

3. Otras disposiciones

CONSEJERÍA DE HACIENDA Y ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

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 de la Empresa Andaluza de Gestión de Instalaciones y Turismo Juvenil, S.A.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4.1 de la Ley 5/2012, de 26 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2013, en relación con lo dispuesto en el artículo 60.4 del Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, se procede a la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de la Empresa Andaluza de Gestión de Instalaciones y Turismo Juvenil, S.A., que figuran en el Anexo de la presente Orden.

Sevilla, 8 de febrero de 2013

CARMEN MARTÍNEZ AGUAYO
Consejera de Hacienda y Administración Pública



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2013

Presupuesto Explotación

Empresa: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo
Juvenil,S.A

P.E.C. 2013-1

Epígrafes	Importe
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0
1. Importe neto de la cifra de negocios	12.641.304
a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta de Andalucía	2.428.981
b) Ventas	103.723
c) Prestaciones de servicios	10.108.600
2. Variación de existencias de produc. Terminados y en curso de fabric.	0
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0
4. Aprovisionamientos	4.252.046
a) Consumo mercaderías	41.990
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	1.263.278
c) Trabajos realizados por otras empresas	2.946.778
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0
5. Otros ingresos de explotación	4.114.219
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	3.000
b) Subvenciones y otras transferencias	0
b.1) De la Junta de Andalucía	0
b.2) De otros	0
c) Transferencias de financiación	4.111.219
6. Gastos de Personal	10.467.600
a) Sueldos, salarios y asimilados	8.052.600
b) Cargas sociales	2.415.000
c) Provisiones	0
7. Otros gastos de explotación	2.039.377
a) Servicios exteriores	1.796.753
b) Tributos	239.624
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0
d) Otros gastos de gestión corriente	3.000
8. Amortización del inmovilizado	4.100.000
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financ. y otras	4.100.000
a) Subvenciones procedentes de la Junta de Andalucía.	0
b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía.	4.100.000
c) Subvenciones y transferencias procedentes de otras entidades.	0
10. Excesos de provisiones	0
11. Resultado por enajenaciones del inmovilizado	0



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2013

Presupuesto Explotación

Empresa: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo
Juvenil,S.A

P.E.C. 2013-1

Epígrafes	Importe
a) Deterioros y pérdidas	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	0
12. Ingresos Financieros	8.500
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0
a.1) En empresas del grupo y asociadas	0
a.2) En terceros	0
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	8.500
b1) De empresas del grupo y asociadas	0
b2) De terceros	8.500
13. Gastos financieros	25.000
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	25.000
b) Por deudas con terceros	0
c) Por actualización de provisiones	0
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0
a) Cartera de negociación y otros	0
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0
15. Diferencias de cambio	20.000
16. Resultado por enajenación de instrumentos financieros	0
a) Deterioros y pérdidas	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	0
17. Impuestos sobre beneficios	0
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0
Resultado del ejercicio	0
Resultado DEBE	20.884.023
Resultado HABER	20.884.023



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2013

Presupuesto Capital

Empresa: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo
Juvenil,S.A

P.E.C. 2013-2

Estado de Dotaciones del Presupuesto de Capital	Previsión 2013
1. Adquisiciones de inmovilizado	2.450.000
I. Inmovilizado Intangible:	110.000
1. Desarrollo	0
2. Concesiones	0
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0
4. Fondo de Comercio	0
5. Aplicaciones informáticas	110.000
6. Otro inmovilizado intangible	0
II. Inmovilizado Material:	2.340.000
1. Terrenos y construcciones	0
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	700.000
3. Inmovilizado en curso y anticipos	1.640.000
III. Inversiones en Empresas del Grupo y asoci. a largo plazo:	0
1. Instrumentos de patrimonio	0
2. Créditos a empresas	0
3. Valores representativos de deuda	0
4. Derivados	0
5. Otros activos financieros	0
IV. Inversiones financieras a largo plazo:	0
1. Instrumentos de patrimonio	0
2. Créditos a terceros	0
3. Valores representativos de deuda	0
4. Derivados	0
5. Otros activos financieros	0
2. Cancelación de deudas	0
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0
b) De otras deudas	0
3. Actuaciones gestionadas por intermediación	0
a) De la Junta de Andalucía	0
b) De otras Administraciones Públicas	0
TOTAL DOTACIONES	2.450.000



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2013

Presupuesto Capital

Empresa: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A

P.E.C. 2013-2

Estado de Recursos del Presupuesto de Capital	Previsión 2013
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	2.450.000
a) Subvenciones y Otras Transferencias	0
b) Transferencias de Financiación	2.450.000
c) Bienes y derechos cedidos	0
d) Aportaciones socios/patronos	0
2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)	0
a) De empresas del grupo	0
b) De empresas asociadas	0
c) De otras deudas	0
d) De proveedores de inmovilizado y otros	0
3. Recursos Propios	0
a) Procedentes de otras Administraciones Públicas	0
b) Recursos procedentes de las operaciones	0
c) Enajenación de inmovilizado	0
d) Enajenación de acciones propias	0
TOTAL RECURSOS	2.450.000



