-financiero de la Junta de Andalucía, cuando se produzcan modificaciones presupuestarias, acuerdos de no disponibilidad u otras circunstancias que supongan la variación en las transferencias a recibir por las agencias públicas empresariales y las sociedades mercantiles sometidas al control financiero permanente al que se refiere el artículo 94.5 de esta Ley, así como cualquier alteración de los importes globales de las previsiones de los programas de actuación, inversión y financiación, y de las dotaciones de los presupuestos de explotación y capital, será necesaria la modificación de dichos programas y presupuestos mediante la aprobación de los órganos directores de la entidad, y con comunicación a la Consejería competente en materia de Hacienda, y así se hizo. Se modificó el presupuesto inicial en 1.214.303,47€, que resultó de la disminución en las transferencias de financiación de la Junta en 402.545€, la disminución en los ingresos de terceros (incluidas las encomiendas) en 1.080.303,25€ y el reconocimiento como mayor presupuesto disponible el remanente del 2012 que se aplicará en el 2013 en 268.544,93€.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Quedó aprobado con fecha 27 de junio de 2013 por el Consejo Rector del IAPH un presupuesto de explotación previsto equilibrado en 9.112.244€, un presupuesto de capital de 600.000€, un importe total de créditos previstos como aplicación de fondos en el PAIF de 7.827.235€ y una previsión de financiación específica a recibir de la Junta de Andalucía desglosada de la siguiente manera: como transferencias de financiación de explotación 5.298.883€, como transferencias de capital 600.000€ y por encargos de encomiendas de gestión 248.656€ • Con este nuevo Programa de Actuación, Inversión y Financiación aprobado se produce un último acontecimiento no previsto, con fecha 20 de enero del 2014 se nos comunica que no se han fiscalizado las transferencias de capital (600.000€) <p>Todos estos acontecimientos tendrán que ser tenidos en cuenta para en gran medida entender algunas de las desviaciones más significativas.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO				P.E.C 4	
EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)					
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR					
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).					
SEGUIMIENTO EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN					
CUENTAS ANUALES 2013					
Epígrafes	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución
A) OPERACIONES CONTINUAS					
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.891.486,00	-921.212,00	1.170.196,00	974.322,22	196.863,76 16,72%
a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta Andalucía	288.846,00	-28.379,00	260.467,00	130.642,54	129.824,46 49,84%
b) Ventas	18.400,00	-17.850,00	550,00	0,00	0,00
c) Prestaciones de servicios	1.384.162,00	-474.983,00	909.179,00	843.889,68	65.289,32 7,18%
2. Variación de existencias de produc. Terminados y en curso de fabric.			0,00		0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	600.000,00		600.000,00	356.808,84	243.191,16 40,53%
4. Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Consumo mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otros materiales consumibles					
c) Trabajos realizados por otras empresas					
5. Otros ingresos de explotación	6.750.130,00	-693.091,00	6.057.039,00	5.425.873,36	631.165,64 10,42%
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente				0,00	0,00
b) Subvenciones y otras transferencias	1.048.702,00	-559.091,00	489.611,00	137.903,36	351.707,64 71,83%
b.1) De la Junta de Andalucía	55.287,00	-55.286,50	0,50	0,00	0,00 100,00%
b.2) De otros	993.415,00	-503.804,50	489.610,50	137.903,36	351.707,14 71,83%
c) Transferencias de financiación	5.701.428,00	-134.000,00	5.567.428,00	5.287.970,00	279.458,00 5,02%
6. Gastos de Personal	4.429.044,00	0,00	4.429.044,00	4.683.320,61	-254.276,61 -5,74%
a) Sueldos, salarios y asimilados	3.366.074,00		3.366.074,00	3.534.859,67	-168.785,67 -5,01%
b) Cargas sociales	1.062.970,00		1.062.970,00	1.128.460,94	-65.490,94 -6,16%
c) Provisiones					
7. Otros gastos de explotación	4.442.494,00	-1.214.303,00	3.228.191,00	1.931.897,74	1.296.293,26 40,16%
a) Servicios exteriores	4.442.494,00	-1.214.303,00	3.228.191,00	1.920.052,16	1.308.138,84 40,34%
b) Tributos				5.695,58	-5.695,58
c) Pérdidas por deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales				0,00	0,00
d) Otros gastos				0,00	0,00
8. Amortización del Inmovilizado	1.465.010,00	0,00	1.465.010,00	1.614.498,78	-149.488,78 -10,96%
a) Amortización del Inmovilizado Intangible	1.455.010,00		1.455.010,00	892.554,38	-562.455,62 -38,65%
b) Amortización del Inmovilizado Material				721.944,40	-72.474,92 -10,95%
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financ. y otras	1.285.010,00	0,00	1.285.010,00	1.465.026,52	-180.016,52 -14,01%
a) Subvenciones procedentes de la Junta de Andalucía	608.417,00		608.417,00	608.704,66	-287,66 -0,05%
b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía	676.593,00		676.593,00	856.321,83	-179.728,83 -26,56%
c) Subvenciones y transferencias procedentes de otras entidades	0,00	0,00	0,00		
10. Excesos de provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00	0,00	6.818,41	-6.818,41
a) Deterioros y pérdidas	0,00	0,00	0,00	6.818,41	0,00
a.1) Del Inmovilizado Intangible				0,00	
a.2) Del Inmovilizado material				6.818,41	
a.3) De las Inversiones financieras					
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.1) Del Inmovilizado Intangible					
b.2) Del Inmovilizado material					
b.3) De las Inversiones financieras					
Otros resultados	0,00	0,00	0,00	-5.948,00	5.948,00
Gastos excepcionales				8.778,37	-8.778,37
Ingresos excepcionales				3.229,57	-3.229,57
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	0,00	0,00	0,00	457,60	-457,60
12. Ingresos Financieros	0,00	0,00	0,00	7,68	-7,68
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.1) En empresas del grupo y asociadas					
a.2) En terceros				7,68	-7,68
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.1) De empresas del grupo y asociadas				7,68	-7,68
b.2) De terceros					
13. Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	465,28	-465,28
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas				0,00	0,00
b) Por deudas con terceros				465,28	-465,28
c) Por actualización de provisiones				0,00	0,00
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
15. Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Resultado por enajenación de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
A-2) RESULTADO FINANCIERO	0,00	0,00	0,00	-457,60	457,60
A-3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	73.018,16	-73.018,16
A-4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUAS	0,00	0,00	0,00	-73.018,16	-73.018,16
B) OPERACIONES INTERRUPTIDAS					
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00	0,00		
A-6) RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	-73.018,16	-73.018,16
Resultado DEBE	10.326.848,00	-1.214.303,00	9.112.545,00	8.296.493,37	816.051,63 8,95%
Resultado HABER	10.326.848,00	-1.214.303,00	9.112.545,00	8.233.477,19	889.067,81 9,72%



