

Agencia Pública Andaluza de Educación
(APAE)



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Explotación

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-1

Epígrafes	Importe
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios	13.000.000,00
a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta de Andalucía	0,00
b) Ventas	13.000.000,00
c) Prestaciones de servicios	0,00
2. Variación de existencias de produc. Terminados y en curso	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00
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	363.571.336,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00
b) Subvenciones y otras transferencias	24.433.157,00
b.1) De la Junta de Andalucía	24.433.157,00
b.2) De otros	0,00
c) Transferencias de financiación	339.138.179,00
6. Gastos de Personal	9.905.445,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	7.662.336,00
b) Cargas sociales	2.243.109,00
c) Provisiones	0,00
7. Otros gastos de explotación	365.865.891,00
a) Servicios exteriores	365.865.891,00
b) Tributos	0,00
c) Perdidas, deterioro y variac. provisiones por operac. comer	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00
8. Amortización del inmovilizado	0,00
9. Imputación subvenciones de inmovilizado no financ .y otras	15.000.000,00
a) Subvenciones procedentes de la Junta de Andalucía.	15.000.000,00
b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía.	0,00
c) Subvenciones y transferencias procedentes otras entidades	0,00
10. Excesos de provisiones	0,00
11. Resultado por enajenaciones del inmovilizado	-15.000.000,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Explotación

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-1

Epígrafes	Importe
b) Resultados por enajenaciones y otras	-15.000.000,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	800.000,00
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	800.000,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00
b) Por deudas con terceros	800.000,00
c) Por actualización de provisiones	0,00
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
a) Cartera de negociación 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 enajenación de instrumentos financieros	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-800.000,00
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



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Capital

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-2

Estado de Dotaciones del Presupuesto de Capital	Previsión 2018
1. Adquisiciones de inmovilizado	1.500.000,00
I. Inmovilizado Intangible:	500.000,00
1. Desarrollo	0,00
2. Concesiones	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0,00
4. Fondo de Comercio	0,00
5. Aplicaciones informáticas	500.000,00
6. Otro inmovilizado intangible	0,00
II. Inmovilizado Material:	1.000.000,00
1. Terrenos y construcciones	0,00
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	1.000.000,00
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. Créditos 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. Créditos a terceros	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00
4. Derivados	0,00
5. Otros activos financieros	0,00
2. Cancelación de deudas	0,00
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00
b) De otras deudas	0,00
3. Actuaciones gestionadas por intermediación	0,00
a) De la Junta de Andalucía	0,00
b) De otras Administraciones Públicas	0,00
TOTAL DOTACIONES	1.500.000,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Capital

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-2

Estado de Recursos del Presupuesto de Capital	Previsión 2018
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	1.500.000,00
a) Subvenciones y Otras Transferencias	0,00
b) Transferencias de Financiación	1.500.000,00
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	1.500.000,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
a) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN			
1100010000 G/31P/44069/00	76.147.068,00	76.147.068,00	76.147.068,00
1100010000 G/42E/44069/00	14.372.973,00	14.372.973,00	14.372.973,00
1100010000 G/42F/44069/00	61.772.288,00	61.772.288,00	61.772.288,00
1100010000 G/42I/44069/00	184.645.850,00	184.645.850,00	184.645.850,00
1100010000 G/54C/44069/00	2.200.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00
Total (C)	339.138.179,00	339.138.179,00	339.138.179,00
a') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN PARA EQUILIBRAR PERDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO	339.138.179,00	339.138.179,00	339.138.179,00
Total (D)	339.138.179,00	339.138.179,00	339.138.179,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-1

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
b) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES 1100160000 G/42F/44001/00	24.433.157,00	0,00	0,00
Total (C)	24.433.157,00	0,00	0,00
b') DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR	24.433.157,00	0,00	0,00
Total (D)	24.433.157,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-2

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL			
1100010000 G/42C/74069/00	46.710.000,00	37.240.000,00	32.585.000,00
1100010000 G/42D/74069/00	36.987.408,00	29.717.926,00	26.003.185,00
Total (C)	83.697.408,00	66.957.926,00	58.588.185,00
c') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL			
OBRAS Y EQUIPAMIENTO EN CENTROS ESCOLARES	82.197.408,00	65.757.926,00	57.538.185,00
INVERSIONES EN INMOVILIZADO PROPIO	1.500.000,00	1.200.000,00	1.050.000,00
Total (D)	83.697.408,00	66.957.926,00	58.588.185,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-3

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
d) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
1100170000 G/42C/74001/00	15.332.762,00	6.881.344,00	7.246.263,00
1100170000 G/42D/74001/00	40.969.830,00	21.143.260,00	19.399.342,00
Total (C)	56.302.592,00	28.024.604,00	26.645.605,00
d') DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
OBRAS Y EQUIPAMIENTO EN CENTROS ESCOLARES	56.302.592,00	28.024.604,00	26.645.605,00
Total (D)	56.302.592,00	28.024.604,00	26.645.605,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-4

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
ENCOMIENDAS A RECIBIR CON CARGO A LA CTA RDO (A): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A RECIBIR CON CARGO A LA CTA RDO (A): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A REALIZAR CON CARGO A LA CTA RDO (B): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A REALIZAR CON CARGO A LA CTA RDO (B): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E)=(C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-5

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A RECIBIR (A): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A RECIBIR (A): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A REALIZAR (B): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A REALIZAR (B): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E)=(C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018 Determinación de objetivos. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar. Costes y Gastos

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

MODELO1

Obj.Nº	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio: 2018			Ejercicio: 2019			Ejercicio: 2020		
			(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	OBRAS Y EQUIPAMIENTO EN CENTROS ESCOLARES	VER DETALLE	138.500.000,00	0	138.500.000,00	93.782.530,00	0	93.782.530,00	84.183.791,00	0	84.183.791,00
00002	IGUALDAD DE GENERO:CONCILIACION VIDA LABORAL Y FAMILIAR	VER DETALLE	268.677.627,00	0	268.677.627,00	268.677.627,00	0	268.677.627,00	268.677.627,00	0	268.677.627,00
00003	ATENCION A CENTROS : TRANSPORTE	VER DETALLE	78.115.291,00	0	78.115.291,00	78.115.291,00	0	78.115.291,00	78.115.291,00	0	78.115.291,00
00004	OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS	Nº HORAS	14.372.973,00	1.079.231	13,32	14.372.973,00	1.079.231	13,32	14.372.973,00	1.079.231	13,32
00005	GASTOS ESTRUCTURA APAE	N/A	13.205.445,00	0	13.205.445,00	13.205.445,00	0	13.205.445,00	13.205.445,00	0	13.205.445,00
00006	GASTOS SOPORTE TECNOLÓGICO A LA COMUNIDAD EDUCATIVA	N/A	2.200.000,00	0	2.200.000,00	2.200.000,00	0	2.200.000,00	2.200.000,00	0	2.200.000,00
00007	INVERSIONES EN INMOVILIZADO PROPIO	N/A	1.500.000,00	0	1.500.000,00	1.200.000,00	0	1.200.000,00	1.050.000,00	0	1.050.000,00
Aplicaciones Totales de Fondos (Importe Total)			516.571.336,00			471.553.866,00			461.805.127,00		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018 Determinación de objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