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
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 2013. 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> <p style="text-align: center;"><u>PEC 2013-3 MEMORIA PREVISIÓN 2013</u></p> <p>Siguiendo el procedimiento interno establecido, cada año se definen las principales variables de ingresos, gastos e inversión del Presupuesto de Explotación, así como del Presupuesto de Capital, que provienen del proceso de planificación y presupuestación analítica interno de la Cía.</p> <p>A la hora de determinar estas variables hay que tener en consideración en primer lugar que la Sociedad independientemente de su naturaleza y finalidad pública, interactúa en sus principales actividades bajo las reglas económicas del mercado, y que una parte muy importante de sus ingresos están determinados por éste, del mismo modo que en la conformación de sus costes funcionales.</p> <p>Por ello, las estimaciones resultantes del proceso presupuestario en ningún caso se pueden establecer en términos de exactitud, a diferencia de las otras unidades administrativas que las formulan mediante un modelo presupuestario "Administrativo de Medios". En nuestro caso, son el resultado de la mejor estimación, teniendo en consideración las probabilidades de ocurrencia de los distintos escenarios planteados en las hipótesis presupuestarias, según un modelo presupuestario "ABB Presupuesto Basado en la Actividad" o por programas.</p> <p>Durante el ejercicio 2012, la Junta de Andalucía, forzada por los ajustes presupuestarios y el entorno económico que actualmente rodea al Sector Público, decidió no encomendar a la Sociedad los programas de mayor relevancia para la facturación de la empresa: IDIOMAS Y JUVENTUD y TURISMO ACTIVO DE MAYORES.</p> <p>La no ejecución de ambos programas supone un ahorro a la Junta de Andalucía de 9.760.004 €, pero al mismo tiempo, supondrá un impacto negativo en el resultado de Inturjovent para el ejercicio 2012 de aproximadamente 1.600.000€.</p> <p>Este resultado negativo se pretende resolver fundamentalmente mediante una modificación presupuestaria, que traspasará fondos desde las Transferencias de Financiación de Capital a las Transferencias de Financiación de Explotación de la empresa.</p> <p>En el Ejercicio 2013, la situación de la empresa va a empeorar de forma drástica, por la desaparición de las encomiendas de gestión descritas anteriormente y todas las que proceden de la Consejería de Educación, que en el año 2013 se preveía alcanzaran una cifra de facturación igual a 3.938.518 euros sin tener en cuenta el Programa Idiomas y Juventud. Sin embargo, la Empresa, por ahora, no tiene posibilidad de adecuar su estructura fija, por lo que se prevé que el equilibrio presupuestario sea difícil de alcanzar, si no se toman las medidas adecuadas.</p> <p>Para la definición de las diferentes variables de ingresos, gastos e inversión del Presupuesto de Explotación y del Presupuesto de Capital interesa destacar las tres grandes unidades de negocio en las que se organiza Inturjovent:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Albergues Inturjovent - Idiomas - Eventos y Programas 	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
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 2013. 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> <p>En la unidad de negocio de Albergues Inturjuven, la Cia. ofrece alojamiento así como servicios de alimentos y bebidas, y paquetes de turismo y ocio. La situación actual de caída de demanda turística nacional unido al hecho de la práctica la desaparición de Programas encomendados por la Junta de Andalucía para el año 2013 ha llevado a una estimación de reducción de pernoctaciones que se cifra en unas 350.000. Esto va a suponer una importante constricción de la facturación en esta línea de negocio. Esta actividad está asociada al Objetivo nº 1 reseñado en el PAIF: "Intensificar la explotación de la Red Andaluza de Albergues Juveniles llegando a un mayor número de usuarios".</p> <p>Dentro de la actividad hotelera y dada la estimación de severa reducción en el número de pernoctaciones, igualmente se espera una importante reducción de los resultados de la línea de negocio de Alimentos y Bebidas en niveles similares a los de la línea principal, sin reflejar en este ejercicio ningún impacto por variación en el nivel de precios.</p> <p>Para paliar este efecto de reducción en los ingresos, y como continuación de las actividades iniciadas en los ejercicios anteriores, la Cia. sigue apostando por el impulso de la línea de negocios Extrahoteleros (acceso wifi integral, parking, instalaciones deportivas, spa, música, zonas de ocio 24 h., etc.), y fundamentalmente por la intensificación de las acciones comerciales dirigidas tanto al público institucional como al público en general.</p> <p>Nuestro Sistema de Gestión se fundamenta en la prestación de un servicio de calidad, aplicando la mejora continua y la innovación en los procesos de información, gestión y comunicación con el cliente institucional y el usuario final de la iniciativa, además de velar por la imagen de marca "Junta de Andalucía", en todas nuestras actuaciones y en especial en aquellas actividades desarrolladas en Albergues Juveniles, para ello se solicita el mantenimiento de la financiación pública, para el Objetivo nº 2: "Mantenimiento de la infraestructura pública ofertada de equipamiento Juvenil", mediante ejecución de programas de producción, mantenimiento, sostenibilidad y gestión patrimonial de Albergues Juveniles.</p> <p>Aunque no es exclusiva de la unidad de negocios Albergues, se comenta aquí la previsión de la línea de negocio de Servicios Turísticos, en la que también se espera una reducción aunque menos intensa, debido a que esta línea de negocio no depende de la facturación de Encomiendas de Gestión. Así se refleja en la cuantificación de las estimaciones de resultados del Objetivo nº 3: "Promoción del conocimiento de Andalucía entre los Jóvenes mediante la realización de actividades turísticas, sociales y culturales".</p> <p>Del mismo modo, casi la totalidad de los programas que se venían desarrollando bajo el paraguas de la unidad de negocio Idiomas, cuyo objetivo es fomentar el plurilingüismo y la movilidad internacional a través de programas educativos para el aprendizaje de idiomas, también han quedado en suspenso. El Objetivo nº 4 "Promoción de la inmersión lingüístico-cultural de los jóvenes andaluces" constituye uno de los ejes de la Ley de Educación de Andalucía impulsando el conocimiento de idiomas con el objetivo de que, a medio plazo, la juventud andaluza conozca un segundo idioma, y su previsión se ha visto drásticamente reducida.</p> <p>Esta empresa, gestiona para la Consejería de la Presidencia e Igualdad, iniciativas encaminadas a la consecución de este objetivo, en concreto el "Programa Idiomas y Juventud",</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
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 2013. 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> <p>destinado a jóvenes menores de 20 años, matriculados en Bachillerato y ciclos formativos de grado medio, en Institutos de Secundaria o Escuelas de Arte de la Junta de Andalucía, y Centros Privados Concertados sostenidos con fondos públicos.</p> <p>Por otra parte, Inturjoven con el mismo objetivo, pero como actividad propia complementaria de la anterior, oferta anualmente a jóvenes mayores de 16 años una amplia oferta de “Cursos de Idiomas en el extranjero”, durante todo el año, con el objetivo de promocionar el conocimiento y dominio de otro idioma entre los jóvenes andaluces, a través de cursos de calidad a precios asequibles. Para homogeneizar la unidad de medida común a ambos programas se viene utilizando el número de semanas de Cursos de Idiomas gestionadas.</p> <p>En línea con lo anterior, en el PAIF 2013 se introduce el nuevo Objetivo nº 5 reflejado como “Promoción del Idioma Español”, con el que se pretende convertir los Albergues Inturjoven en centros interculturales donde puedan convivir estudiantes extranjeros con jóvenes españoles. Con este objetivo conseguimos además una diversificación del negocio traducida en la creación de una nueva línea de actividad, los Inturjoven Spanish Courses, cuya filosofía es contribuir al incremento de las ventas de forma rentable para la empresa.</p> <p>Por último, Inturjoven organiza Eventos y diseña programas a medida para entidades públicas y privadas, relacionadas con el turismo, el ocio, la formación, la movilidad y la educación.</p> <p>En referencia a las entidades públicas, interesa destacar que Inturjoven, como empresa pública de la Junta de Andalucía gestiona programas para diferentes Consejerías y Agencias Administrativas mediante la figura de Encomienda de Gestión, recogiendo esto en el Objetivo nº 5 reseñado en el PAIF: “Mejora de la gestión de programas encomendados por la Junta de Andalucía”. En los últimos ejercicios se han venido gestionando programas para distintas Direcciones Generales ubicadas en las Consejerías de Gobernación, Innovación, Ciencia y Empresa, Educación, Igualdad y Bienestar Social y Medio Ambiente.</p> <p>Como se viene señalando, el escenario de ajuste presupuestario del sector público ha incidido muy directamente en la estimación a la baja de los ingresos por servicios prestados a la Junta de Andalucía, debido a la disminución de los Encargos de Ejecución encomendados a la Cia. y a la reducción del importe de las Encomiendas de Gestión confirmadas, estimándose un nivel de decrecimiento próximo al 10% para la actividad de servicios prestados a través de programas encomendados por la Junta de Andalucía y esperando alcanzar no obstante la cifra de 16 actuaciones.</p> <p>Los datos de la ficha P.A.I.F. 2-4, están limitados a la información suministrada por la Consejería de Educación y por el Instituto Andaluz de la Juventud, agencia administrativa de la Junta de Andalucía al que está adscrita la empresa. Pese a su requerimiento, el resto de organismos encomendantes no pudieron facilitar la información pertinente con el nivel de detalle requerido en el intervalo temporal correspondiente a su planificación y presupuestación administrativa y su correlación con las fechas de aprobación del P.A.I.F. 2013.</p> <p>Así mismo la mencionada contracción en el sector público conduce en un segundo término a la disminución de la facturación a clientes de colectivos, asociaciones e instituciones que reciben financiación directa o indirecta proveniente de fondos públicos (Ayuntamientos, Diputaciones Provinciales, otras Comunidades Autónomas, Ministerios del Gobierno de la Nación, y</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3	
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A		
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 2013. 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>		
<p>determinados colectivos privados que reciben financiación pública, entre otros).</p> <p>La distribución de las ventas previstas por unidad de negocio sería la siguiente:</p>		
DISTRIBUCIÓN DE VENTAS POR UNIDAD DE NEGOCIO	PAIF 2013	DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL
Ingresos Albergues Inturjoen	9.114.434	72%
Ingresos Idiomas	2.161.259	17%
Ingresos Eventos y Programas	1.397.111	11%
TOTAL UNIDADES DE NEGOCIO	12.672.804	100,00%
<p>Siguiendo en el apartado de los ingresos, y dejando atrás la cifra de negocios, se procede a analizar la otra gran partida del presupuesto compuesta por las Subvenciones de Explotación y para la que persiguiendo la calidad en el servicio a través de la mejora continua e innovación en los procesos de producción, información, gestión y comunicación con el cliente institucional y el usuario final, se presupuesta un incremento de la financiación pública con respecto al ejercicio corriente 2012 de un 8%, así el Objetivo nº 2: "Mantenimiento de la infraestructura pública ofertada de equipamiento juvenil", alcanza la cifra de 4.111.219 euros. La empresa entiende que este aumento no será suficiente para alcanzar el equilibrio presupuestario y apunta que será necesario tomar otro tipo de medidas en lo que a costes de estructura se refiere.</p>		
<p>Cabe destacar el esfuerzo realizado por la Cia. en los ejercicios precedentes con relación al control y reducción del gasto, gracias entre otras medidas al Plan de Reestructuración llevado a cabo durante el ejercicio 2011, a la creación de un sistema de negociación integral con proveedores y al diseño y ejecución del Plan Estratégico 2011 2014, aunque llegado este punto, nos enfrentamos a una reducción de la cifra de negocios tan importante que es difícil prever las consecuencias económicas que supondrá para la empresa. Hay que destacar la implicación y participación de todos los trabajadores en la consecución de estos objetivos.</p>		