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4																																										
EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)																																											
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR																																											
<p>(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).</p> <p style="text-align: center;"><u>Desviaciones más significativas del Presupuesto de Explotación:</u></p> <p>Desde el punto de vista de los ingresos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Importe neto de la cifra de negocio. <p>Se ejecuta el 83,28% previsto. Los ingresos por ventas y prestación de servicios han arrojado un importe que se aproxima a la previsión contemplada después de los ajustes planteados en la modificación de PAIF aprobada por el Consejo Rector.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Otros ingresos de explotación. 																																											
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">Presupuesto</th> <th style="text-align: right;">Modificaciones</th> <th style="text-align: right;">Total Presupuest</th> <th style="text-align: right;">Ejecución</th> <th style="text-align: right;">Pendiente Ejecución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5.Otros ingresos de explotación</td> <td style="text-align: right;">6.750.130,00</td> <td style="text-align: right;">-693.091,00</td> <td style="text-align: right;">6.057.039,00</td> <td style="text-align: right;">5.425.875,36</td> <td style="text-align: right;">631.163,64</td> </tr> <tr> <td>a)Ingresos accesorios y otros de gestión corriente</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>b) Subvenciones y otras transferencias</td> <td style="text-align: right;">1.048.702,00</td> <td style="text-align: right;">-559.091,00</td> <td style="text-align: right;">489.610,50</td> <td style="text-align: right;">137.903,36</td> <td style="text-align: right;">351.707,64</td> </tr> <tr> <td>b.1) De la Junta de Andalucía</td> <td style="text-align: right;">55.267,00</td> <td style="text-align: right;">-55.266,50</td> <td style="text-align: right;">0,50</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,50</td> </tr> <tr> <td>b.2) De otros</td> <td style="text-align: right;">993.435,00</td> <td style="text-align: right;">-503.824,50</td> <td style="text-align: right;">489.610,50</td> <td style="text-align: right;">137.903,36</td> <td style="text-align: right;">351.707,14</td> </tr> <tr> <td>c) Transferencias de financiación</td> <td style="text-align: right;">5.701.428,00</td> <td style="text-align: right;">-134.000,00</td> <td style="text-align: right;">5.567.428,00</td> <td style="text-align: right;">5.287.972,00</td> <td style="text-align: right;">279.456,00</td> </tr> </tbody> </table>			Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuest	Ejecución	Pendiente Ejecución	5.Otros ingresos de explotación	6.750.130,00	-693.091,00	6.057.039,00	5.425.875,36	631.163,64	a)Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	b) Subvenciones y otras transferencias	1.048.702,00	-559.091,00	489.610,50	137.903,36	351.707,64	b.1) De la Junta de Andalucía	55.267,00	-55.266,50	0,50	0,00	0,50	b.2) De otros	993.435,00	-503.824,50	489.610,50	137.903,36	351.707,14	c) Transferencias de financiación	5.701.428,00	-134.000,00	5.567.428,00	5.287.972,00	279.456,00
	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuest	Ejecución	Pendiente Ejecución																																						
5.Otros ingresos de explotación	6.750.130,00	-693.091,00	6.057.039,00	5.425.875,36	631.163,64																																						
a)Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																						
b) Subvenciones y otras transferencias	1.048.702,00	-559.091,00	489.610,50	137.903,36	351.707,64																																						
b.1) De la Junta de Andalucía	55.267,00	-55.266,50	0,50	0,00	0,50																																						
b.2) De otros	993.435,00	-503.824,50	489.610,50	137.903,36	351.707,14																																						
c) Transferencias de financiación	5.701.428,00	-134.000,00	5.567.428,00	5.287.972,00	279.456,00																																						