MODELO 1-1

Obj.Nº	Descripción de los Proyectos asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio: 2018		Ejercicio: 2019		Ejercicio: 2020	
			IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO
00001	OBRAS Y EQUIPAMIENTO EN CENTROS ESCOLARES	Nº DE CENTROS	118.500.000,00	412	73.782.530,00	257	64.183.791,00	223
00001	PLAN ACTUACION SOBRE FIBROCEMENTO	METROS CUADRADOS	10.000.000,00	50.000	10.000.000,00	50.000	10.000.000,00	50.000
00001	EFICIENCIA ENERGÉTICA Y MEJORA DE LA CLIMATIZACIÓN	Nº DE CENTROS	10.000.000,00	327	10.000.000,00	327	10.000.000,00	327
00002	ATENCION SOCIOEDUCATIVA 0-3	AYUDAS CONCEDIDAS	182.270.142,00	73.267	182.270.142,00	73.267	182.270.142,00	73.267
00002	COMPENSACION ENTIDADES COLABORADORAS PROGRAMA DE AYUDAS	Nº CENTROS	7.015.417,00	1.725	7.015.417,00	1.725	7.015.417,00	1.725
00002	GESTIÓN ESCUELAS INFANTILES	Nº CENTROS	2.245.000,00	165	2.245.000,00	165	2.245.000,00	165
00002	AULA MATINAL	Nº CENTROS	6.100.000,00	1.410	6.100.000,00	1.410	6.100.000,00	1.410
00002	COMEDOR ESCOLAR	Nº MENUS	57.940.784,00	21.070.000	57.940.784,00	21.070.000	57.940.784,00	21.070.000
00002	PLAN DE SOLIDARIDAD ALIMENTARIA	Nº MENUS	4.606.284,00	4.040.600	4.606.284,00	4.040.600	4.606.284,00	4.040.600
00002	ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES	Nº CENTROS	8.500.000,00	1.652	8.500.000,00	1.652	8.500.000,00	1.652
00003	TRANSPORTE ESCOLAR	Nº CENTROS RECEPTORES	71.115.291,00	1.318	71.115.291,00	1.318	71.115.291,00	1.318
00003	ACOMPAÑANTES DE TRANSPORTE	Nº DE TRAYECTOS	7.000.000,00	665.720	7.000.000,00	665.720	7.000.000,00	665.720
00004	MONITORES DE EDUCACION ESPECIAL	Nº HORAS	11.500.000,00	905.112	11.500.000,00	905.112	11.500.000,00	905.112
00004	MONITORES DE DISCAPACITADOS AUDITIVOS	Nº HORAS	2.872.973,00	174.119	2.872.973,00	174.119	2.872.973,00	174.119
00005	GASTOS ESTRUCTURA APAE	N/A	13.205.445,00	0	13.205.445,00	0	13.205.445,00	0
00006	GASTOS SOPORTE TECNOLOGICO A LA COMUNIDAD EDUCATI	N/A	2.200.000,00	0	2.200.000,00	0	2.200.000,00	0
00007	INVERSIONES EN INMOVILIZADO PROPIO	N/A	1.500.000,00	0	1.200.000,00	0	1.050.000,00	0
Totales			516.571.336,00		471.553.866,00		461.805.127,00	

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)**PREVISIÓN**

El art.41 de la Ley 03/2004, de 28 de diciembre, de Medidas Tributarias, Administrativas y Financieras reguló la creación del Ente Público de Infraestructuras y Servicios Educativos, como entidad de Derecho Público de las previstas en el art.6.1.b) de la Ley General de Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, adscrita a la Consejería de Educación, con el objeto de gestionar las infraestructuras educativas y los servicios complementarios a la comunidad educativa.

Mediante el Decreto Ley 13/2014, de 21 de octubre, se modificó la denominación de la Agencia Pública Empresarial Ente Público Andaluz de Infraestructuras y Servicios Educativos, por la denominación de Agencia Pública Andaluza de Educación y Formación y, por último, la Disposición Final Segunda del Decreto Ley 5/2015, de 15 de septiembre también ha modificado esta denominación que ha pasado ser el de Agencia Pública Andaluza de Educación (en adelante la Agencia).

Adicionalmente, el Decreto- Ley 1/2017 de 28 de marzo de medidas urgentes para favorecer la escolarización del primer ciclo de educación infantil en Andalucía ha ampliado sus objetivos y funciones que, tras este último cambio legislativo, han pasado a ser las siguientes:

Los objetivos estratégicos de la Agencia son: garantizar en tiempo y forma la escolarización de la demanda recibida, en cuestiones de calidad suficiente que garanticen la igualdad , mejorar y modernizar las infraestructuras educativas con criterios de eficiencia, gestionar con criterios de rentabilidad social y económica los servicios complementarios de la Educación , generar y gestionar recursos privados para reinvertirlos en mejoras de los centros educativos y desarrollar y ejecutar las actuaciones para el fomento de la escolarización en el primer ciclo de la educación infantil.

En consonancia con estas líneas generales de actuación y al objeto de cumplir con los objetivos estratégicos antes señalados, la Agencia desarrolla las siguientes actuaciones:

- Ejecutar las inversiones en infraestructuras educativas, entendiendo por ello tanto las inversiones en obras como las referidas a equipamientos en los centros educativos. El objeto de estas inversiones es garantizar en tiempo y forma la escolarización de la demanda recibida. Asimismo, y dentro de este programa, se realizarán actuaciones de modernización y actualización de las infraestructuras al objeto de corregir aquellas patologías que afecten a la seguridad, funcionalidad y habitabilidad.
- La gestión de los servicios a la comunidad educativa.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)**PREVISIÓN**

- Gastos del soporte y apoyo tecnológico a los centros educativos.
- Igualmente en virtud del mencionado Decreto- Ley 1/2017 de 28 de marzo, se ha asignado a la Agencia la gestión de la gratuidad o las bonificaciones que, en su caso, correspondan a las familias en el primer ciclo de educación infantil, atribuyéndole para ello la potestad subvencionadora.

I.- DETALLE DE EJECUCIÓN PREVISTA EN 2018

Para llevar a cabo estas actuaciones la Agencia ha previsto una ejecución total de 516.571.336 euros, con el siguiente detalle por partidas:

1.- GASTOS DE ESTRUCTURA

En esta rúbrica se recogen los gastos de explotación derivados de la gestión propia de la Agencia que se pueden diferenciar en dos grandes apartados:

a.- Gastos de personal.

En relación con los gastos de personal, se detalla en el siguiente cuadro, el coste por este concepto previsto para el cierre del ejercicio 2017 así como el estimado para el ejercicio 2018:

CONCEPTO	GASTO PERSONAL PREVISTO EJERCICIO 2018	GASTO PERSONAL PREVISTO EJECUCION EJERCICIO 2.017
RETRIBUCIONES	7.662.336	7.623.385
SEGURIDAD SOCIAL	2.243.109	2.449.364
TOTAL	9.905.445	10.072.749

Como principal elemento de variación la principal causa de variación, entre la ejecución prevista en 2017 y el presupuesto previsto para 2018 es la disminución del gasto de seguridad social a cargo de la empresa debido a una revisión de la categorización profesional de los trabajadores.