<p>A esta actividad (Objetivo nº 2) se imputará la totalidad de las Transferencias de Explotación recibidas. En conformidad con la norma de valoración nº 21 sobre Fondos recibidos de la Junta de Andalucía del Nuevo Plan General de Contabilidad aplicable a las Sociedades Mercantiles del Sector Público, que en su punto 3 : Reconocimiento y valoración de los fondos recibidos de la Junta de Andalucía, dispone:</p>		
<p>"Los fondos concedidos por la Junta de Andalucía para financiar el presupuesto de explotación y cuyo destino sea la financiación de una actividad o un área de actividad concreta o la prestación de un determinado servicio que debe ser financiado de forma específica para garantizar su efectiva prestación y tengan la consideración de no reintegrables, se registran como ingresos del ejercicio en que se concedan. A tal efecto, se consideran como tales los fondos recibidos mediante programas de actuación, inversión y financiación, contratos-programas, convenios u otros instrumentos jurídicos, siempre que en los mismos se especifiquen las distintas finalidades que puedan tener así como los importes que financian cada uno de las actividades específicas".</p>		
<p>En el apartado de los gastos, tienen especial relevancia los gastos de personal. En sintonía con la tendencia de los últimos ejercicios, se estima un decremento medio de los costes de personal, en parte por una evolución correlacionada y acompañada con el desenvolvimiento</p>		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
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 2013. 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> <p>esperado de la cifra de negocio, y por otra parte como consecuencia de la aplicación efectiva del Decreto Ley 1/2012 de 19 de junio que supone una reducción de, como mínimo, un 5% en la masa salarial, entre otras muchas medidas Fiscales, Administrativas, Laborales y en Materia de Hacienda Pública para el reequilibrio económico-financiero de la Junta de Andalucía.</p> <p>Otra partida importante de gastos la constituyen los aprovisionamientos, compuestos principalmente por los consumos de mercaderías y materias primas y los trabajos realizados por otras empresas. Estos consumos se prevé que se adecuen a las necesidades derivadas de la evolución prevista en las operaciones, en línea con la disminución general de la demanda de servicios de alojamiento, así como la no ejecución por parte de la Cia. de programas encomendados por la Junta de Andalucía que suponían alojamiento y manutención en la red de albergues Inturjoven.</p> <p>Por último, con referencia a otros gastos de explotación, no se espera que los tributos sigan experimentando subidas similares a las sufridas en los últimos ejercicios, mientras que se prevé que los servicios exteriores disminuyan en línea con la reducción de las pernотaciones.</p> <p>Con referencia a la inversión, se plasma en los objetivos nº 7, 8 y 9 reseñados en el PAIF, que están asociados a la inversión en activos no corrientes. Conviene destacar que para el ejercicio 2013, 2014 y 2015 no se prevé la construcción de nuevas plazas dentro del objetivo 7.</p> <p>Sin embargo, siguiendo las directrices estratégicas establecidas, reseñamos que en el Presupuesto de Capital las previsiones de inversión tienen por objeto mantener el mapa definitivo de la Red de Albergues de Andalucía con nuevas inversiones en albergues Inturjoven de ampliación y mejora orientadas al aumento de la calidad de los mismos, adecuación a la demanda y a la rentabilidad. Para ello se van a realizar en este ejercicio actuaciones de remodelación ampliación y adecuación funcional de instalaciones por un valor de 2.450.000 euros, incluyéndose en esta partida renovaciones de equipamiento en la totalidad de la red.</p> <p>Estos objetivos se concretarán principalmente en actuaciones de obras y equipamiento en los Albergues Inturjoven Sevilla, Chipiona, Huelva, Málaga y El Bosque, y en otras actuaciones menores en la totalidad de los Albergues Inturjoven que componen la Red de Albergues de Andalucía, lo que va a suponer un incremento adicional en la calidad productiva de estos albergues, cuyo efecto se ha recogido en las estimaciones reseñadas, en las fichas PAIF 1 y PAIF 1-1.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4																																																																				
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A																																																																					
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>PEC 2013-4 LIQUIDACION EJERCICIO ANTERIOR 2011</u></p> <p style="text-align: center;"><u>1.- RESUMEN ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2011</u></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin: 10px auto;"> <thead> <tr> <th colspan="4" style="text-align: left; padding: 2px;">EMPRESA: INTURJOVEN, S.A.</th> </tr> <tr> <th colspan="4" style="text-align: center; padding: 2px;">SEGUIMIENTO DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (CUENTA DE RESULTADOS)</th> </tr> <tr> <th style="width: 50%;"></th> <th style="width: 15%;">PREVISIÓN AÑO 2011</th> <th style="width: 15%;">LIQUIDACION 2011</th> <th style="width: 20%;">CUMPLIMIENTO %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 2px;">A) INGRESOS</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">30.294.390 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">28.871.007 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">99%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"> Importe neto de la cifra de negocios</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">22.433.340 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">21.130.958 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">94%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"> Ventas</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">133.776 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">103.632 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">78%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"> Prestaciones de servicios</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">22.299.564 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">21.027.326 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">94%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"> Transferencias de financiación de explotación</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">3.809.500 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">3.693.581 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">97%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"> Otros intereses e ingresos asimilados</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">51.550 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">158.844 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">308%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"> Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">4.000.000 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">3.887.624 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">97%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">B) GASTOS</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">30.294.390 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">28.871.007 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">104%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"> Aprovisionamientos</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">11.752.698 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">11.919.651 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">101%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"> Gastos de Personal</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">12.283.025 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">10.642.590 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">87%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"> Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">4.000.000 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">3.887.624 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">97%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"> Otros gastos de explotación</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">2.248.667 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">2.388.052 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">106%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"> Gastos financieros y gastos asimilados</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">10.000 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">33.088 €</td> <td style="text-align: center; padding: 2px;">330%</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">RESULTADO DEL EJERCICIO</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">0 €</td> <td style="text-align: right; padding: 2px;">0 €</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center; margin-top: 20px;"><u>2.- MEMORIA EXPLICATIVA DE LA LIQUIDACIÓN</u></p> <p style="text-align: center; margin-top: 10px;">Correspondiente al Ejercicio Anual terminado el 31 de Diciembre de 2011</p> <p style="margin-top: 20px;"><u>Evolución de los negocios y situación de la Sociedad.</u></p> <p style="margin-top: 10px;">Inturjoven es una empresa de la Junta de Andalucía, adscrita al Instituto Andaluz de la juventud, y perteneciente a la Consejería para la Igualdad y Bienestar Social.</p> <p style="margin-top: 10px;">Creada para ser un instrumento público que permita ofrecer a la sociedad andaluza y prioritariamente a los jóvenes y colectivos sociales más desfavorecidos, actuaciones en el ámbito cultural, medioambiental y del ocio, así como el ser un organismo gestor de programas y de</p>		EMPRESA: INTURJOVEN, S.A.				SEGUIMIENTO DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (CUENTA DE RESULTADOS)					PREVISIÓN AÑO 2011	LIQUIDACION 2011	CUMPLIMIENTO %	A) INGRESOS	30.294.390 €	28.871.007 €	99%	Importe neto de la cifra de negocios	22.433.340 €	21.130.958 €	94%	Ventas	133.776 €	103.632 €	78%	Prestaciones de servicios	22.299.564 €	21.027.326 €	94%	Transferencias de financiación de explotación	3.809.500 €	3.693.581 €	97%	Otros intereses e ingresos asimilados	51.550 €	158.844 €	308%	Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	4.000.000 €	3.887.624 €	97%	B) GASTOS	30.294.390 €	28.871.007 €	104%	Aprovisionamientos	11.752.698 €	11.919.651 €	101%	Gastos de Personal	12.283.025 €	10.642.590 €	87%	Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	4.000.000 €	3.887.624 €	97%	Otros gastos de explotación	2.248.667 €	2.388.052 €	106%	Gastos financieros y gastos asimilados	10.000 €	33.088 €	330%	RESULTADO DEL EJERCICIO	0 €	0 €	
EMPRESA: INTURJOVEN, S.A.																																																																					
SEGUIMIENTO DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (CUENTA DE RESULTADOS)																																																																					
	PREVISIÓN AÑO 2011	LIQUIDACION 2011	CUMPLIMIENTO %																																																																		
A) INGRESOS	30.294.390 €	28.871.007 €	99%																																																																		
Importe neto de la cifra de negocios	22.433.340 €	21.130.958 €	94%																																																																		
Ventas	133.776 €	103.632 €	78%																																																																		
Prestaciones de servicios	22.299.564 €	21.027.326 €	94%																																																																		
Transferencias de financiación de explotación	3.809.500 €	3.693.581 €	97%																																																																		
Otros intereses e ingresos asimilados	51.550 €	158.844 €	308%																																																																		
Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	4.000.000 €	3.887.624 €	97%																																																																		
B) GASTOS	30.294.390 €	28.871.007 €	104%																																																																		
Aprovisionamientos	11.752.698 €	11.919.651 €	101%																																																																		
Gastos de Personal	12.283.025 €	10.642.590 €	87%																																																																		
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	4.000.000 €	3.887.624 €	97%																																																																		
Otros gastos de explotación	2.248.667 €	2.388.052 €	106%																																																																		
Gastos financieros y gastos asimilados	10.000 €	33.088 €	330%																																																																		
RESULTADO DEL EJERCICIO	0 €	0 €																																																																			