<p>Se ejecuta el 89,51% previsto. El 10,49% pendiente de ejecución se corresponde con respecto a los dos conceptos fundamentales (subvenciones y transferencias) a porcentajes similares. En cuanto a Subvenciones y Transferencias de otros distintos a la Junta de Andalucía por un importe de 355.082,14€ como consecuencia de subvenciones previstas por resolución de convocatorias públicas de adjudicación, que al cierre del ejercicio 2013 aún no están resueltas o no han sido adjudicadas, y referidas a Transferencias de financiación por un importe de 279.456,00€, donde se reconoció en la modificación presupuestaria el remanente del ejercicio anterior y por tanto se previó un nivel de ejecución que no sería posible dado que el remanente debería de haber sido reconocido como mayor dotación de capital para activo de la empresa.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gastos de Personal y Trabajos realizados por la empresa para su activo. 																																											
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">Presupuesto</th> <th style="text-align: right;">Modificaciones</th> <th style="text-align: right;">Total Presupuesto</th> <th style="text-align: right;">Ejecución</th> <th style="text-align: right;">Pendiente Ejecución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>6. Gastos de Personal</td> <td style="text-align: right;">4.429.044,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">4.429.044,00</td> <td style="text-align: right;">4.663.320,61</td> <td style="text-align: right;">-234.276,61</td> </tr> <tr> <td>a)Sueldos, salarios y asimilados</td> <td style="text-align: right;">3.366.074,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">3.366.074,00</td> <td style="text-align: right;">3.534.859,67</td> <td style="text-align: right;">-168.785,67</td> </tr> <tr> <td>b) Cargas sociales</td> <td style="text-align: right;">1.062.970,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">1.062.970,00</td> <td style="text-align: right;">1.128.460,94</td> <td style="text-align: right;">-65.490,94</td> </tr> <tr> <td>c) Provisiones</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </tbody> </table>			Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución	6. Gastos de Personal	4.429.044,00	0,00	4.429.044,00	4.663.320,61	-234.276,61	a)Sueldos, salarios y asimilados	3.366.074,00	0,00	3.366.074,00	3.534.859,67	-168.785,67	b) Cargas sociales	1.062.970,00	0,00	1.062.970,00	1.128.460,94	-65.490,94	c) Provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												
	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución																																						
6. Gastos de Personal	4.429.044,00	0,00	4.429.044,00	4.663.320,61	-234.276,61																																						
a)Sueldos, salarios y asimilados	3.366.074,00	0,00	3.366.074,00	3.534.859,67	-168.785,67																																						
b) Cargas sociales	1.062.970,00	0,00	1.062.970,00	1.128.460,94	-65.490,94																																						
c) Provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																						
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">Presupuesto</th> <th style="text-align: right;">Modificaciones</th> <th style="text-align: right;">Total Presupuesto</th> <th style="text-align: right;">Ejecución</th> <th style="text-align: right;">Pendiente Ejecución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3. Trabajos realizados por la empresa para su activos</td> <td style="text-align: right;">600.000,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">600.000,00</td> <td style="text-align: right;">356.808,84</td> <td style="text-align: right;">243.191,16</td> </tr> </tbody> </table>			Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución	3. Trabajos realizados por la empresa para su activos	600.000,00	0,00	600.000,00	356.808,84	243.191,16																														
	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución																																						
3. Trabajos realizados por la empresa para su activos	600.000,00	0,00	600.000,00	356.808,84	243.191,16																																						