Se han adicionado a los costes previstos para el año 2017 una subida de la masa salarial del 1%, atendiendo al crecimiento económico previsto para el año 2018 y a los acuerdos de los agentes económicos y sociales para el año 2017 (con un intervalo de subida salarial entre el 1 y el 2,5%).

En relación a la plantilla, a 31 de diciembre del 2.017 el número de efectivos ascendía a 179 siendo la previsión para el 2.018 de mantenimiento de la misma.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)**PREVISIÓN**

A continuación se muestra un resumen de la evolución de efectivos en el período 2014-2018:

Año	2014	2015	2016	2017	Previsión 2018
Número efectivos	204	187	179	179	179

Por otro lado, en el BOJA de 24/06/2016 se publicó el *Acuerdo de 21 de junio de 2016, del Consejo de Gobierno, por el que se aprueba el Acuerdo de la Mesa General de Negociación Común del Personal Funcionario, Estatutario y Laboral de la Administración de la Junta de Andalucía*, donde se prevé la devolución para el año 2018 del 25 % de la paga extraordinaria y adicional del mes de diciembre de 2012, lo que supondrá en esta Agencia de Educación un gasto adicional que también se ha tenido en cuenta en el ejercicio 2018. Igualmente se ha considerado la recuperación del 5% de los conceptos retributivos variables por la consecución de objetivos e incentivos al rendimiento conforme se establece en el punto Cuarto a) del citado Acuerdo de 21 de junio de 2016 del Consejo de Gobierno.

Por todo lo anterior, la previsión de gastos de personal para el año 2018 no experimentará incremento respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2017, en términos de homogeneidad para los dos periodos.

b.- Gastos generales.

En esta rúbrica se recogen el resto de gastos vinculados a la gestión de la Agencia que no suponen costes de personal.

Las partidas más significativas se corresponden con los alquileres, suministros y otros servicios donde se recogen fundamentalmente los gastos de electricidad, limpieza, seguridad y telefonía. Todos responden a contratos formalizados por la Agencia para hacer frente a las necesidades de las sedes operativas de la Agencia.

Igualmente se consideran dentro de este epígrafe los gastos financieros derivados del endeudamiento que la Agencia tiene formalizado a la fecha, así como los derivados de la estimación del cálculo de los eventuales intereses de demora. Por último se incluye también una previsión del gasto del Impuesto sobre Sociedades. Todo ello asciende a 3.300.000 euros.

2.- GASTOS PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS A LA COMUNIDAD EDUCATIVA:Actuaciones previstas tendentes a corregir desequilibrios de género

Se engloban en este ámbito un conjunto de actuaciones encaminadas a facilitar la conciliación de la vida laboral y familiar y la incorporación de la mujer al mercado laboral. Por un lado, se encuentran las



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C. 3

EMPRESA: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

PREVISIÓN

actuaciones enmarcadas en el Decreto de ayuda a la Familia y, por otro, las relacionadas con la escolarización en el primer ciclo de educación infantil (escuelas infantiles).

Ayuda a la familia

- Gastos por Contratos de Gestión de Servicio Público de Comedores Escolares. Se recogen en esta rúbrica, por un lado, los costes derivados de la bonificación del precio público del servicio de comedor escolar - con arreglo a lo previsto en el Decreto 137/2002 de apoyo a las familias andaluzas - que se estiman para 2018 en 57.940.784 euros y, por otro, los costes de implementación del Programa de Seguridad y Garantía Alimentaria cuyo gasto total estimado asciende a 4.606.284 euros. Ambos conceptos totalizan 62.547.068 euros.
- Gastos por Contratos de Gestión de Servicio Público de Aula Matinal: 6.100.000 euros.
- Gastos por Contratos de Gestión de Servicio Público de actividades extraescolares: 8.500.000 euros.

Subvenciones y servicios en el primer ciclo de educación infantil

- Subvenciones a familias mediante la bonificación del precio de los servicios de atención socioeducativa y de comedor infantil de los alumnos del primer ciclo de educación infantil en régimen de concurrencia competitiva. La Agencia ha asumido a través del ya mencionado Decreto-ley 1/2017, de 28 de marzo, la competencia para la concesión de ayudas para el fomento de la escolarización en el primer ciclo de la educación infantil en Andalucía, en régimen de concurrencia competitiva. Se estima la realización de una convocatoria anual de ayudas por importe de 182.270.142 euros.

Por otra parte, y en conexión directa con lo anterior la convocatoria contempla la suscripción de convenios de colaboración con las escuelas infantiles que así lo soliciten a la Consejería de Educación para la gestión de esas subvenciones a las familias, para fomentar la escolarización de los niños y niñas menores de 3 años, en los centros educativos de primer ciclo de educación infantil adheridos al programa de ayudas. El coste de esta compensación se estima que ascenderá a 7.015.417 euros.

Asimismo es necesario incorporar los gastos provenientes de la gestión de los servicios complementarios en las escuelas infantiles de titularidad de la Junta de Andalucía en los períodos vacacionales así como los derivados de la gestión integral mediante modelo de concesión de cinco escuelas infantiles de titularidad de la Junta de Andalucía.



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C. 3

EMPRESA: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

PREVISIÓN

Éstos se refieren al coste servicios complementarios (1.145.000 euros) por un lado, y al coste de gestión cinco escuelas de titularidad de la Junta de Andalucía mediante concesión (1.100.000 euros).

En definitiva, considerando la totalidad de los gastos por los diferentes conceptos comentados en el ámbito de las escuelas infantiles, la previsión de éstos asciende 191.530.559 euros.

Otros servicios a la comunidad educativa

- Gastos por contratos de servicio de Transporte Escolar: 78.115.291 euros (Decreto 287/2009 de 30 de junio) por el que se establece la prestación gratuita del servicio complementario de transporte escolar para el alumnado de los centros docentes sostenidos con fondos públicos. Dentro de esta rúbrica se incluyen los gastos correspondientes a los monitores de transporte vinculados al servicio (7.000.000 euros).
- Gastos por Contratos de Servicio de Monitores de discapacitados auditivos: 2.872.973 euros.
- Gastos por Contratos de Servicio de Monitores de Educación Especial: 11.500.000 euros.

Por lo tanto, el gasto de operaciones corrientes previsto para la prestación de todos los servicios prestados a la comunidad educativa, más las subvenciones a otorgar a las familias derivadas de la convocatoria de ayudas en régimen de concurrencia competitiva de las escuelas infantiles, asciende a 361.165.891 euros, sin incluir los gastos de personal y de funcionamiento directos de la Agencia.

3.- OTRAS ACTUACIONES

Soporte y apoyo tecnológico a los centros educativos

Adicionalmente a las actuaciones anteriormente descritas, la Agencia efectúa el soporte y apoyo tecnológico a los centros educativos públicos dependientes de la Consejería de Educación, cuyo coste se estima en 2.200.000 euros para todo el ejercicio y entre cuyas funciones se encuentra la gestión mediante un contrato de la prestación de los siguientes servicios: gestión de cambios en el Sistema Operativo vigente y en la red, a demanda de los centros o por mejora del servicio, lanzamientos de actualizaciones y/o soluciones software, desarrollo de software para mantenimiento evolutivo y gestión global de incidencias y coordinación de garantías.