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).	
<p>prestación de servicios de calidad para la administración andaluza, y la sociedad en su sentido más amplio.</p> <p>Durante el ejercicio 2011, Inturjoven ha seguido la senda de ejercicios anteriores en la intensificación de la estrategia de ampliación de la oferta de servicios a la Junta de Andalucía y al público en general, orientándola hacia un mayor número de colectivos a través de sus tres pilares fundamentales:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Los Albergues Inturjoven de Andalucía, que ofrecen alojamiento así como servicios y paquetes de turismo y ocio. • Agente Especializado en Idiomas, buscando el fomento del plurilingüismo, y la movilidad internacional a través de programas educativos para el aprendizaje de idiomas. • El diseño de programas a medida para entidades públicas y privadas, relacionadas con el turismo, el ocio, la formación, la movilidad y la educación, así como la organización de eventos. <p>La empresa se constituyó en su día desde el seno de la administración pública andaluza, para gestionar nuevas competencias transferidas por el gobierno central, heredando una estructura de costes superiores a los del sector turístico, las actuaciones realizadas en ejercicios anteriores resultaron insuficientes para reducir los desequilibrios económicos, derivados de esta estructura económica, y que se pusieron de manifiesto como un alejamiento de los objetivos presupuestarios.</p> <p>En el 2011 Inturjoven ha acometido un plan de ajuste atendiendo al deseo expreso del Socio Único de la Sociedad, la Junta de Andalucía, en el acta emitida con fecha 2 de diciembre de 2010, instando a sus administradores a adoptar con carácter inmediato las medidas pertinentes para recuperar el equilibrio económico y la viabilidad financiera de la sociedad en el más breve plazo posible.</p> <p>Los administradores de la misma diseñaron y aprobaron, con fecha 20 de Diciembre de 2010, un Plan de Actuación Estratégica "El Compromiso con la Sostenibilidad de Inturjoven", que será de implantación durante los próximos cuatro años (2011-2014) y que contienen 25 medidas de acción para que Inturjoven se convierta en una empresa con equilibrio económico.</p> <p>El compromiso de los administradores para el 2011 era reducir drásticamente las pérdidas económicas en base a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. La organización de Inturjoven en tres grandes unidades de Negocio: <ul style="list-style-type: none"> • Idiomas. • Albergues Inturjoven. • Eventos y Programas. 2. La reestructuración de los Servicios Centrales de la Compañía, agrupando servicios, reduciendo duplicidades funcionales y concentrando los esfuerzos en aquellas unidades de negocio que actualmente reportan márgenes de explotación positivos a la empresa, los Idiomas y los Eventos, mediante un Plan de Ajuste efectivo. 	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).	
<p style="text-align: center;">3. La ejecución de un plan de ventas personalizado para la Unidad de negocio de Albergues Inturjovent, incidiendo en los márgenes unitarios de cada operación.</p> <p style="text-align: center;">4. La mejora de costes de los aprovisionamientos mediante la implantación de un sistema de negociación integral con proveedores.</p> <p style="text-align: center;">5. La apuesta decidida por la internacionalización de Inturjovent, accediendo a nuevos mercados internacionales emergentes, que reduzcan la estacionalidad actual del mercado turístico. Esta internacionalización se materializa con el lanzamiento del nuevo producto Inturjovent Spanish Courses. Cursos de Español para Extranjeros que serán impartidos en nuestros propios centros productivos y otros asociados.</p> <p>Como resultado de estas actuaciones, la empresa pública INTURJOVEN ha logrado cerrar el ejercicio 2011 con unos resultados operativos positivos por encima de los cien mil euros. Es la primera vez en sus veinte años de historia que la empresa pública de la Junta de Andalucía logra un balance positivo. Sin olvidar que este hito supone una mejora de resultados respecto al ejercicio anterior de más de 1.350.000 euros.</p> <p>La empresa atribuye estos resultados a un modelo de gestión puesto en marcha hace ahora cinco años, caracterizado por:</p> <p style="text-align: center;">1. Intensificación de la inversión en la remodelación de los albergues y creación de nuevas instalaciones, que han permitido aumentar la capacidad productiva de la empresa hasta superar las 4.800 camas diarias en los 22 albergues Inturjovent que existen actualmente.</p> <p style="text-align: center;">2. Una estrategia expansiva en nuevos segmentos de los mercados habituales, donde el equilibrio financiero ha venido no sólo de la reducción de gastos sino de la prestación de nuevos servicios que aumenten los ingresos totales por persona alojada.</p> <p style="text-align: center;">3. Una diversificación del negocio, que se ha traducido en la creación de nuevas líneas de actividad especialmente productivas, como los cursos de idiomas para estudiantes andaluces y también para extranjeros que permiten rentabilizar los albergues en períodos de bajo uso, y la organización de eventos en los propios albergues.</p> <p style="text-align: center;">4. El desarrollo de la fórmula de colaboración público-privada para la gestión de actividades específicas ajenas a la especialización de la empresa.</p> <p style="text-align: center;">5. La creación de un sistema de negociación integral con proveedores basado en el compromiso de fecha de pago, contratos a largo plazo, negociación global de precios junto con otras cadenas hoteleras nacionales, la elección de las materias primas que son usadas en cada localidad y proveedores de servicios, dejando la gestión interna de almacenes al cargo de cada centro de trabajo, consiguiendo así ahorros en costos medios superiores al 20%.</p> <p style="text-align: center;">6. El aumento en el diferencial entre los ingresos por cama ocupada y los ingresos totales por persona alojada que suponen el en 2011 el 166,89% con respecto al 2006.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).	
<p>7. La mejora de los procesos hoteleros, haciendo especial hincapié en los servicios de restauración y alimentación, que ha dado lugar a cambios importantes en el servicio Buffet de Inturjovent, haciendo esta línea de negocio muy rentable con un considerable aumento de la satisfacción del cliente.</p> <p>8. La presencia de INTURJOVEN en Internet y la comercialización de su oferta por medios digitales junto con una intensa política de marketing a través de las redes sociales, lo que ha permitido un crecimiento considerable del cliente nacional.</p> <p>9. El diseño y la ejecución de un Plan Estratégico desde la propia empresa en el que han participado todos los trabajadores.</p> <p>10. La formación de un equipo de gestión multidisciplinar dotado de iniciativa y poder de decisión.</p> <p><u>Inturjovent en datos:</u></p> <p>A la gestión tradicional de la red de albergues, considerada por los operadores turísticos del alberguismo internacional como la mejor de Europa, se han sumado otras líneas de negocio, que actualmente ocupan el 48% de la facturación de la empresa: los cursos de idiomas un 32%, y la organización de eventos un 16%.</p> <p>En nuestros albergues han pernoctado durante el ejercicio 2011 unas 398.613 personas que suponen un 5,6 % menos que en 2010. Sin embargo, la intensificación de servicios accesorios puestos a disposición de nuestros clientes como buffet, recepción 24 horas, salas de reuniones y eventos, parking, instalaciones deportivas, piscinas, internet, junto con el conocido proyecto de tematización de albergues, concretado ya en algunos de nuestros centros han favorecido que el ingreso medio por pernoctación siga subiendo. Así, todas nuestras actuaciones operativas han ido encaminadas a reducir el impacto negativo que ha tenido el importante descenso de la demanda en el sector turístico durante los últimos ejercicios.</p> <p>De las 398.613 pernoctaciones gestionadas en los Albergues Inturjovent, más del 62% corresponden a grupos que desarrollan en nuestros albergues actividades formativas, turísticas, culturales, deportivas o sociales.</p> <p>Inturjovent en el 2011 ha gestionado un total de 22 programas para la Junta de Andalucía y otras Administraciones valorados en más de 11 millones de euros.</p> <p>Hay que resaltar el fomento de la movilidad internacional y la formación en idiomas. La unidad de negocio de idiomas, que ha producido y comercializado más de 7.310 semanas formativas de cursos de idiomas, ha hecho que Inturjovent se consolide como operador idiomático de referencia en nuestra Comunidad.</p> <p>Aproximadamente el 50% de nuestra actividad productiva, es generada por los servicios prestados en los Albergues Inturjovent. Albergues en cuya mejora y conservación ha invertido Inturjovent en los últimos 6 años más de 15 millones de euros, convirtiéndose en una de las redes de albergues más excelentes de Europa.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
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>Así pues, con las salvedades y los desequilibrios a los que nos venimos refiriendo y aún con las necesidades de mejora que pudieran surgir, este modelo ha demostrado su bondad, dado que ha permitido alcanzar los fines perseguidos originariamente, a la vez que ha permitido conservar, mejorar y poner en valor un importante patrimonio público, prestando al mismo tiempo, un servicio público que genera una importante actividad económica, soportada por más de un millar de puestos de trabajo entre directos e indirectos.</p> <p>Desde el 31 de diciembre de 2011, se vienen desarrollando las actividades previstas, sin que haya que destacar ningún acontecimiento posterior.</p> <p>Durante este ejercicio y en 2012 la sociedad ha cumplido y cumplirá sus esfuerzos para identificar y cubrir todos los riesgos potenciales a los que se encuentra expuesta una empresa de sus características. De este modo, dispone en la actualidad de las siguientes pólizas: de responsabilidad civil, (incluido Agencia de Viajes, para Albergues y Campamentos), de Accidentes (incluidos deportes de aventura), de Accidentes del personal, de Asistencia Médica para usuarios de Albergues y Campamentos, de Multirriesgo de las Instalaciones y de Responsabilidad del Consejo de Administración.</p> <p>La evolución de la actividad, cumpliendo los objetivos y resultados esperados, es lo reflejado en la planificación pública mediante el Programa de Actuación, Inversión y Financiación, P.A.I.F., para el ejercicio 2012.</p> <p>Salvo modificación posterior, las transferencias y subvenciones para el ejercicio 2012 han sido fijadas en:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Transferencias de financiación de Explotación 3.809.500 euros. • Transferencias de financiación de Capital: 6.450.000 euros. <p>La empresa espera continuar implantando el plan de ajuste aprobado en 2011 con el objetivo de seguir alcanzando el equilibrio presupuestario, esperando que en los próximos cuatro años la empresa complete la absorción de las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.</p> <p>Dada la especificidad de la sociedad como empresa pública de la Junta de Andalucía, está sujeta a la regulación y al régimen de financiación de la administración. Derivado de este marco la sociedad no dispone de financiación ajena, más que para la financiación a corto plazo de sus operaciones. Por tanto, la valoración de los instrumentos financieros de la sociedad resulta poco significativa, respecto de la valoración total de sus activos y pasivos.</p> <p>Los pasivos financieros reflejados en su balance, responden exclusivamente a los créditos corrientes señalados en la Memoria: dos pólizas de crédito de circulante; y a los importes de depósitos y fianzas recibidas relacionadas con operaciones corrientes.</p> <p>Por todo ello, podemos concluir que en la práctica, la empresa no está expuesta significativamente en este ámbito, al riesgo de precio, riesgo de crédito, riesgo de liquidez o riesgo de flujo de efectivo, reflejando los siguientes indicadores financieros variaciones poco significativas en la posición y estructura financiera respecto a ejercicios anteriores:</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4															
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A																	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR																	
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th>INDICADORES FINANCIEROS</th> <th>2010</th> <th>2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Solvencia</td> <td>18,1</td> <td>14,8</td> </tr> <tr> <td>Liquidez</td> <td>1,25</td> <td>0,90</td> </tr> <tr> <td>Endeudamiento</td> <td>0,04</td> <td>0,05</td> </tr> <tr> <td>Tesorería</td> <td>0,09</td> <td>0,06</td> </tr> </tbody> </table>			INDICADORES FINANCIEROS	2010	2011	Solvencia	18,1	14,8	Liquidez	1,25	0,90	Endeudamiento	0,04	0,05	Tesorería	0,09	0,06
INDICADORES FINANCIEROS	2010	2011															
Solvencia	18,1	14,8															
Liquidez	1,25	0,90															
Endeudamiento	0,04	0,05															
Tesorería	0,09	0,06															
<p style="text-align: center;"><u>Informe de Seguimiento de la Ejecución de los Programas y de los Presupuestos de Explotación y de Capital.</u></p> <p>En cumplimiento de lo expuesto en el artículo 5 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 incorpora a continuación el Informe de Seguimiento de la Ejecución de los Programas y de los Presupuestos de Explotación y de Capital.</p> <p>Para poder realizar el oportuno contraste y análisis comparativo respecto de las previsiones iniciales, el seguimiento de los Presupuestos de Explotación y Capital, así como del Programa de Actuación, Inversión y Financiación, (P.A.I.F.), para el ejercicio 2011, se presenta según los formatos de estados contables que se encontraban disponibles en el Sistema de Información de las Empresas de la Junta de Andalucía (SIEJA), en el momento de formulación del PAIF 2011, y como tal fueron publicados mediante Orden de la Consejería de Hacienda y Administración Pública, de 24 de enero de 2011, en el BOJA nº 42/2011.</p> <p>Estos formatos incorporan alguna agregación de partidas respecto de los establecidos en el Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del Sector Público Andaluz, de la Agencias Públicas Empresariales y de las Entidades Asimiladas, aprobados mediante Resolución de 2 de octubre de 2009, de la Intervención General de la Junta de Andalucía. Estos últimos se han incorporado al citado sistema SIEJA con posterioridad, durante este ejercicio.</p> <p>Estos formatos, propios de las entidades empresariales de Junta de Andalucía, han sido los finalmente utilizados por la sociedad para formular sus Cuentas Anuales del ejercicio 2011, y que difieren en parte de los modelos de estados contables establecidos por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre por el que se aprueba el Nuevo Plan General de Contabilidad, y que no obstante, deberá utilizar a su vez la sociedad, para cumplimentar otras obligaciones mercantiles y fiscales, entre ellas, el oportuno depósito de Cuentas Anuales en el Registro Mercantil.</p> <p style="text-align: center;"><u>SEGUIMIENTO DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN DEL EJERCICIO 2011: ANÁLISIS CUALITATIVO.</u></p> <p>Una vez finalizado el ejercicio 2011 ha sido posible alcanzar el equilibrio económico previsto. Los resultados de explotación en cómputo global presentan una correcta adecuación a</p>																	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).	
<p>la tendencia prescrita conforme a las expectativas estimadas para la totalidad de la ejecución del ejercicio. Este resultado neto equilibrado es fruto de una óptima acomodación de los gastos a la caída real de los ingresos sobre las previsiones iniciales, en una cuantía suficiente que ha permitido la convergencia al equilibrio en cómputo global anual, mediante la compensación de efectos globales en el comportamiento de ingresos y gastos durante todo el ejercicio.</p> <p>En este ejercicio se ha mejorado notablemente el desempeño sobre la línea de tendencia seguida respecto de los ejercicios anteriores. La evaluación del cumplimiento global en términos económicos de la ejecución del ejercicio en los doce meses de 2011, presenta unos resultados amónicos y consistentes que han permitido alcanzar el objetivo general de equilibrio presupuestario, cubriéndose holgadamente en el ejercicio la totalidad de los gastos incurridos con los ingresos generados.</p> <p>El déficit de explotación previsto en PAIF, financiado con Transferencias de Financiación de Explotación para equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio corriente, ha sido incluso inferior al inicial, permitiendo un remanente de 115.919 €, que ha sido aplicado a enjugar pérdidas del ejercicio anterior, en conformidad con lo dispuesto en el artículo 18.1 de la Ley 15/2001 de 26 de diciembre, por la que se aprueban medidas fiscales, presupuestarias, de control y administrativas.</p> <p>El resultado global equilibrado se ha alcanzado a pesar del alejamiento sobre las expectativas iniciales estimadas de ingresos para este periodo, que como hemos indicado, ha obligado a una reducción de los gastos también en la misma medida. Esta caída de ingresos y gastos sobre las previsiones iniciales ha alcanzado el -5,8%. Lo que ha supuesto una reducción de los ingresos operativos sobre el ejercicio precedente del -7,5%, que se ha visto acompañada de una reducción de los costes operativos, también en mayor medida sobre el ejercicio precedente, del -10,9%.</p> <p>El nivel alcanzado por los ingresos, se debe en buena medida, a la reducción de la facturación a la Junta de Andalucía por operaciones especificadas, de un -10,5% en el último ejercicio, dentro del escenario de ajuste presupuestario del sector público y de un -4,2% en la facturación a otros clientes, acorde también con el escenario de caída de la demanda turística nacional, que ha afectado de lleno a los otros segmentos principales del público objetivo de la Cía. Destacando entre estos, los clientes pertenecientes a colectivos e instituciones, que a su vez, reciben financiación directa o indirectamente proveniente de fondos públicos, como es el caso de: Ayuntamientos, Diputaciones Provinciales, otras Comunidades Autónomas, Ministerios del Gobierno de la nación, que financian programas ejecutados por la Cía. cuyos usuarios son estudiantes, jóvenes, mayores, asociaciones, federaciones deportivas y otros colectivos de prioridad social.</p> <p>Abundando en este componente del resultado, el desenvolvimiento de la cifra de negocio, se ha reflejado en los indicadores asociados a los objetivos y proyectos del PAIF nº 1, 3, 4 y 5, cuyos valores asociados a su unidades de medida, presentan desviaciones que se explican, por una parte, por los descensos soportados en la estructura de la cartera de clientes, como hemos apuntado en el párrafo anterior, y adicionalmente por la caída de la demanda turística de viajeros residentes españoles, no compensada suficientemente por la recuperación de la demanda de viajeros no residentes, también reflejo de la situación económica general.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4	
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A			
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR			
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).			
<p>El resultado neto positivo en el ejercicio se alcanza de este modo, a pesar de registrar un volumen de negocio inferior al alcanzado en el ejercicio anterior. Esto se ha traducido al final del ejercicio, en un volumen de cifra de negocio que representa el 94,2% del total esperado en la planificación inicial para todo el año.</p> <p>Para profundizar en la razón de este nivel de cumplimiento, A continuación se desagrega el primer ítem de la cuenta de pérdidas y ganancias ficha PEC 2011-1: la cifra de negocio, a nivel de detalle por cuentas contables según su naturaleza y concepto de facturación. A su vez, estos conceptos de facturación se distribuyen de forma diversa dentro de las unidades de negocio: Albergues Inturjoven, Idiomas y Programas y Eventos, como se ha descrito en el apartado 1 del Informe de Gestión, donde se ha ponderado la importancia relativa de cada una de estas unidades de negocio.</p>			
DISTRIBUCION DE LA CIFRA DE NEGOCIO POR NATURALEZA:	2011	2010	% 2011/2010
Ventas Alojamiento	5.824.573	5.907.375	98,6%
Ventas Alimentos y Bebidas	4.415.772	4.444.924	99,3%
Ingresos Encargos y Prog. (s/ Aloj.+ Alimen.)	8.868.334	10.240.767	86,6%
Ingresos Servicios Turísticos	1.164.315	1.325.975	87,8%
Ventas Reaj y otras mercaderías	103.632	123.300	84,0%
Ingresos Extrahoteleros	349.916	320.437	109,2%
Cursos de Idiomas	404.416	481.582	84,0%
TOTAL CIFRA DE NEGOCIO	21.130.957	22.844.361	92,5%
<p>La composición de la estructura de los negocios de la sociedad ha sufrido algunas modificaciones en el último ejercicio en cuanto a la importancia relativa o significación en términos económicos de cada línea de actividad, aunque sigue mostrando similar estructura a la de los últimos ejercicios. No obstante, si se reflejan en la tabla y gráfico adjuntos los avances y retrocesos comentados en las actividades reseñadas anteriormente, vinculadas a los objetivos nº 1, 3, 4 y 5:</p>			
DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL CIFRA DE NEGOCIO	2010	2011	% 2011/2010
Ventas Alojamiento	25,9%	27,6%	106,6%
Ventas Alimentos y Bebidas	19,5%	20,9%	107,4%
Ingresos Encargos y Prog. (s/ Aloj.+ Alimen.)	44,8%	42,0%	93,6%
Ingresos Servicios Turísticos	5,8%	5,5%	94,9%