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
<p>(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).</p> <p>En "<i>gastos de personal</i>" se podría decir que se ha producido una sobre ejecución, alcanzándose el 105% aproximadamente. Aunque pudiera parecer que se ha gestionado un mayor gasto de lo previsto inicialmente en concepto de personal, esto no ha sido así. Su explicación será entendida si comparamos este tipo de gastos con el nivel de ejecución alcanzado en "<i>Trabajos realizados por la empresa para su activo</i>".</p> <p>Como es sabido, el IAPH como Instituto de Investigación, al haber sido reconocido como agente del Sistema Andaluz del Conocimiento, desarrolla por parte de su personal científico y técnico, como actividad habitual, una serie de proyectos de investigación en el marco de los planes de investigación, desarrollo e innovación de la Junta de Andalucía, siendo un centro de referencia sobre patrimonio cultural, en el contexto andaluz, nacional e internacional, capaz de realizar un papel protagonista en el sistema de innovación del sector del patrimonio cultural.</p> <p>En este contexto, y de acuerdo a las normas de valoración contable del <i>Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del sector Público Andaluz, de las Agencias Públicas Empresariales y de las Entidades Asimiladas</i>, los gastos de personal imputados a los proyectos de investigación son activados como inmovilizado intangible al cumplirse condiciones establecidas en la Norma 6ª de Registro y Valoración Contable del citado Plan.</p> <p>Por todo ello, cuando se elabora la previsión de gastos de personal que va a recogerse en el Presupuesto de Explotación, hay que considerar que algunos gastos de los costes de personal se van a activar, y por tanto, van al Presupuesto de Capital. Es al cierre del ejercicio cuando podemos determinar el porcentaje de los costes de personal que no serán considerados gastos y que pasarán a activarse según los proyectos desarrollados durante el año.</p> <p>En el año 2013 aunque inicialmente se previó unos gastos en investigación según los proyectos que se tenían previstos desarrollar, ocurrió que algunos proyectos de investigación finalmente no fueron aprobados, y por tanto, fueron activados menos gastos de los previstos.</p> <p>Podemos comprobar como el seguimiento del Presupuesto de Explotación arroja en su análisis un hecho como el descrito en el párrafo anterior. Mientras que existe un pendiente de ejecución en "<i>Trabajos realizados por la empresa para su activo</i>" por un valor aproximado de 240.000€, por ese mismo importe aproximado tenemos una sobre ejecución en "<i>gastos de personal</i>".</p> <p>Por todo ello, se concluye observando que los costes de personal han sido los previstos, pero el porcentaje de activación de estos gastos ha sido diferente a lo establecido inicialmente en sus presupuestos.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO					P.E.C 4	
EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)						
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR						
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).						
SEGUIMIENTO EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL						
CUENTAS ANUALES 2013						
Estado de Dotaciones	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pendiente Ejecución	Variación (%)
					Importes (€)	
1. Adquisiciones de inmovilizado	600.000,00	0,00	600.000,00	504.752,11	95.247,89	15,87%
I. Inmovilizado Intangible:	600.000,00	0,00	600.000,00	387.300,93	212.699,07	35,45%
1. Desarrollo	600.000,00	0,00	600.000,00	356.808,84	243.191,16	40,53%
2. Concesiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Fondo de Comercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Aplicaciones informáticas	0,00	0,00	0,00	30.492,09	-30.492,09	
6. Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Inmovilizado Material:	0,00	0,00	0,00	117.451,18	-117.451,18	
1. Terrenos y construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	0,00	0,00	0,00	117.451,18	-117.451,18	
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Inversiones en Empresas del Grupo y asoc. a largo plazo:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Inversiones financieras a largo plazo:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Cancelacion de deudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) De otras deudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Actuaciones gestionadas por intermediación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) De la Junta de Andalucía	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) De otras Administraciones Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DOTACIONES	600.000,00	0,00	600.000,00	504.752,11	95.247,89	15,87%