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C. 3

EMPRESA: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

PREVISIÓN

4.- INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURAS EDUCATIVAS

Para el ejercicio 2018 las inversiones previstas en infraestructuras educativas y equipamiento escolar, así como en inmovilizado de la Agencia, van a suponer un importe de 148.000.000 euros con arreglo al siguiente detalle:

- *Inversiones en inmovilizado propio: 1.500.000 €*
- *Obras y equipamiento en centros escolares: 138.500.000 €*

Durante el ejercicio 2018 está previsto llevar a cabo la segunda fase del Plan de Actuación sobre elementos constructivos –básicamente fibrocemento- que contienen amianto, en los centros educativos dependientes de la Consejería de Educación. Ello supondría una ejecución de 10.000.000 euros.

Igualmente se considera una previsión de 10.000.000 euros para la ejecución de actuaciones en materia de eficiencia energética y mejora de la climatización de los centros docentes.

II.- FINANCIACIÓN

Para poder llevar a cabo las actuaciones antes señaladas que ascienden a 516.571.336 euros la Agencia va a contar con los siguientes recursos:

1.- Transferencias de financiación de explotación procedentes de la Consejería de Educación por un importe de 339.138.179 euros.

2.- Subvenciones y transferencias corrientes procedentes de la Consejería de Educación por un importe de 24.433.157 euros.

3.- Transferencias de financiación de capital procedentes de la Consejería de Educación de la Junta de Andalucía por un importe total de 83.697.408 euros.

4.- Otras transferencias de asignación nominativa procedentes de la Consejería de Educación de la Junta de Andalucía por un importe total de 56.302.592 euros.

5.- Ingresos procedentes de cánones de los contratos de gestión de servicio público de comedores escolares y de aula matinal por importe de 13.000.000 euros.



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

INFORME DE LIQUIDACION DE LOS PRESUPUESTOS DE EXPLOTACIÓN, CAPITAL Y DEL PAIF

AGENCIA PÚBLICA ANDALUZA DE EDUCACIÓN

EJERCICIO 2016

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR****INDICE:**

1. INTRODUCCIÓN	pag.2
2. PRESUPUESTOS DE EXPLOTACIÓN Y CAPITAL	pag.3
a. Introducción.	
b. Presupuesto de Explotación.	
c. Presupuesto de Capital	
3. SEGUIMIENTOS DEL PAIF.....	pag.10
a. Servicios complementarios	
b. Planes de inversión de Infraestructuras educativas	

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR****INFORME SEGUIMIENTO PRESUPUESTOS EXPLOTACIÓN , CAPITAL y PAIF 2016**

En cumplimiento de lo establecido en el art. 5.2 del Decreto 9/1999, de 19 de enero, sobre régimen presupuestario, financiero, de control y contable, de las empresas de la Junta de Andalucía se ha elaborado este informe.

1-Introducción

El artículo 41 de la Ley 03/2004, de 28 de diciembre, de Medidas Tributarias, Administrativas y Financieras regula la creación del Ente Público de Infraestructuras y Servicios Educativos, como entidad de Derecho Público de las previstas en el art.6.1.b) de la Ley General de Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, adscrita a la Consejería de Educación, con el objeto de gestionar las infraestructuras educativas y los servicios complementarios.

Por Decreto 219/2005 de 11 de octubre (BOJA nº.202, de 17 de octubre de 2005), se aprobaron los Estatutos de ISE Andalucía, que dio lugar a la constitución efectiva del Ente. En cumplimiento de lo establecido en la Disposición Final Primera del citado Decreto se dictó la Orden de la Consejería de Educación de 21 de octubre de 2005 por el que se establecía el inicio de actividades de ISE Andalucía para el día 21 de noviembre de 2005, aunque la gestión de los servicios complementarios quedaba diferida al 1 de enero de 2006.

Posteriormente y mediante el Decreto Ley 13/2014 , de 21 de octubre, se modifica la denominación de la Agencia Pública Empresarial Ente Público Andaluz de Infraestructuras y Servicios Educativos, por la denominación Agencia Pública Andaluza de Educación y Formación y por último mediante Decreto Ley 5/2015 de 15 de septiembre se modifica a la actual , Agencia Pública Andaluza de Educación.

De acuerdo con el artículo 5 de sus estatutos, modificado por los Decretos Ley 13/2014 y 5/2015 en orden al cumplimiento de sus fines y objetivos, la Agencia ejercerá las siguientes funciones:

- El control continuo de los parámetros de calidad de las construcciones educativas incluidas las de formación profesional para el empleo y las de los servicios complementarios de la enseñanza no universitaria.
- La vigilancia del cumplimiento de las cláusulas y condiciones impuestas en las concesiones y autorizaciones que eventualmente se produzcan, así como la adopción de cuantas medidas sean necesarias para la protección del dominio público.
- La ejecución e inspección de las instalaciones y obras de construcción, así como la inspección del mantenimiento y conservación de las mismas que, de acuerdo con la legislación aplicable, le corresponda.
- La adopción de las medidas disciplinarias respecto a su personal de acuerdo con lo que disponga el ordenamiento jurídico.
- La cooperación con las autoridades competentes en materia de infraestructuras.



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

- La colaboración con las Direcciones Generales y demás centros directivos de la Consejería que tengan competencias en educación no universitaria.
- La formalización de convenios con otras administraciones e instituciones privadas sin ánimo de lucro para el establecimiento de servicios complementarios de la enseñanza de conformidad con las normas administrativas generales de aplicación.
- Cualquier otra función que le sea atribuida por la Consejería que tenga competencias en materia de educación no universitaria, en orden al cumplimiento de los fines y objetivos de la Agencia.

En virtud de los artículos 13 y 14 del Decreto del Presidente 10/2008 de las Vicepresidencias y sobre reestructuración de Consejerías que asignaron a la Consejería de Educación las competencias en relación con los centros de atención socioeducativa para menores de tres años, atribuidas hasta entonces a la Consejería de Igualdad y Bienestar Social, con fecha 15 de diciembre de 2010, se suscribió un acuerdo entre la Agencia y Fundación Andaluza de Servicios Sociales por el cual se pasa a desarrollar desde el 1 de enero de 2011 las siguientes actuaciones que hasta 31 de diciembre de 2010 venían siendo desempeñadas por la Fundación:

- Gestión de los servicios de atención socioeducativa, comedor escolar y taller de juegos tanto en los centros de educación infantil, como en las escuelas infantiles de titularidad de las Corporaciones Locales y otras Administraciones Públicas y entidades privadas sin fines de lucro, que suscriban convenios con la Consejería de Educación para la financiación de sus puestos escolares, consistentes en el pago de las liquidaciones procedentes de los convenios suscritos con los centros por los Delegados Provinciales de la Consejería de Educación.
- Gestión directa e indirecta de los servicios de atención socioeducativa, comedor escolar y taller de juegos en las escuelas infantiles de titularidad de la Junta de Andalucía.

2. Presupuestos de Explotación y Capital.

A.INTRODUCCIÓN:

En relación a los criterios que han servido de base para la liquidación de los Presupuestos de Explotación y de Capital del ejercicio 2016 de la Agencia, y por tanto de los estados financieros que dan lugar a dicha liquidación, es necesario observar que para las actuaciones financiadas con transferencias de financiación y subvenciones se mantiene el tratamiento otorgado hasta la fecha, registrándose el importe de las actuaciones de inversión acometidas como una aplicación de los fondos percibidos por la Consejería de Educación para tal fin, no habiéndose producido cambios de criterios en el ejercicio 2016, todo ello de acuerdo con lo expuesto en la memoria de las Cuentas Anuales del ejercicio.