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4	
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A			
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR			
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).			
Ventas Reaj y otras mercaderías	0,5%	0,5%	90,9%
Ingresos Extrahoteleros	1,4%	1,7%	110,1%
Cursos de Idiomas	2,1%	1,9%	90,8%
TOTAL CIFRA DE NEGOCIO	100%	100%	

Distribución Ingresos 2011

Categoría	Porcentaje
ENCARGOS Y PROGS.	42,0%
ALIMENTOS Y BEBIDAS	20,9%
ALOJAMIENTO	27,6%
CURSOS DE IDIOMAS	1,9%
SERV. TURISTICOS	5,5%
REAJ Y MERCADERIAS	0,5%
EXTRAHOTEL.	1%

Según se ilustra en la tabla anterior, se han producido desajustes sobre las expectativas presupuestarias y sobre la liquidación del ejercicio anterior, en las partidas de Ventas de Carnets Reaj y Mercaderías, vinculada al objetivo nº 1; Ingresos Servicios Turísticos, estos asociados principalmente a los servicios prestados en la temporada de nieve y ski, vinculados al objetivo nº 3; y Cursos de Idiomas, vinculados al objetivo nº 4.

Asimismo, vinculados también al objetivo nº 1, destaca en sentido positivo la evolución de los Ingresos Extrahoteleros, Alimentos y Bebidas; y Alojamiento. Estos últimos, debido a una mejora considerable en el ADR: *Average Daily Rate*, precio medio de venta de las pernoctaciones, pese a la caída de las mismas.

La otra componente del resultado, los gastos, también ha acompañando en sentido positivo a la consecución de este resultado. Interesa destacar el comportamiento adecuado de los gastos del periodo en prácticamente todos sus epígrafes, incidiendo especialmente los ahorros y la óptima correlación con la demanda real efectiva, en el comportamiento de las partidas correspondientes a aprovisionamientos y a gastos de personal.

Este comportamiento flexible ha permitido el equilibrio presupuestario reseñado y el mantenimiento de los resultados en la senda correcta. Los gastos operativos devengados en el



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4			
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A					
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR					
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).					
<p>periodo asociados al nivel de actividad efectiva han alcanzando un volumen del 94,9% en cómputo anual, en coherencia con el desempeño estacional y la planificación de las actividades.</p> <p>Dentro de esta cifra agregada ha tenido especial repercusión el gasto de personal, ejecutado en un 86,6% de las previsiones iniciales. Debido a la adopción de medidas estructurales y de flexibilización, que han supuesto una reducción de 37,7 efectivos en cómputo medio anual. Este ítem tiene particular significación, dado que representa la partida más importante de los gastos de explotación: un 46,7% de los gastos totales previstos. El valor presentado al fin del ejercicio indica una mejora notable sobre las previsiones y un ahorro superior al 13,5% respecto del ejercicio precedente. En la tabla siguiente se presenta la evolución interanual de los efectivos de personal y de las dos cuentas más relevantes dentro de los gastos de personal: Gastos sueldos y salarios, y Gastos seguridad social a cargo de la empresa. Así como, la evolución del coste medio por trabajador para ambos conceptos:</p>					
	Media trabajadores	Gastos Sueldos y Salarios	Gastos Seguridad Social	Coste medio por trabajador Sueldos y Salarios	Coste medio por trabajador Seguridad Social
2010	373,5	9.255.186 €	2.577.224 €	24.779 €	6.900 €
2011	335,8	8.120.304 €	2.292.717 €	24.182 €	6.828 €
Δ%	-10,09%	-12,26%	-11,04%	-2,41%	-1,04%
<p>Los datos presentados en la gestión de los recursos humanos y el gasto de personal, derivan de las actuaciones en este ámbito desarrolladas tanto en este ejercicio, como en el precedente. Estas pueden retrotraerse al mes de junio del ejercicio 2010, cuando la dirección de la empresa inició la correspondiente negociación con los representantes sindicales para la aplicación del Decreto-Ley 2/2010, de 28 de mayo, por el que se aprobaban medidas urgentes en materia de retribución en el ámbito del sector público andaluz. La representación de los trabajadores manifestó su disconformidad con la propuesta de la empresa en aplicación del citado precepto.</p> <p>Ante dicha circunstancia, la dirección comunicó que la falta de acuerdo exigía adoptar, de manera inmediata, un plan de austeridad para reducir los gastos de la empresa, en una cantidad equivalente al 5 % de la masa salarial y, al mismo tiempo, eliminar en su totalidad el déficit económico, de conformidad con las indicaciones de la Consejería de Hacienda y Administración Pública de la Junta de Andalucía.</p> <p>El Director-Gerente de Inturjoven redujo su retribución en un 10% con efectos de 1 de junio de 2010. Asimismo, los Directores Técnicos de la entidad vieron minorada su remuneración en un 5% en idéntica fecha.</p>					