Recursos Junta Andalucía no aplicados	0,00	0,00	0,00	267.763,00	0,00	
Endeudamiento no aplicado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Recursos propios no aplicados	0,00	0,00	0,00	-210.689,26	0,00	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4																																			
EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)																																				
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR																																				
<p>(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).</p> <p style="text-align: center; margin-top: 20px;">Del total del inmovilizado (504.705,61€), 267.763,00 fue financiado con los recursos procedentes del remanente del ejercicio anterior (transferencias de capital que no fueron aplicadas y que podían serlo al año siguiente para activos) y 26.253,35 fue financiado con recursos propios. La diferencia que resulta entre la ejecución del total de dotaciones (504.705,61€) y del total de recursos (294.016,35€) son los 210.689,26€ de inmovilizado que quedará sin financiación asociada y que queda reflejada en el PAIF 2-2 como desajuste por la falta de ejecución que se produjo finalmente al no fiscalizarse las transferencias de capital previstas.</p> <p style="text-align: right; margin-top: 10px;">PAIF 2-2</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Descripción de las Fuentes de Financiación Específicas y su Aplicación</th> <th style="text-align: right;">Presupuesto</th> <th style="text-align: right;">Modificaciones</th> <th style="text-align: right;">Total Presupuesto</th> <th style="text-align: right;">Ejecución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>C) TRANSFERENCIA DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL 01.18.00.01.00.740.72.45J</td> <td style="text-align: right;">600.000,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">600.000,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Total (C)</td> <td style="text-align: right;">600.000,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">600.000,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>C') DESTINO TRANSFERENCIA DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL INVERSIONES DE INMOVILIZADO (GRUPO 2)</td> <td style="text-align: right;">600.000,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">600.000,00</td> <td style="text-align: right;">210.689,26</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Total (D)</td> <td style="text-align: right;">600.000,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">600.000,00</td> <td style="text-align: right;">210.689,26</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">DESAJUSTE (E)=(C)-(D)</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">210.689,26</td> </tr> </tbody> </table>		Descripción de las Fuentes de Financiación Específicas y su Aplicación	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	C) TRANSFERENCIA DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL 01.18.00.01.00.740.72.45J	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	Total (C)	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	C') DESTINO TRANSFERENCIA DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL INVERSIONES DE INMOVILIZADO (GRUPO 2)	600.000,00	0,00	600.000,00	210.689,26	Total (D)	600.000,00	0,00	600.000,00	210.689,26	DESAJUSTE (E)=(C)-(D)	0,00	0,00	0,00	-					210.689,26
Descripción de las Fuentes de Financiación Específicas y su Aplicación	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución																																
C) TRANSFERENCIA DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL 01.18.00.01.00.740.72.45J	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00																																
Total (C)	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00																																
C') DESTINO TRANSFERENCIA DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL INVERSIONES DE INMOVILIZADO (GRUPO 2)	600.000,00	0,00	600.000,00	210.689,26																																
Total (D)	600.000,00	0,00	600.000,00	210.689,26																																
DESAJUSTE (E)=(C)-(D)	0,00	0,00	0,00	-																																
				210.689,26																																