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

B. PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

El presupuesto de explotación del ejercicio 2016, las modificaciones experimentadas y su ejecución, junto con las desviaciones que se han producido con respecto al presupuesto final, se muestran a continuación en los cuadros siguientes:

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION PEC 2016-1					
EPIGRAFE	Presupuesto	Modificaciones	Total Pres.	Ejecución	Desviación
1. Importe de la cifra de negocios	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	11.009.744,77	4.009.744,77
a) Ventas	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	11.009.744,77	4.009.744,77
b) Prestaciones de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Variación de productos term.y en curso de fabricación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	351.080.989,00	9.400.000,30	360.480.989,30	345.936.864,54	-14.544.124,76
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Subvenciones y otras transf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.1. De la Junta de Andalucía	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.2. De otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Transferencias de financiación	351.080.989,00	9.400.000,30	360.480.989,30	345.936.864,54	-14.544.124,76
6. Gastos de personal	9.751.812,00	0,00	9.751.812,00	9.537.852,74	213.959,26
a) Sueldos, salarios y asimilados	7.323.080,00	0,00	7.323.080,00	7.459.317,24	-136.237,24
b) Cargas sociales	2.428.732,00	0,00	2.428.732,00	2.078.535,50	350.196,50
c) Provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación	345.329.177,00	9.400.000,30	354.729.177,30	345.912.117,46	8.817.059,84
a) Servicios exteriores	345.329.177,00	9.400.000,30	354.729.177,30	345.894.543,80	8.834.633,50
b) Tributos	0,00	0,00	0,00	5.129,81	-5.129,81
c) Otros gastos	0,00	0,00	0,00	12.443,85	-12.443,85



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

8. Amortización del Inmovilizado	0,00	0,00	0,00	809.915,99	-809.915,99
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	3.713.526,75	-11.286.473,25
a) Subvenciones proc. de la Junta de Andalucía	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00	3.707.028,11	-11.292.971,89
b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Subvenciones y transferencias procedentes de otras entidades	0,00	0,00	0,00	6.498,64	-6.498,64
10. Otros resultados				87.727,82	87.727,82
11. Resultado por enajenaciones de inmoviliz.					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones					
A.1. RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN	18.000.000,00		18.000.000,00	4.487.977,69	-13.512.022,31
12. Ingresos financieros			0,00	572,73	-572,73
a) De participaciones en instrumentos de patrim.					
a.1) En empresas del grupo y asoci.					
a.2) En terceros					
b) De valores negociables y otros inst.financ					
b.1) De empresas del grupo y asoci.					
b.2) De terceros				572,73	572,73
13. Gastos financieros	3.000.000,00		3.000.000,00	1.584.939,66	1.415.060,34
a) Por deudas con empresas del grupo y asoci.					
b) Por deudas con terceros	3.000.000,00		3.000.000,00	1.584.939,66	1.415.060,34
c) Por actualizaciones de provisiones					
14. Variación de valor razonable en inst.financ.					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imput al rdo del ej. Por act. Financero					

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

15. Diferencias de cambio					
16. Resultado por enajenación de inst.	15.000.000,00		15.000.000,00	2.903.610,76	12.096.389,24
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones	15.000.000,00		15.000.000,00	2.903.610,76	12.096.389,24
A.2 RESULTADO FINANCIERO	-18.000.000,00		-18.000.000,00	-4.487.977,69	13.512.022,31
A.3 RESULTADO ANTES DE IMPUESTO					
17. Impuesto sobre beneficios					
A.4 RDO DEL EJERCICIO PROCEDENTE					
DE OPERACIONES CONTINUADAS					
B. OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
18. Resultado del ejercicio					

Desviaciones más significativas en el presupuesto de explotación

- La desviación más significativa se produce en el epígrafe de transferencias de explotación, como consecuencia de las modificaciones presupuestarias al alza aprobadas durante el ejercicio por la Consejería de Educación, y que dan como resultando una diferencia entre lo presupuestado y lo registrado contablemente de 14.544.124,76 euros, todo ello de acuerdo con lo indicado en las cuentas anuales del ejercicio 2016 en cuanto al criterio contable seguido para el reconocimiento y valoración de los fondos destinados a financiar el presupuesto de explotación, por el cual aquellos fondos concedidos por la Junta de Andalucía con finalidad indeterminada que tengan carácter de no reintegrable se registrarán como aportaciones de socios. En este sentido y de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Medidas de Andalucía 2002, en su artículo 18, las cantidades recibidas de la Comunidad Autónoma para financiar el presupuesto de explotación tendrán la naturaleza de transferencia de financiación solo en la cuantía necesaria para equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que fueron otorgadas o para enjugar las pérdidas de ejercicios anteriores. Por tal motivo, se han aplicado transferencias de explotación a la cuenta de resultados por el importe necesario para obtener un resultado cero.
- Como consecuencia de lo indicado en el párrafo anterior y derivado de la aportación de transferencias de explotación adicionales, se produce una diferencia significativa entre lo presupuestado para servicios exteriores y lo ejecutado realmente, cifrado en 8.834.633,50 euros, que junto con otras partidas de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, ha tenido el tratamiento contable de aportaciones de socios para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.
- Es destacable también la disminución que se ha producido en la partida de subvenciones de capital transferidas a resultados del ejercicio, cifrada en un importe de 11.286.473,25 euros. Esta diferencia incluye además de la amortización anual del inmovilizado de la Agencia, no prevista en el presupuesto por importe de



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

809.915,99 euros, un importe de 12.096.389,24 euros, que se corresponde con bajas inferiores a las previstas inicialmente en el inmovilizado material (equipamiento almacenado en Andújar adquirido para su distribución a centros escolares).

- El importe de la cifra de ingresos por prestación de servicios, se ha ejecutado por un mayor importe de 4.009.744,77 euros, con respecto al presupuestado como consecuencia fundamentalmente del incremento de ingresos por el canon de los comedores escolares y del aula matinal, así como el registro de ingresos adicionales como consecuencia de la aplicación de penalizaciones adicionales a las previstas en la prestación de los distintos servicios complementarios escolares.
- Durante el ejercicio se han devengado gastos financieros inferiores a los presupuestados por importe de 1.415.060,34 euros, como consecuencia de una reducción de los intereses de demora satisfechos a los proveedores debido a una disminución del periodo medio de pago a los mismos.
- Con respecto a los gastos de personal, se ha producido una disminución por importe de 213.959,26 euros, que resulta no significativa en comparación con los previstos inicialmente.
- El resto de las partidas de ingresos y gastos no presentan desviaciones significativas.
-

C.PRESUPUESTO DE CAPITAL

A.- Principales desviaciones sobre las previsiones iniciales en las dotaciones al presupuesto de capital

- En el importe de las inversiones propias (Inmovilizaciones materiales), no se incluyen las adquisiciones del 2016 de equipamiento escolar almacenable en las instalaciones que se mantienen en Andújar (Jaen), por importe de 3.376.483 euros, cuyo tratamiento contable tal como se describe en las cuentas anuales incluye su registro como inmovilizado material hasta tanto no se produce su baja por la entrega al centro escolar. Tales inversiones, se incluyen en el rubro de actuaciones gestionadas por intermediación, dado que aunque su tratamiento contable es incluirlas como altas en el inmovilizado material de la Agencia, su finalidad última es la entrega a los centros escolares correspondientes y por tanto forman parte de las actuaciones que se llevan a cabo como intermediadores en la infraestructura y equipamiento de los centros.