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
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>El 20 de diciembre 2010, el Consejo de Administración de la sociedad aprueba un plan de actuación 2011-2014, para lograr la sostenibilidad de la Empresa a largo plazo. Dentro del marco de este plan, entre cuyos objetivos, están los de incrementar los ingresos de Inturjoven, apostando por la calidad y la orientación al cliente, así como intensificar la diversificación de estos con el desarrollo de los productos idiomáticos, se incluyó la flexibilización de la estructura de los recursos humanos, para adaptarla a la operativa de las unidades de negocio de la compañía.</p> <p>Entre las medidas adoptadas para alcanzar el referido objetivo, se han acometido algunas cuyo impacto económico ha permitido amortiguar la falta de acuerdo con los representantes de los trabajadores en relación con la reducción salarial del 5%. A tal fin, en noviembre de 2011, Inturjoven ha operado una modificación sustancial de condiciones de trabajo, mediante la que ha suspendido el abono de algunos conceptos salariales, como el plus de incentivos, el plan de pensiones y la acción social, tanto para el ejercicio 2011, como para los ejercicios venideros.</p> <p>En concreto, la referida modificación sustancial de condiciones ha supuesto la reducción del salario bruto anual de todas las categorías laborales en un porcentaje individual que abarca, según el grupo profesional, desde un 2,74% a un 6,86%. En cómputo global, la masa salarial se ha visto reducida durante el ejercicio 2011, solo por estos conceptos en torno a un 5%, lo que ha permitido que, junto con el resto de medidas adoptadas y la disminución efectiva de la plantilla llevada a cabo, la reducción de los gastos de personal hayan alcanzado finalmente la citada reducción del -13,5%.</p> <p>En otro orden y como hemos adelantado en este mismo apartado, también ha contribuido de forma importante a este resultado, el comportamiento de los costes de aprovisionamiento. Que se han acomodado de forma muy adecuada a la demanda real efectiva, convergiendo de forma armónica al flujo temporal de ingresos, como inductor de estos costes de naturaleza esencialmente variable.</p> <p>Estos costes presentan un nivel de ejecución del 90,3% respecto del ejercicio precedente, incorporando el efecto de reducción unitaria de costes, que ha supuesto la incorporación a una de las principales centrales de compra hotelera. Advirtiéndose de forma más significativa sus efectos, en los costes de materia prima de alimentación, y en aprovisionamientos de producción hotelera y de limpieza.</p> <p>Asimismo, interesa destacar por último en este apartado, el comportamiento de otros gastos de explotación, y dentro de estos, ciertos costes de estructura, que presentan niveles de ejecución globales tolerables, pero que incorporan efectos desequilibrantes. Dentro de estos podemos diferenciar dos grupos:</p> <p>Por una parte, un substancial número de servicios exteriores, con un importante componente de costes variables, vinculados a la prestación de servicios hoteleros como: catering, vigilancia, lavandería y socorrismo. Donde se aprecian efectos de reducción de precios unitarios en negociación con proveedores y adaptación a la demanda efectiva.</p> <p>Y por otra parte, otros costes funcionales, donde se refleja el desenvolvimiento poco favorable de determinados componentes, que no han contribuido de forma positiva al resultado presentado. Principalmente los costes de energía y suministros, y en menor medida los tributos</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).	
<p>locales. La evolución mostrada por estos costes, no obstante, mejora la tendencia seguida en el ejercicio anterior, debido a los esfuerzos en eficiencia, que no han permitido sin embargo, el acomodo a las previsiones, presentando unos crecimientos por encima de la inflación anual, y que han producido un impacto final desequilibrante.</p> <p>Dichos costes de estructura, algunos de ellos vinculados a factores no controlables, han tenido en algún caso niveles de ejecución superiores al ejercicio pasado, siendo difícil su absorción mediante la actividad productiva corriente, ya que en buena medida son de naturaleza fija y no están correlacionados con el nivel de actividad. Deteriorando de este modo el coeficiente de flexibilidad de la empresa. Pese a ello, se ha conseguido mitigar estos efectos y lograr el equilibrio económico final perseguido.</p> <p>Como resumen global volvemos a reseñar el superávit presupuestario logrado, en sintonía con las estimaciones globales realizadas al inicio de ejercicio, fruto en esencia del plan de ajuste planteado. Este superávit que ha alcanzado los 115.919 €, se aplicado a enjugar pérdidas de ejercicios anteriores, como oportunamente se refleja en el seguimiento de la ficha PAIF 2. El avance realizado, hay que valorarlo en sus justos términos, dada la diversificación de actividades y las diferencias de desempeño estacional que tiene la actividad de la empresa, así como la elevada exposición a factores externos no controlables, con las consecuentes incertidumbres que esto genera.</p>	
<u>SEGUIMIENTO DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL DEL EJERCICIO 2011: ANÁLISIS CUALITATIVO.</u>	
<p>La liquidación de la ejecución de las inversiones en inmovilizado material e inmovilizado intangible realizadas en el ejercicio, presenta diversas variaciones respecto de la previsiones iniciales recogidas en el Presupuesto de Capital y el Programa de Actuación, Inversión y Financiación 2011 de la sociedad Fichas PAIF 1 y PAIF 2-3.</p>	
<p>En primer lugar recoge un importe por la totalidad de las adiciones a estas partidas del activo no corriente que ascienden a 4.048.090 €: de ellos 3.891.116 € corresponden a inmovilizado material y 156.924 € corresponden a inmovilizado intangible.</p>	
<p>Estas adquisiciones de inmovilizado han sido financiadas por una parte, con cargo a remanentes de transferencias de financiación de capital de la Junta de Andalucía no aplicados en el ejercicio anterior, por importe de 843.982 €, y por otra parte, con cargo a transferencias de financiación de capital de la Junta de Andalucía del ejercicio corriente, que a su vez, han sufrido durante el ejercicio dos reducciones: de 960.000 €, el 4 de marzo de 2011, y 846.000 €, el 24 de octubre de 2011, ascendiendo finalmente la financiación de las actuaciones con cargo a transferencias corrientes en el ejercicio a 2.044.000 €.</p>	
<p>Como consecuencia de ello, la sociedad ha registrado adicionalmente actuaciones de inversión previstas inicialmente en el citado Programa de Actuación, Inversión y Financiación 2011, por valor de 1.160.108 €. Estos importes se corresponden prácticamente con la liquidación de las actuaciones ya registradas contablemente, o en curso y contratadas, y en avanzada fase de culminación, a la fecha de comunicación de los acuerdos de no disponibilidad</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
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>de créditos, que atendiendo a razones de seguridad de las personas y los bienes, de cumplimiento de la legislación y de compromisos contractuales, así como de factibilidad técnica y viabilidad económica, obligaron llevar a término.</p> <p>En cuanto al cumplimiento de los objetivos previstos para 2011, mostrados en la liquidación de la fichas PAIF 1 y PAIF 1-1, relacionados con la inversión: objetivo número 6: "Incremento de la oferta de plazas en la Red de Albergues Juveniles" y objetivo número 7: "Incremento de la calidad de las plazas ofertadas en la Red de Albergues", interesa destacar que el porcentaje de ejecución presentado en términos económicos, es el resultado de reflejar en este ejercicio la aplicación total a su finalidad de los recursos finalmente dispuestos en 2011.</p> <p>Los remanentes de financiación provenientes del ejercicio anterior y los recursos adicionales aplicados, solo se reflejan en la liquidación del Presupuesto de Capital y no en las fichas PAIF, donde se asocia el desempeño anual al cumplimiento de los objetivos anuales, medidos mediante las unidades objetivo y sus correspondientes indicadores. De este modo, se hace efectiva la implantación de una de las recomendaciones emitidas por la Intervención General de la Junta de Andalucía en sus informes de auditoría de PAIF.</p> <p>La unidades de obra alcanzadas: metros cuadrados construidos, así como el coste unitario de estos, registrados por su indicador, en el cumplimiento del objetivo número 6: "Incremento de la oferta de plazas en la Red de Albergues Juveniles", recogen las actuaciones realizadas en la nueva construcción de Albergue Inturjovent de la Luz, Cádiz, y la rehabilitación de los edificios protegidos y tercera fase de ampliación del Albergue Inturjovent Chipiona.</p> <p>Los desvíos en ejecución y coste unitario de la primera actuación citada, reflejan el efecto del mayor coste de la tareas acometidas, en las fases iniciales de realización de proyectos y trabajos preliminares, en las que ha quedado el proyecto, tras la reducción de la financiación inicial prevista en el PAIF.</p> <p>Los desvíos en ejecución y coste unitario de la segunda actuación citada, reflejan el efecto del mayor coste y avance temporal en las tareas acometidas, en las fases de rehabilitación y reforzamiento de las estructuras existentes, en las que ha quedado el proyecto, tras la reducción de la financiación inicial prevista en el PAIF.</p> <p>La unidades de obra alcanzadas: metros cuadrados renovados, así como el coste unitario de estos, registrados por su indicador, en el cumplimiento del objetivo número 7: "Incremento de la calidad de las plazas ofertadas en la Red de Albergues", recogen parcialmente las actuaciones realizadas en los albergues de Sevilla, Punta Umbria y Jerez de la Frontera. Otros importes relacionados con estas actuaciones han sido financiados con remanentes de ejercicios anteriores y recursos adicionales.</p> <p>Los desvíos en ejecución y coste unitario de estas actuaciones recogidas en las fichas PAIF, reflejan el efecto del mayor coste promedio de las unidades realizadas entre las tres obras reseñadas, así como el efecto de la suspensión de la actuación inicialmente prevista dentro de este objetivo, en el albergue de Sierra Nevada, tras la reducción de la financiación originario prevista en el PAIF.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).	
<p>La culminación de otros proyectos en ejecución desde el ejercicio precedente, financiados con remanentes de ejercicios anteriores y recursos adicionales, se ve exclusivamente reflejada, solo en términos económicos, en la liquidación del Estado de Dotaciones del Presupuesto de Capital y no en las fichas PAIF. Recogen un buen número de actuaciones de ampliación, reforma y adecuación funcional menores en Albergues Inturjoven, entre estas destacan las actuaciones finalizadas en 2011, en los Albergues Inturjoven de Almería, Víznar, Algeciras, Granada, Málaga y Marbella.</p> <p>Derivado de lo anterior, las actuaciones de renovación de equipamiento de la Red Andaluza de Albergues Inturjoven asociadas al objetivo 8: "Renovación del equipamiento funcional de la Red de Albergues para mejora y ampliación de productividad, capacidad y vida útil" presenta un grado de sobrejexecución aún más pronunciado, dado que las actuaciones de equipamiento se realizan una vez finalizadas las actuaciones constructivas, con lo cual, los mayores importes se corresponden con la culminación en 2011 de proyectos que se han venido ejecutando desde ejercicios anteriores.</p> <p>Recogen principalmente, la entrada en funcionamiento tanto de las camas renovadas, como de las camas de nueva incorporación, correspondientes a la ejecución material de los proyectos realizados durante el intervalo temporal comprendido entre los ejercicios 2009 y 2011. La evaluación en eficacia y eficiencia en cuanto a ejecución y coste unitario, que muestran los indicadores del objetivo número 2: "Mantenimiento de la infraestructura pública ofertada de equipamiento juvenil", reseñados en la ficha PAIF 1, reflejan este efecto.</p> <p>Esta línea de actuación se debe a una decisión de carácter estratégico de la compañía, que ha optado, en los últimos ejercicios, por acelerar el ritmo de ejecución de los proyectos pendientes, aprovechando la caída de la demanda, la baja ocupación y la fase restrictiva del ciclo económico, preparando la Red de Albergues con la capacidad productiva óptima y la calidad requerida, para poder revertir la tendencia económica en los próximos ejercicios, una vez superada esta fase del ciclo económico y recuperada la demanda turística y hotelera.</p> <p style="text-align: center;"><u>SEGUIMIENTO DEL PLAN DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACION DEL EJERCICIO 2011: ANÁLISIS CUALITATIVO P.A.I.F. 1 Y P.A.I.F. 2.</u></p> <p>En cuanto al análisis de eficacia, interesa poner de manifiesto que la evaluación económica reseñada en el análisis cualitativo del presupuesto de explotación de este informe, es complementaria y tiene su correlación en el resultado presentado por los indicadores de gestión descritos en el PAIF 2011, cuya evolución ha ido aparejada al desenvolvimiento de las variables económicas descritas, como se desprende de los valores mostrados en las fichas adjuntas.</p> <p>La evaluación económica positiva reseñada en el en el análisis cualitativo del presupuesto de explotación, tiene su principal reflejo en el cumplimiento general de los objetivos de explotación planteados por la cia. para el ejercicio 2011, y con mayor incidencia en el objetivo número 1: "Intensificar la explotación de la Red Andaluza de Albergues Juveniles, llegando a un mayor número de usuarios".</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4	
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A			
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR			
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).			
<p>Donde el comportamiento de los componentes del ingreso asociados al negocio hotelero en albergues, y la reseñadas actuaciones sobre los costes han configurado una mejora de los valores presentados por los <i>Operating Ratios</i>, indicadores del sistema estándar de gestión y control hotelero (USALI), adoptado por la empresa. Entre los que destacan además de citado ADR, los valores presentados por el REVPOR <i>Revenue per Occupied Room</i> y por el Ingreso Medio por Alimentos.</p>			
	2011	2010	% 2011/2010
REVPOR	28,0	25,8	108,5%
ADR	14,7	13,6	108,1%
Ing. Medio Alimentos	11,1	10,5	105,7%
<p>Para complementar la información facilitada en el apartado 7.1, para el análisis de los desvíos en los indicadores asociados, detallar el nivel de cumplimiento del objetivo número 1: "Intensificar la explotación de la Red Andaluza de Albergues Juveniles, llegando a mayor número de usuarios", conviene adicionalmente desagregar el valor general del indicador según su distribución por centros, para aislar el factor de influencia "Destino Turístico", sobre el resultado global, revelando de mejor modo, el desvío en términos de eficacia, anteriormente explicado por la caída de la demanda, y que muestra valores por debajo de las expectativas presupuestarias.</p>			
DISTRIBUCIÓN DE PERNOCTACIONES POR ALBERGUE INTURJOVEN	2010	2011	% 2011/2010
Albergue Campamento Aguadulce	20.209	16.510	81,7%
Albergue Algeciras	12.158	9.330	76,8%
Albergue Almería	33.709	33.400	99,1%
Albergue Cazorra	9.376	8.220	87,7%
Campamento Chipiona	3.280	0	—
Albergue Chipiona	13.762	16.673	121,2%
Albergue Constantina	6.767	6.667	98,5%
Albergue Córdoba	32.056	28.395	88,6%
Albergue Cortes Frontera	10.690	8.497	79,5%
Albergue El Bosque	13.779	12.580	21,3%
Albergue Granada	34.730	31.772	91,5%



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4	
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A			
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR			
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).			
Albergue Huelva	22.587	20.788	92,0%
Albergue Jaén	20.220	15.995	79,1%
Albergue Jerez de la Frontera	9.716	11.448	117,8%
Albergue Málaga	27.073	28.496	105,3%
Albergue Marbella	19.232	19.934	103,7%
Albergue Punta Umbría	19.809	18.727	94,5%
Albergue Sevilla	53.049	52.709	99,4%
Albergue Sierra Nevada	31.598	31.230	98,8%
Albergue Torremolinos	14.963	15.970	106,7%
Albergue Viznar	13.492	11.272	83,6%
TOTAL	422.255	398.613	94,4%
<p>Directamente correlacionado con los valores explicitados por este indicador de ocupación hotelera, y para ilustrar la descomposición del valor mostrado en el importe en euros de la ejecución de este objetivo número 1, se muestra a continuación la distribución de la facturación alcanzada por los distintos centros gestionados íntegramente por la sociedad: Albergues Inturjovent, donde se llevan a cabo las actividades hoteleras de la empresa, significando más del 50% de la producción:</p>			
DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS POR ALBERGUE INTURJOVEN	2010	2011	% 2011/2010
Albergue Campamento Aguadulce	338.005 €	357.610 €	105,8%
Albergue Algeciras	397.681 €	373.570 €	93,9%
Albergue Almería	696.534 €	688.087 €	98,8%
Albergue Cazorla	349.600 €	338.344 €	96,8%
Campamento Chipiona I	67.075 €	618 €	0,9%
Albergue Chipiona II	365.600 €	499.271 €	136,6%
Albergue Constantina	394.536 €	394.237 €	99,9%
Albergue Córdoba	814.994 €	779.790 €	95,7%
Albergue Cortes Frontera	261.768 €	219.363 €	83,8%
Albergue El Bosque	358.424 €	318.033 €	88,7%