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
<p>(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015 Determinación de objetivos. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar. Costes y Gastos

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Ejercicio: 2015

PAIFI

Obj. Nº	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio: 2015			Ejercicio: 2016			Ejercicio: 2017		
			(B) IMPORTE EUROS	(C) Nº UNIDADES OBJETIVO	(D)=(B)/(C) INDICADOR ASOCIADO	(B) IMPORTE EUROS	(C) Nº UNIDADES OBJETIVO	(D)=(B)/(C) INDICADOR ASOCIADO	(B) IMPORTE EUROS	(C) Nº UNIDADES OBJETIVO	(D)=(B)/(C) INDICADOR ASOCIADO
00001	IMPULSAR LA PLANIFICACIÓN Y GESTIÓN TERRITORIAL SOSTENIBLE D	Nº	635.835,00	2	317.917,50	648.552,00	2	324.276,00	661.523,00	2	330.761,50
00002	MEJORAR EL ACCESO AL CONOCIMIENTO DEL PATRIMONIO CULTURAL	Nº	341.662,00	2	170.831,00	348.495,00	2	174.247,50	355.465,00	2	177.732,50
00003	CONSTRUIR UN MARCO DE INVESTIGACIÓN COMPETITIVO EN PATRIMONIO	Nº	235.916,00	3	78.638,67	240.634,00	3	80.211,33	245.447,00	3	81.815,67
00004	DESARROLLAR MODELOS Y ACTUACIONES DE CALIDAD PARA LA INTERVEN	Nº	681.642,00	3	227.214,00	695.275,00	3	231.758,33	709.179,00	3	236.393,00
00005	FORMAR Y FOMENTAR LAS RELACIONES CON EL SECTOR PROFESIONAL	Nº	327.168,00	5	65.433,60	333.711,00	5	66.742,20	340.386,00	5	68.077,20
00006	AVANZAR EN EL MODELO DE EXCELENCIA INSTITUCIONAL	Nº	295.698,00	4	73.924,50	301.612,00	3	100.537,33	307.644,00	3	102.548,00
00007	OPTIMIZAR LOS SISTEMAS E INFRAESTRUCTURAS DEL IAPH	Nº	4.117.898,00	5	823.579,60	4.200.236,00	5	840.051,20	4.284.262,00	5	856.852,40
Aplicaciones Totales de Fondos (Importe Total)			6.636.819,00			6.768.535,00			6.903.906,00		

- (A) Unidad específica de medición del objetivo
 (B) Importe de la suma, para cada objetivo, de las partidas del presupuesto de explotación computadas por la entidad en el cálculo del coste de sus actuaciones, más las partidas 1 (adquisición de inmovilizado) y 2 (cancelación de deudas) del presupuesto de capital, y más las actuaciones realizadas por intermediación (ficha PAIF2.5).
 (C) Número de unidades específicas establecidas en (A) que se prevén conseguir
 (D) Indicador asociado al ratio de medición de la eficiencia
 (E) El total la columna B con la suma de las partidas del presupuesto de explotación computadas por la entidad en el cálculo del coste de sus actuaciones, más las partidas 1 (adquisición de inmovilizado) y 2 (cancelación de deudas) del presupuesto de capital, y más las actuaciones realizadas por intermediación (ficha PAIF2.5).