Teniendo en cuenta esto, podemos concluir que en el ejercicio 2016, se han ejecutado un menor número de inversiones propias en inmovilizaciones materiales con respecto a las presupuestadas por un importe de 11.599.865,74 euros, como consecuencia de las menores necesidades de estas inversiones surgidas en el ejercicio.

- El importe de las inversiones propias ejecutadas, ha resultado finalmente inferior al presupuestado por importe de 1.300.658 euros, debido a que las necesidades de inversiones en el propio inmovilizado han resultado finalmente inferiores a las previstas.



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

- Antes de proceder al análisis de las desviaciones que se producen entre el importe de las actuaciones gestionadas por intermediación incluido en las dotaciones del presupuesto de capital y la ejecución del ejercicio, hay que hacer constar que ambas cifras no son necesariamente comparables, dado que no existe una correlación temporal entre la dotación presupuestaria anual y su ejecución, de este modo se puede observar una disminución de las actuaciones de intermediación en centros escolares con respecto a las presupuestadas para el ejercicio, por un importe de 11.599.365,74 euros, como consecuencia de la ejecución en próximos ejercicios de actuaciones comprometidas en el actual.
- Teniendo en cuenta todas las consideraciones anteriores, se puede resumir que el 76% de las inversiones presupuestadas fueron ejecutadas en el ejercicio.
-

PRESUPUESTO DE CAPITAL (RECURSOS)

PRESUPUESTO DE CAPITAL PEC 2016-2					
ESTADO DE DOTACIONES	Presupuesto	Modificaciones	Total Pres.	Ejecución	Desviación
1. Adquisición de inmovilizado	1.500.000,00		1.500.000,00	199.341,62	1.300.658,38
I. Inmovilizado intangible				183.040,03	-183.040,03
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas				183.040,03	183.040,03
6. Otro inmovilizado intangible					
II. Inmovilizado material	1.500.000,00		1.500.000,00	16.301,59	1.483.698,41
1. terrenos y construcciones					
2. Instalaciones técnicas, y otro inmov.	1.500.000,00		1.500.000,00	16.301,59	1.483.698,41
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. Inversiones en empresas del grupo y asoc.					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
IV. Inversiones financieras a largo plazo					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

5. Otros activos financieros					
2.Cancelación de deudas					
a) De proveedores de inmovilizado y otros					
b) De otras deudas					
3. Actuaciones gestionadas por intermediación	105.610.920,00	-52.620.202,00	52.990.718,00	41.390.852,26	11.599.865,74
a) De la Junta de Andalucía	105.610.920,00	-52.620.202,00	52.990.718,00	41.390.852,26	11.599.865,74
b) De otras Administraciones Públicas					

B- Principales desviaciones sobre los recursos inicialmente previstos en el presupuesto de capital

- Los recursos inicialmente presupuestados para financiar el presupuesto de capital coinciden con los registrados por la Agencia en 2016.

3. Seguimiento del Programa de Actuación, Inversión y Financiación (PAIF)

La evaluación de los objetivos y actuaciones contempladas en el PAIF 2016 se agrupan en dos grandes rúbricas:

Servicios complementarios y gastos de la Agencia

- Planes de Inversión en Infraestructuras Educativas y Propias

A.- Servicios complementarios y gastos de la Agencia:

Este apartado se agrupa en seis PDP, que a su vez contempla la prestación de los servicios complementarios y gastos de la Agencia que se indican a continuación:

PDP00367 Plan de Apoyo a las familias, servicios complementarios:

- Comedor
- Actividades extraescolares
- Aula Matinal

PDP00356 Atención centros, transporte escolar

- Transporte
- Acompañante al transporte

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR*****PDP00160 Otros servicios educativos***

- Monitores de discapacitados auditivos
- Monitores de educación especial

PDP00366 Gastos explotación ISE

- Gastos explotación ISE

PDP00059 Escuelas Infantiles 0-3

- *Escuelas Infantiles 0-3*

PDP00160 Gastos soporte tecnológico a los centros escolares

- *Gastos soporte tecnológico a los centros escolares*

En los cuadros anexos se muestran las desviaciones en importe por PDP y servicio complementario relacionado, incluyendo la imputación de gastos generales:



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

PDP	Previsión PAIF	Modificación Presupuestaria	Presupuesto Final	Ejecución 2016	% de Ejecución
PLAN DE APOYO A LAS FAMILIAS					
<i>Aula Matinal</i>	7.260.000	0	7.260.000	6.425.369	88
<i>Actividades extraescolares</i>	7.540.000	0	7.540.000	8.258.543	109
<i>Comedores</i>	60.000.000	1.973.779	61.973.779	61.861.080	99
	74.800.000	1.973.779	76.773.779	76.544.992	99
ATENCION CENTROS, TRANSP.ESCOLAR.					
<i>Transporte escolar</i>	69.027.263	2.319.007	71.346.270	67.413.982	94
<i>Acompañante transporte</i>	6.600.000	0	6.600.000	6.772.735	102
	75.627.263	2.319.007	77.946.270	74.186.717	95
GASTOS DE EXPLOTACIÓN AGENCIA					
<i>Gastos de explotación de la Agencia</i>	15.301.812	0	15.301.812	13.180.133	86
OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS					
<i>Monitores de discapacitados auditivos</i>	2.190.000	0	2.190.000	2.274.601	103
<i>Monitores de educación especial</i>	8.300.000	338.670	8.638.670	9.817.176	113
	10.490.000	338.670	10.828.670	12.091.777	111
GASTOS SOPORTE TECNOLÓGICO					
<i>Gastos soporte tec. a centros escolares</i>	2.631.355	240.728	2.872.083	2.067.635	71
ESCUELAS INFANTILES 0-3					
<i>Escuelas infantiles 0-3</i>	179.230.559	4.527.816	183.758.375	179.096.808	97
TOTAL SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	358.080.989	9.400.000	367.480.989	357.168.062	97

La desviación más significativa en valores absolutos y relativos, se produce en el PDP Escuelas Infantiles , con una ejecución inferior a la presupuestada de 4.661.567 euros (97% del importe presupuestado). Esta diferencia en valores absolutos con una ejecución inferior a la presupuestada, se compensa parcialmente con una ejecución en términos absolutos superior a lo presupuestado en el servicio de monitores de educación especial y discapacitados auditivos, cifrado en 1.263.107 euros, un 111% de lo presupuestado. Es destacable asimismo una ejecución inferior a la prevista inicialmente en el servicio de transporte escolar, en valores absolutos 3.759.553 euros, 95% en porcentaje sobre lo presupuestado.