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4																																																
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A																																																	
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>																																																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">835.065 €</th> <th style="text-align: right;">813.350 €</th> <th style="text-align: right;">97,4%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Albergue Granada</td> <td style="text-align: right;">483.133 €</td> <td style="text-align: right;">425.420 €</td> <td style="text-align: right;">88,1%</td> </tr> <tr> <td>Albergue Huelva</td> <td style="text-align: right;">587.879 €</td> <td style="text-align: right;">554.116 €</td> <td style="text-align: right;">94,3%</td> </tr> <tr> <td>Albergue Jaén</td> <td style="text-align: right;">333.381 €</td> <td style="text-align: right;">342.795 €</td> <td style="text-align: right;">102,8%</td> </tr> <tr> <td>Albergue Jerez de la Frontera</td> <td style="text-align: right;">671.523 €</td> <td style="text-align: right;">746.290 €</td> <td style="text-align: right;">111,1%</td> </tr> <tr> <td>Albergue Málaga</td> <td style="text-align: right;">521.763 €</td> <td style="text-align: right;">570.188 €</td> <td style="text-align: right;">109,3%</td> </tr> <tr> <td>Albergue Marbella</td> <td style="text-align: right;">601.943 €</td> <td style="text-align: right;">617.869 €</td> <td style="text-align: right;">102,7%</td> </tr> <tr> <td>Albergue Punta Umbria</td> <td style="text-align: right;">1.127.836 €</td> <td style="text-align: right;">1.236.533 €</td> <td style="text-align: right;">109,6%</td> </tr> <tr> <td>Albergue Sevilla</td> <td style="text-align: right;">945.411 €</td> <td style="text-align: right;">1.070.997 €</td> <td style="text-align: right;">113,3%</td> </tr> <tr> <td>Albergue Sierra Nevada</td> <td style="text-align: right;">446.908 €</td> <td style="text-align: right;">529.971 €</td> <td style="text-align: right;">118,6%</td> </tr> <tr> <td>Albergue Torremolinos</td> <td style="text-align: right;">308.919 €</td> <td style="text-align: right;">272.769 €</td> <td style="text-align: right;">88,3%</td> </tr> <tr> <td>Albergue Viznar</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		835.065 €	813.350 €	97,4%	Albergue Granada	483.133 €	425.420 €	88,1%	Albergue Huelva	587.879 €	554.116 €	94,3%	Albergue Jaén	333.381 €	342.795 €	102,8%	Albergue Jerez de la Frontera	671.523 €	746.290 €	111,1%	Albergue Málaga	521.763 €	570.188 €	109,3%	Albergue Marbella	601.943 €	617.869 €	102,7%	Albergue Punta Umbria	1.127.836 €	1.236.533 €	109,6%	Albergue Sevilla	945.411 €	1.070.997 €	113,3%	Albergue Sierra Nevada	446.908 €	529.971 €	118,6%	Albergue Torremolinos	308.919 €	272.769 €	88,3%	Albergue Viznar				
	835.065 €	813.350 €	97,4%																																														
Albergue Granada	483.133 €	425.420 €	88,1%																																														
Albergue Huelva	587.879 €	554.116 €	94,3%																																														
Albergue Jaén	333.381 €	342.795 €	102,8%																																														
Albergue Jerez de la Frontera	671.523 €	746.290 €	111,1%																																														
Albergue Málaga	521.763 €	570.188 €	109,3%																																														
Albergue Marbella	601.943 €	617.869 €	102,7%																																														
Albergue Punta Umbria	1.127.836 €	1.236.533 €	109,6%																																														
Albergue Sevilla	945.411 €	1.070.997 €	113,3%																																														
Albergue Sierra Nevada	446.908 €	529.971 €	118,6%																																														
Albergue Torremolinos	308.919 €	272.769 €	88,3%																																														
Albergue Viznar																																																	
<p>Continuando con el objetivo número 1, en relación con los resultados reseñados, dentro de las actividades hoteleras desarrolladas en los Albergues Inturjovent gestionados por la cia., en este ejercicio al igual que en los últimos, interesa destacar la mejora continuada y las transformaciones llevada a cabo en el sistema de producción y servicio de la línea de negocio de Alimentos y Bebidas, que se ha transformado radicalmente mediante acciones de benchmarking interno, generalizando y extendiendo a toda la red; el sistema free buffet en desayunos y comidas, diseñado en ejercicios anteriores.</p>																																																	
<p>Estas acciones y las mencionadas en el análisis cualitativo del presupuesto de explotación, relativas a la mejora de los aprovisionamientos, catering y gestión de recursos humanos, pueden explicar en buena medida los resultados que se presentan en la tabla adjunta. Una vez superada completamente la fase de rodaje y madurez del sistema. Con los niveles de eficiencia alcanzados, una vez revertida la tendencia de caída de la demanda hotelera, puede esperarse una mejora de estos resultados, acercándolos más al óptimo técnico.</p>																																																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">RESULTADOS ALIMENTOS Y BEBIDAS</th> <th style="text-align: right;">2010</th> <th style="text-align: right;">2011</th> <th style="text-align: right;">% 2011/2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>+ Ventas Alimentos y Bebidas</td> <td style="text-align: right;">4.444.924 €</td> <td style="text-align: right;">4.415.772 €</td> <td style="text-align: right;">99,3%</td> </tr> <tr> <td>- Costes Alimentos y Bebidas</td> <td style="text-align: right;">-3.666.905 €</td> <td style="text-align: right;">-3.351.757 €</td> <td style="text-align: right;">91,4%</td> </tr> <tr> <td>RESULTADO MARGEN BRUTO s/ C.D.</td> <td style="text-align: right;">778.019 €</td> <td style="text-align: right;">1.064.015 €</td> <td style="text-align: right;">136,8%</td> </tr> <tr> <td>TOTAL EMPRESA</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>% Ratio Coste Materia Prima</td> <td style="text-align: right;">32,9%</td> <td style="text-align: right;">32,8%</td> <td></td> </tr> <tr> <td>% Ratio Coste Personal</td> <td style="text-align: right;">51,7%</td> <td style="text-align: right;">44,9%</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	RESULTADOS ALIMENTOS Y BEBIDAS	2010	2011	% 2011/2010	+ Ventas Alimentos y Bebidas	4.444.924 €	4.415.772 €	99,3%	- Costes Alimentos y Bebidas	-3.666.905 €	-3.351.757 €	91,4%	RESULTADO MARGEN BRUTO s/ C.D.	778.019 €	1.064.015 €	136,8%	TOTAL EMPRESA				% Ratio Coste Materia Prima	32,9%	32,8%		% Ratio Coste Personal	51,7%	44,9%																						
RESULTADOS ALIMENTOS Y BEBIDAS	2010	2011	% 2011/2010																																														
+ Ventas Alimentos y Bebidas	4.444.924 €	4.415.772 €	99,3%																																														
- Costes Alimentos y Bebidas	-3.666.905 €	-3.351.757 €	91,4%																																														
RESULTADO MARGEN BRUTO s/ C.D.	778.019 €	1.064.015 €	136,8%																																														
TOTAL EMPRESA																																																	
% Ratio Coste Materia Prima	32,9%	32,8%																																															
% Ratio Coste Personal	51,7%	44,9%																																															



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4	
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A			
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR			
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).			
<p>Por último, y en orden a profundizar en la explicación de los resultados de la explotación hotelera, relacionada con el objetivo número 1, interesa destacar, que las citadas mejoras en la gestión de aprovisionamientos, mediante la incorporación a una central de compra hotelera, mencionada en el análisis cualitativo del presupuesto de explotación, tienen su reflejo en la pauta seguida por el coste de material de limpieza, que presenta en el ejercicio corriente un Ratio de Coste de 1,97, frente a 2,38 en el ejercicio precedente y 2,78 en el anterior.</p> <p>Una vez finalizada la evaluación del objetivo número 1, y la explicación aportada en el análisis cualitativo del presupuesto de capital, en cuanto a los niveles de cumplimiento del objetivo número 2, proseguimos con el análisis de los resultados alcanzados en la consecución del objetivo número 3: "Promoción del conocimiento de Andalucía entre los jóvenes mediante la realización de actividades turísticas, sociales y culturales".</p> <p>El cumplimiento del objetivo número 3: ha alcanzado un nivel de eficacia del 94%, con un desempeño aceptable en términos de eficiencia. Complementando lo reseñado al respecto anteriormente en el análisis cualitativo del presupuesto de explotación, es comprensible el desenvolvimiento de las variables que componen el resultado de intermediación, donde se ha dejado notar el deterioro del margen en la actividad de intermediación y producción de servicios turísticos, vinculada al citado objetivo 3.</p> <p>Se muestra un decremento de la cifra de ingresos respecto del ejercicio anterior, explicado por las razones expuestas, de caída de la demanda turística de residentes y de los segmentos propios del público objetivo de la cia., pero que no obstante, mantiene una contribución positiva de esta actividad al resultado general, como se detalla en la tabla adjunta, presentado niveles superiores en términos relativos a los del sector de intermediación mayorista-minorista donde la empresa opera:</p>			
RESULTADOS INTERMEDIACION SERVICIOS TURISTICOS	2010	2011	% 2011/2010
+ Ingresos Servicios Turísticos	1.325.975 €	1.164.315 €	87,8%
- Gastos Servicios Turísticos	-865.281 €	-816.048 €	94,3%
RESULTADO MARGEN BRUTO s/ C.D.	460.693 €	348.267 €	75,6%
% Margen Bruto s/ C.D.	34,7%	29,9%	
<p>En este ámbito, están avanzadas para el siguiente ejercicio, diversas e importantes operaciones en curso, vinculadas a esos objetivos, que tendrán una influencia significativa en la cifra de negocio final del ejercicio, para el que se ha reestimado un resultado mejor al que nos ocupa, mejorando en expectativas el resultado corriente.</p> <p>La estructura funcional transversal, en la que organiza la empresa su fuerza de ventas, y el diseño reticular de los sistemas de captación de la demanda de clientes, posibilitan un modelo multiacceso. Que constituye a su vez, al personal de recepción hotelera de los distintos centros,</p>			