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

**Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015
Determinación de objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar**

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)
Ejercicio: 2015

PAIF 1-1

Obj. Nº	Descripción de los Proyectos asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio: 2015		Ejercicio: 2016		Ejercicio: 2017	
			IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO
00001	Documentación y estudio del patrimonio cultural	Nº tipos de proyectos	467.820,00	6	477.177,00	6	486.720,00	5
00001	Actuaciones técnicas, científicas y operativas de apoyo a la	Nº tipos de actuaciones	168.015,00	13	171.375,00	11	174.803,00	11
00002	Información cultural para la ciudadanía	Nº productos de información y servicios	140.788,00	40	143.603,00	42	146.475,00	45
00002	Biblioteca, Mediateca y Archivo del IAPH	Nº servicios documentales	200.874,00	13	204.892,00	13	208.990,00	14
00003	Seguimiento de las estrategias de I+D	Nº actividades	29.599,00	2	30.191,00	3	30.795,00	3
00003	Revista científica: ph investigación	Nº publicaciones	85.310,00	2	87.016,00	2	88.757,00	2
00003	Unidad de Cultura Científica y de la Innovación	Nº tipos de servicios y actividades	121.007,00	2	123.427,00	3	125.895,00	3
00004	Código técnico de la conservación	Nº documentos	109.817,00	4	112.013,00	3	114.253,00	3
00004	Proyectos y actuaciones de intervención en el patrimonio cu	Nº proyectos y actuaciones en intervenci	397.697,00	79	405.651,00	80	413.763,00	95
00004	Servicio técnico y de laboratorio de análisis para la interv.	Nº servicios técnicos de análisis para l	174.128,00	10	177.611,00	10	181.163,00	11
00005	Alta estudios en patrimonio cultural	Nº cursos	107.621,00	3	109.773,00	3	111.970,00	3
00005	Actividades formativas de especialización y formación	Nº cursos	13.917,00	6	14.195,00	8	14.479,00	8
00005	Estancias tutorizadas y orientación profesional para jóvenes	Nº estancias	80.030,00	30	81.631,00	25	83.263,00	25
00005	Encuentros profesionales y debates técnicos	Nº actividades	60.844,00	5	62.061,00	6	63.302,00	6
00005	Revista PH difusión y otros proyectos editoriales	Nº publicaciones	64.756,00	2	66.051,00	2	67.372,00	3
00006	Planificación estratégica	Nuevo Plan estratégico elaborado	79.330,00	1	80.915,00	1	82.534,00	1
00006	Promoción de capacidades, recursos y servicios	Nº actuaciones	57.951,00	3	59.120,00	3	60.303,00	3
00006	Cooperación	Nº actividades	24.327,00	2	24.814,00	3	25.310,00	3
00006	Creación del Centro Internacional para el arte rupestre y la	Plan de acción (documentos)	134.080,00	1	136.762,00	1	139.497,00	1
00007	Coordinación, planificación y administración	no procede	2.650.911,00	0	2.703.929,00	0	2.758.008,00	0
00007	Comunicación institucional	Nº actividades sistémicas	28.288,00	3	28.854,00	3	29.431,00	3
00007	Actividades de conservación de las infraestructuras de la Se	No procede	129.735,00	0	132.330,00	0	134.976,00	0
00007	Funcionamiento estructural	No procede	1.099.441,00	0	1.121.430,00	0	1.143.859,00	0
00007	Optimización de sistemas de información	No procede	209.523,00	0	213.713,00	0	217.988,00	0
Totales			6.638.819,00		6.768.538,00		6.903.906,00	