Por lo que respecta a los gastos de explotación de la Agencia, se ha producido una ejecución inferior a la prevista en el presupuesto establecida en 2.121.679 euros, como consecuencia fundamentalmente del devengo de unos gastos



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

financieros inferiores a los previstos debido a una disminución significativa del plazo de pago a proveedores en el ejercicio.

En el resto de PDP en servicios complementarios no se han producido diferencias destacables entre el importe presupuestado y el ejecutado.

Adicionalmente en los cuadros anexos se muestran las desviaciones producidas en unidades de medida por PDP y servicio complementario relacionado.

PDP	Unidad de medida	Previsión PAIF	Ejecución 2016	% de Ejecución
PLAN DE APOYO A LAS FAMILIAS				
<i>Aula Matinal</i>	<i>Nº Centros</i>	<i>1.394</i>	<i>1.380</i>	<i>98</i>
<i>Actividades extraescolares</i>	<i>Nº Centros</i>	<i>1.647</i>	<i>1.524</i>	<i>92</i>
<i>Comedores</i>	<i>Nº Menús</i>	<i>20.900.000</i>	<i>21.344.506</i>	<i>102</i>
ATENCIÓN CENTROS, TRANSP.ESCOLAR.				
<i>Transporte escolar</i>	<i>Nº centros recep.</i>	<i>1.260</i>	<i>1260</i>	<i>100</i>
<i>Acompañante transporte</i>	<i>Nº Trayectos</i>	<i>688.516</i>	<i>630.120</i>	<i>91</i>
OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS				
<i>Monitores de discapacitados auditivos</i>	<i>Nº Horas</i>	<i>134.000</i>	<i>138.329</i>	<i>103</i>
<i>Monitores de educación especial</i>	<i>Nº Horas</i>	<i>719.316</i>	<i>794.894</i>	<i>110</i>
ESCUELAS INFANTILES 0-3				
<i>Escuelas infantiles 0-3</i>	<i>Nº Plazas</i>	<i>79.500</i>	<i>72.186</i>	<i>90</i>

Las desviaciones más significativas que se produjeron en las unidades de medida, fueron las siguientes:

- En el caso de comedores, el número de menús presupuestado, fue similar al de menús servidos, mientras que en actividades extraescolares si se produjo una disminución de los centros que prestan este tipo de actividades con respecto a los presupuestados, a pesar de que la ejecución presupuestaria en términos monetarios fue superior a la prevista. En el servicio de aula matinal los indicadores de ejecución fueron similares a los previstos.
- En el servicio de acompañante al transporte, el número de trayectos anuales fue inferior en un 9% al previsto.
- Por lo que respecta al servicio de monitores de discapacitados auditivos, las horas presupuestadas fueron un 3% superiores a las ejecutadas finalmente, este diferencial se ha traducido en un aumento en este mismo porcentaje del coste del servicio en relación al presupuestado.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

- En el caso del servicio de monitores de educación especial, a pesar de que las horas ejecutadas fueron inferiores a las presupuestadas en un 9%, su coste fue superior en un 13% al presupuestado como consecuencia de un aumento en el coste horario real sobre el presupuestado.
- Por último, en el gasto devengado por las escuelas infantiles, el número de plazas reales resultó un 10% inferior al previsto presupuestariamente, lo que dio lugar a una disminución de su coste con respecto al presupuestado cifrado en un 7%.

B.- Planes de inversión de Infraestructuras Educativas y de la Agencia:

Este apartado agruparemos los siguientes objetivos del PAIF, que tienen relación con los gastos en capital por parte de la Agencia:

- **Obras y equipamientos en centros escolares** que coincide con el PDP 00366
- **Inversiones en inmovilizado propio**, con el PDP 00377
-

A continuación se resumen las desviaciones que se han producido en cada uno de estos cuatro programas:

PDP	Previsión PAIF	Modificación Presupuestaria	Presupuesto Final	Ejecución 2016	% Ejecución
Obras y equipam.en centros escol.	91.507.532	0	91.507.532	80.125.846	87
Inversiones en inmov. Propio	1.500.000	0	1.500.000	199.341	13
TOTAL	93.007.532	0	93.007.532	80.325.187	86

Por lo que respecta al programa Obras y equipamiento en centros escolares, en este ejercicio se ha podido ejecutar el 87% aproximadamente de la obra y equipamiento en centros escolares previstos.

En cuanto a las actuaciones relacionadas con el inmovilizado propio, hay que hacer constar que la inversión total en inmovilizado para el propio uso de la Agencia fue de 199.341 euros, el resto del inmovilizado ejecutado, por importe de 3.376.483 euros, se corresponde a equipamiento escolar que aunque contablemente se registra como inmovilizado propio, tal como se explica en las cuentas anuales del ejercicio, su destino último es el propio centro escolar, por lo que se podría considerar a efectos presupuestarios como afecto a los objetivos de obras y equipamientos de centros.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

En resumen y si observamos de forma global la totalidad de las actuaciones de la Agencia, podemos concluir en que se ha ejecutado el 86% de las inversiones inicialmente presupuestadas.

Adicionalmente en los cuadros anexos se muestran las desviaciones producidas en unidades de medida por PDP:

<i>PDP</i>	<i>Unidad de medida</i>	<i>Previsión PAIF</i>	<i>Ejecución 2016</i>	<i>% de Ejecución</i>
<i>OBRAS Y EQUIP. EN CENTROS ESC.</i>				
<i>Obras y equipam. en centros escolares</i>	<i>Nº Centros</i>	<i>27</i>	<i>21</i>	<i>77</i>

En el programa de obras y equipamiento de centros escolares, se llegó al 77% de las actuaciones previstas inicialmente.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Balance de situación Previsión

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	18.890.064,00	19.289.483,00
I. Inmovilizado intangible.	8.235.844,00	8.543.521,00
1. Desarrollo.	0,00	0,00
2. Concesiones.	0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	0,00	0,00
4. Fondo de comercio.	0,00	0,00
5. Aplicaciones Informáticas.	366.949,00	316.949,00
6. Derechos de uso cesiones y adscripc. Junta de Andalucía.	7.868.895,00	8.226.572,00
7 .Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00
II. Inmovilizado material.	10.653.412,00	10.745.154,00
1. Terrenos y construcciones.	1.582.661,00	1.645.443,00
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	9.049.712,00	9.078.672,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	21.039,00	21.039,00
III. Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00
1. Terrenos.	0,00	0,00
2. Construcciones.	0,00	0,00
IV. Invers. en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.	808,00	808,00
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a terceros.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	808,00	808,00
VI. Activos por impuesto diferido.	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	263.195.993,00	258.913.741,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.	0,00	0,00
II. Existencias.	0,00	0,00
1. Comerciales.	0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
3. Productos en curso.	0,00	0,00
4. Productos terminados.	0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.	0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores.	0,00	0,00
III. Relaciones con la Junta de Andalucía.	0,00	0,00
1. Operaciones especificadas-	0,00	0,00
2. Subvenciones recibidas.	0,00	0,00
3. Operaciones de intermediación	0,00	0,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	253.185.668,00	248.903.416,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	750.000,00	750.000,00
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Balance de situación Previsión

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
3. Deudores varios.	650.000,00	650.000,00
4. Personal.	0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	251.785.668,00	247.503.416,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	0,00	0,00
V. Inversiones en emp. del grupo y asociadas a corto plazo.	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a corto plazo.	325,00	325,00
1. Instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	325,00	325,00
VII. Periodificaciones a corto plazo.	10.000,00	10.000,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	10.000.000,00	10.000.000,00
1. Tesorería.	10.000.000,00	10.000.000,00
2. Otros activos líquidos equivalentes.	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	282.086.057,00	278.203.224,00
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	0,00	0,00
A) PATRIMONIO NETO	92.190.557,00-	92.030.461,00-
A-1) Fondos propios.	111.170.621,00-	111.170.621,00-
I. Capital.	0,00	0,00
1. Capital escriturado.	0,00	0,00
2. (Capital no exigido).	0,00	0,00
II. Prima de emisión.	0,00	0,00
III. Reservas.	4.459.086,00	4.459.086,00
1. Legal y estatutarias.	0,00	0,00
2. Otras reservas.	4.459.086,00	4.459.086,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	0,00	0,00
V. Resultado de ejercicios anteriores.	115.629.707,00-	115.629.707,00-
1. Remanente.	0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	115.629.707,00-	115.629.707,00-
VI. Otras aportaciones de socios.	0,00	0,00
VII. Resultado de ejercicio.	0,00	0,00
VIII. (Dividendo a cuenta).	0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.	0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambio de valor.	0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.	0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.	0,00	0,00
III. Otros.	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	18.980.064,00	19.140.160,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Balance de situación Previsión

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
I. Procedentes de la Junta de Andalucía.	18.980.064,00	19.140.160,00
II. Procedentes de otras entidades.	0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE.	2.000.000,00	2.000.000,00
I. Provisiones a largo plazo	2.000.000,00	2.000.000,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales	0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración	0,00	0,00
4. Otras provisiones	2.000.000,00	2.000.000,00
II. Deudas a largo plazo.	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	0,00	0,00
III. Deudas con empr. del grupo y asociadas a largo plazo.	0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.	0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	372.276.614,00	368.233.685,00
I. Pasivos vinculados act. no corrientes mant. Para venta.	0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.	0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	0,00	0,00
4. Derivados.	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.	0,00	0,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	0,00	0,00
V. Relaciones con la Junta de Andalucía.	0,00	0,00
1. Operaciones de intermediación	0,00	0,00
2. Otros conceptos	0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	372.276.614,00	368.233.685,00
1. Proveedores	66.370.327,00	54.322.398,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
3. Acreedores varios.	0,00	0,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	0,00	0,00
5. Pasivos por impuesto corriente.	15.000,00	20.000,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	305.891.287,00	313.891.287,00
7. Anticipos de clientes.	0,00	0,00
VII. Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	282.086.057,00	278.203.224,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Estado de flujos de efectivos previsión

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

Epígrafes	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	7.150.000,00	57.744.142,00-
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	0,00	0,00
2. Ajustes del resultado.	389.323,00	780.768,00-
a) Ingresos por act. de exp. financiadas por J. de And. (-)	0,00	0,00
b) Gastos por act. de exp. financiadas por J. de And. (+)	0,00	0,00
c) Amortización del inmovilizado (+).	620.459,00	794.348,00
d) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	0,00	0,00
e) Variación de provisiones (+/-).	0,00	781.444,00-
f) Imputación de subvenciones (-).	3.710.096,00-	4.026.035,00-
g) Resultados por bajas y enajenaciones del inmov. (+/-).	3.478.960,00	3.232.363,00
h) Resultados por bajas y enaj. del inst. financ. (+/-).	0,00	0,00
i) Ingresos financieros (-).	0,00	0,00
J) Gastos financieros (+).	0,00	0,00
k) Diferencias de cambio (+/-).	0,00	0,00
l) Variación de valor razonable en inst. financieros (+/-).	0,00	0,00
ll) Otros ingresos y gastos (-/+).	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente.	8.112.180,00	2.371.527,00-
a) Existencias (+/-).	0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	0,00	104.995,00
c) Otros activos corrientes (+/-).	0,00	4.864,00-
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	8.112.180,00	2.471.658,00-
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explot.	1.351.503,00-	54.591.847,00-
a) Cobros (pagos) act. de expl. financ. por la J. de And. (±)	4.751.503,00-	58.682.566,00-
a-1) Cobros de act. de expl. financ. por la J. de And. (+)	358.819.833,00	295.524.267,00
a-2) Pagos de act. de expl. financ. por la J. de And. (-).	363.571.336,00-	354.206.833,00-
b) Cobros (pagos) por la interm. en entrega de subv. (+/-).	0,00	0,00
b-1) Cobros por la interm. en la entrega de subv. (+)	0,00	0,00
b-2) Pagos por la interm. en la entrega de subv. (-)	0,00	0,00
c) Cobros (pagos) por la interm. en la const. de infr. (±)	3.400.000,00	4.090.719,00
c-1) Cobros por la interm. en la const. de infr. (+)	140.900.000,00	141.340.717,00
c-2) Pagos por la interm. en la const. de infr. (-).	137.500.000,00-	137.249.998,00-
d) Pagos de intereses (-).	0,00	0,00
e) Cobros de dividendos (+).	0,00	0,00
f) Cobros de intereses (+).	0,00	0,00
g) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	0,00	0,00
h) Otros pagos (cobros) (-/+)	0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de act. de expl. (+/-1+/-2+/-3+/-4)	7.150.000,00	57.744.142,00-
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	3.700.000,00-	3.700.000,00-
6. Pagos por inversiones (-).	3.700.000,00-	3.700.000,00-
a) Empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible.	150.000,00-	150.000,00-
c) Inmovilizado material.	3.550.000,00-	3.550.000,00-
d) Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Estado de flujos de efectivos previsión

Empresa: Agencia Pública Andaluza de Educación (APAE)

Ejercicio: 2018

Epígrafes	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
e) Otros activos financieros.	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0,00	0,00
g) Otros activos.	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+).	0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible.	0,00	0,00
c) Inmovilizado material.	0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00
e) Otros activos financieros.	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0,00	0,00
g) Otros activos.	0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	3.700.000,00-	3.700.000,00-
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	3.550.000,00	3.550.000,00
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	3.550.000,00	3.550.000,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio.	0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio.	0,00	0,00
e) Subvenciones, transf., donaciones y legados recibidos.	3.550.000,00	3.550.000,00
e.1) Procedentes de la Junta de Andalucía.	3.550.000,00	3.550.000,00
e.1.1) Subvenciones.	3.550.000,00	3.550.000,00
e.1.2) Transferencias.	0,00	0,00
e.2) Procedentes de otras entidades.	0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	0,00	0,00
a) Emisión	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+).	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	0,00	0,00
4. Otras deudas (+).	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-).	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	0,00	0,00
4. Otras deudas (-).	0,00	0,00
11. Pagos por div. y remun. de otros instrumentos de patrim.	0,00	0,00
a) Dividendos (-).	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las act. de financ. (+/-9+/-10-11)	3.550.000,00	3.550.000,00
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E) AUM/DISM. NETA DEL EFECTIVO O EQUIV. (+/-A+/-B+/-C+/-D)	7.000.000,00	57.894.142,00-
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	10.000.000,00	67.894.142,00
Efectivo o equivalentes al final de ejercicio	10.000.000,00	10.000.000,00