NOTA: Desglose de las actuaciones, corrientes, de inversión y de intermediación que contribuyen a la consecución de cada objetivo. La suma del importe en euros de todas las actuaciones y proyectos que componen un objetivo, así como el importe total del ejercicio, deben coincidir con el importe en euros reflejado para cada objetivo en la ficha PAIF-1



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS					
	Ejercicio 2015		Ejercicio 2016		Ejercicio 2017	
	Importe	Importe	Importe	Importe	Importe	Importe
a) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN 01.13.00.01.00.440.72.45J	6.199.853,00	6.323.850,00	6.323.850,00	6.450.327,00	6.450.327,00	0,00
Total (C)	6.199.853,00	6.323.850,00	6.323.850,00	6.450.327,00	6.450.327,00	0,00
a') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN GASTOS DE ACTIVIDADES Y PROYECTOS (Cuenta de Pérdidas y Gana	6.199.853,00	6.323.850,00	6.323.850,00	6.450.327,00	6.450.327,00	0,00
Total (D)	6.199.853,00	6.323.850,00	6.323.850,00	6.450.327,00	6.450.327,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota:

El objeto de esta hoja es extraer de las anteriores (PAIF 1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosados por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la operación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto, grupo contable y objetivo y proyecto de la ficha PAIF 1-1 al que se destinan.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-1

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS					
	Ejercicio 2015		Ejercicio 2016		Ejercicio 2017	
	Importe	Importe	Importe	Importe	Importe	Importe
b) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota:

El objeto de esta hoja es extraer de las anteriores (PAIF 1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosados por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la operación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto, grupo contable y objetivo y proyecto de la ficha PAIF 1-1 al que se destinan.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-2

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017
	Importe	Importe	Importe
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL 01.13.00.01.00.740.72.45J	250.000,00 0,00	255.000,00 0,00	260.100,00 0,00
Total (C)	250.000,00	255.000,00	260.100,00
c') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL INVERSIONES EN INMOVILIZADO (GRUPO 2)	250.000,00 0,00	255.000,00 0,00	260.100,00 0,00
Total (D)	250.000,00	255.000,00	260.100,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00

Nota:

El objeto de esta hoja es extraer de las anteriores (PAIF 1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosados por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la operación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto, grupo contable y objetivo y proyecto de la ficha PAIF 1-1 al que se destinan.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-3

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS					
	Ejercicio 2015		Ejercicio 2016		Ejercicio 2017	
	Importe	Importe	Importe	Importe	Importe	Importe
d) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d') DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota:

El objeto de esta hoja es extraer de las anteriores (PAIF 1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosados por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la operación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto, grupo contable y objetivo y proyecto de la ficha PAIF 1-1 al que se destinan.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-4

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2017
	Importe	Importe	Importe
e) ENCOMIENDAS A RECIBIR CON CARGO A LA CUENTA DE RESULTADOS ENCARGOS A RECIBIR	10.586,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Total (C)	10.586,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A REALIZAR CON CARGO A LA CUENTA DE RESULTADOS ENCARGOS A REALIZAR	10.586,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Total (D)	10.586,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00

Nota:

El objeto de esta hoja es extraer de las anteriores (PAIF 1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosados por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la operación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto, grupo contable y objetivo y proyecto de la ficha PAIF 1-1 al que se destinan.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2015

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2015

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-5

Empresa: Instituto Andaluz de Patrimonio Histórico (IAPH)

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS			
	Ejercicio 2015		Ejercicio 2016	
	Importe	Importe	Importe	Importe
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A RECIBIR	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A REALIZAR	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota:

El objeto de esta hoja es extraer de las anteriores (PAIF 1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosados por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la operación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto, grupo contable y objetivo y proyecto de la ficha PAIF 1-1 al que se destinan. Se incluirán todas las actuaciones realizadas por intermediación, ya sean por encomiendas de gestión o por intermediación en la entrega de subvenciones y ayudas.

En los casos en que se produzcan desajustes entre los importes a recibir y aplicaciones a efectuar, deberá detallarse la razón para ellos en anexo aparte a continuación de la hoja.