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4																																	
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A																																			
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>dispersados geográficamente, como un único canal minorista de atención al cliente. Gestionando éste, tanto la captación y venta de servicios hoteleros, para cualquier centro de la red, además del propio. Así como, participando en la venta, producción e intermediación minorista de servicios y paquetes turísticos.</p> <p>Capítulo aparte, merece el análisis del resultado dentro de la gestión de los servicios turísticos y actividades, de la Campaña de Nieve 2010/2011. Aunque su análisis requiere de la agregación de flujos de ingresos y gastos correspondientes a dos ejercicios, si es significativa su evaluación a efectos de análisis diacrónico y de tendencia, dado su volumen relativo dentro de esta línea de negocio vinculada al objetivo 3.</p> <p>Es conveniente contextualizar el análisis de resultados de la campaña 2009/2010, en contraste con la última campaña finalizada, dadas las mejores condiciones en que aquella se desarrolló, en cuanto a condiciones meteorológicas y duración de la misma.</p> <p>Según los datos reflejados en la tabla adjunta, más allá de la reseña en primera instancia de la evolución a la baja de los ingresos y resultados, por las mismas razones expuestas, dentro de este objetivo, también interesa destacar, el mantenimiento en niveles aceptables de los márgenes de intermediación, dadas las actuales condiciones económicas y de mercado:</p> <table border="1" data-bbox="406 1164 1177 1523"> <thead> <tr> <th colspan="4">ANALISIS CAMPAÑA DE NIEVE: Diciembre - Abril</th> </tr> <tr> <th></th> <th>Campaña 09/10</th> <th>Campaña 10/11</th> <th>% 2011/2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TOTAL INGRESOS SERVICIOS</td> <td>1.087.677 €</td> <td>894.433 €</td> <td>82,2%</td> </tr> <tr> <td>TOTAL GASTOS SERVICIOS</td> <td>644.758€</td> <td>621.459€</td> <td>96,4%</td> </tr> <tr> <td>Gastos Servicios Nieve y Ski</td> <td>154.367 €</td> <td>159.886 €</td> <td>103,6%</td> </tr> <tr> <td>Gastos Forfaits</td> <td>490.392 €</td> <td>461.573 €</td> <td>94,1%</td> </tr> <tr> <td>RESULTADO MARGEN BRUTO s/ C.D.</td> <td>442.918 €</td> <td>272.974 €</td> <td>61,6%</td> </tr> <tr> <td>% Margen Bruto s/ C.D.</td> <td>40,7%</td> <td>30,5%</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Continuando con la evaluación de los objetivos y programas asociados, interesa destacar de entre todas las actividades de la empresa, la actividad idiomática, vinculada al objetivo número 4: "Promoción de inmersión lingüística-cultural de los jóvenes andaluces", a través de programas de programas de inmersión lingüístico-cultural.</p> <p>Por una parte, por ser la actividad más compleja, dados los niveles de planificación, anticipación y profesionalidad que requiere, así como por las dificultades adicionales que incorporan las acciones de internacionalización y operación en mercados foráneos.</p> <p>Y por otra parte, por ser la segunda línea de actividad en importancia relativa y en volumen de recursos gestionados, como se observa en la liquidación de la fichas PAIF 1 y PAIF 1-1.</p>				ANALISIS CAMPAÑA DE NIEVE: Diciembre - Abril					Campaña 09/10	Campaña 10/11	% 2011/2010	TOTAL INGRESOS SERVICIOS	1.087.677 €	894.433 €	82,2%	TOTAL GASTOS SERVICIOS	644.758€	621.459€	96,4%	Gastos Servicios Nieve y Ski	154.367 €	159.886 €	103,6%	Gastos Forfaits	490.392 €	461.573 €	94,1%	RESULTADO MARGEN BRUTO s/ C.D.	442.918 €	272.974 €	61,6%	% Margen Bruto s/ C.D.	40,7%	30,5%	
ANALISIS CAMPAÑA DE NIEVE: Diciembre - Abril																																			
	Campaña 09/10	Campaña 10/11	% 2011/2010																																
TOTAL INGRESOS SERVICIOS	1.087.677 €	894.433 €	82,2%																																
TOTAL GASTOS SERVICIOS	644.758€	621.459€	96,4%																																
Gastos Servicios Nieve y Ski	154.367 €	159.886 €	103,6%																																
Gastos Forfaits	490.392 €	461.573 €	94,1%																																
RESULTADO MARGEN BRUTO s/ C.D.	442.918 €	272.974 €	61,6%																																
% Margen Bruto s/ C.D.	40,7%	30,5%																																	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
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 cuanto a la evaluación de los resultados e indicadores asociados a este objetivo número 4, destacamos los valores alcanzados, que superan el 94% en términos económicos, y los valores del indicador de unidades objetivo que alcanza el 99%, con un ratio de eficiencia presentado, acorde con estos valores.</p> <p>Estos resultados vienen principal y directamente influenciados, por el volumen de actividad finalmente encomendada y por la cuantía financiación finalmente allegada, por parte de la Consejería de Educación, y del Instituto Andaluz de la Juventud, donde se incorporan los importes de los encargos de ejecución: Idiomas y Juventud 2011, y Cursos y Campamentos de Inmersión lingüística 2011.</p> <p>Adicionalmente se recogen en este objetivo los importes de cursos de idiomas individuales y <i>Spanish Courses.</i>, gestionados directamente por la empresa De importancia relativa inferior, y cuya facturación por concepto de Ingresos por Cursos de Idiomas, son los reflejados en las tablas y grafico del análisis cualitativo del presupuesto de explotación, relativos a la distribución de la cifra de negocio por naturaleza.</p> <p>Finalmente, la evaluación del cumplimiento del objetivo número 5: "Mejora de la gestión de actuaciones encomendadas por la Junta de Andalucía", presenta un nivel de cumplimiento muy superior al reflejado en la planificación inicial, no obstante, este sobrecumplimiento tiene una parte importante de su explicación en la imposibilidad por parte de la cia., de detallar presupuestariamente, en el momento de la planificación PAIF, la totalidad de los compromisos futuros a adquirir, por parte de los órganos encomendantes, tan sólo fue posible detallar inicialmente la información de los importes y las aplicaciones presupuestarias, suministrada de una parte por la Consejería de Educación y por otra por el Instituto Andaluz de la Juventud, organismo autónomo de la Junta de Andalucía al que está adscrita la empresa.</p> <p>Pese a su requerimiento, el resto de organismos encomendantes no pudo facilitar la información pertinente con el nivel de detalle requerido en el intervalo temporal correspondiente a su planificación administrativa y su correlación con las fechas de formulación del PAIF.</p> <p>Posteriormente durante el ejercicio, se fueron adicionando nuevos encargos encomendados, por otros órganos de la Junta de Andalucía, o modificando las previsiones iniciales, documentados en las correspondientes resoluciones de encargos de ejecución, donde se especifican las partidas y aplicaciones presupuestarias finales, según se detalla en la ficha PAIF 2-4. Finalmente se liquidan en la columna ejecución, según los registros de la contabilidad pública y la facturación de Inturjovent, que incorpora los impuestos indirectos.</p> <p>Las diferencias mostradas en la fila E de la ficha PAIF 2-4, se originan en el contraste de las dos fuentes de contabilidad y el distinto proceso de reconocimiento de obligaciones administrativas y mercantiles. Así mismo se recogen pequeñas diferencias derivadas de facturación de cuotas a participantes recogidas en los encargos de ejecución, que no están soportadas por financiación pública.</p> <p>El seguimiento detallado de las encomiendas de gestión desarrolladas por la empresa en el ejercicio, adicionalmente a la información suministrada en los apartados anteriores, se formula</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4																	
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A																			
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>de forma pormenorizada en la nota 17.2 de la Memoria de las Cuentas Anuales 2011 a las que se incorpora el presente Informe de Gestión.</p>																			
<p>En ese orden, y complementando la información facilitada en el análisis cualitativo del presupuesto de explotación de este informe: sobre la dependencia financiera de la Junta de Andalucía, conviene reseñar la composición de la estructuración de la facturación global de la empresa y de su cartera de clientes. Dentro de esta tienen especial significación los servicios de idiomas y los prestados mediante encomiendas de gestión de la Junta de Andalucía, vinculados a los citados objetivos 4 y 5 del PAIF. En las tablas adjuntas se detalla la evolución de la facturación a la Junta de Andalucía y su importancia relativa:</p>																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>DISTRIBUCIÓN DE VENTAS POR TIPO DE CLIENTE</th> <th>2010</th> <th>2011</th> <th>%2011/2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ventas y Prestación de servicios a la Junta de Andalucía</td> <td>11.974.685 €</td> <td>10.716.436 €</td> <td>89,5%</td> </tr> <tr> <td>Ventas y Prestación de servicios a otros clientes</td> <td>10.869.676 €</td> <td>10.414.521 €</td> <td>95,8%</td> </tr> <tr> <td>TOTAL CIFRA DE NEGOCIO</td> <td>22.844.361 €</td> <td>21.130.957 €</td> <td>92,5%</td> </tr> </tbody> </table>				DISTRIBUCIÓN DE VENTAS POR TIPO DE CLIENTE	2010	2011	%2011/2010	Ventas y Prestación de servicios a la Junta de Andalucía	11.974.685 €	10.716.436 €	89,5%	Ventas y Prestación de servicios a otros clientes	10.869.676 €	10.414.521 €	95,8%	TOTAL CIFRA DE NEGOCIO	22.844.361 €	21.130.957 €	92,5%
DISTRIBUCIÓN DE VENTAS POR TIPO DE CLIENTE	2010	2011	%2011/2010																
Ventas y Prestación de servicios a la Junta de Andalucía	11.974.685 €	10.716.436 €	89,5%																
Ventas y Prestación de servicios a otros clientes	10.869.676 €	10.414.521 €	95,8%																
TOTAL CIFRA DE NEGOCIO	22.844.361 €	21.130.957 €	92,5%																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL VENTAS POR TIPO DE CLIENTE</th> <th>2010</th> <th>2011</th> <th>% 2011/2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ventas y Prestación de servicios a la Junta de Andalucía</td> <td>52,4%</td> <td>50,7%</td> <td>96,7%</td> </tr> <tr> <td>Ventas y Prestación de servicios a otros clientes</td> <td>47,6%</td> <td>49,3%</td> <td>104,3%</td> </tr> <tr> <td></td> <td>100%</td> <td>100%</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL VENTAS POR TIPO DE CLIENTE	2010	2011	% 2011/2010	Ventas y Prestación de servicios a la Junta de Andalucía	52,4%	50,7%	96,7%	Ventas y Prestación de servicios a otros clientes	47,6%	49,3%	104,3%		100%	100%	
DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL VENTAS POR TIPO DE CLIENTE	2010	2011	% 2011/2010																
Ventas y Prestación de servicios a la Junta de Andalucía	52,4%	50,7%	96,7%																
Ventas y Prestación de servicios a otros clientes	47,6%	49,3%	104,3%																
	100%	100%																	
<p>Estos datos ayudan a comprender el rol de la cia., como entidad instrumental de la Junta de Andalucía, facilitando la comprensión de los resultados de las operaciones y de la composición del origen y el tránsito de los fondos de la empresa, en cuya estructura de ingresos y gastos, como hemos reseñado anteriormente, una mayoría de ingresos por ventas, en torno al 50%, se corresponden con fondos finalistas gestionados mediante encomiendas de gestión u otras actuaciones especificadas por la Junta de Andalucía, trabajando por tanto, mayoritariamente la estructura de la empresa para estas actividades con financiación específica.</p>																			
<p>No obstante, esta composición de la estructura de clientes y de la dependencia financiera de la Junta de Andalucía, ha evolucionado aceleradamente en los últimos ejercicios, descendiendo desde 2008, la facturación a la Junta de Andalucía, en más seis millones de euros, más de un 35%. Y descendiendo, a su vez, en más del 7%, respecto a la importancia relativa, dentro de la cartera de clientes. Ajuste absolutamente necesario en el escenario presupuestario actual y futuro.</p>																			
<p>Finalmente, y en referencia la liquidación de la ficha PAIF 2, volvemos a destacar, como se explica pertinentemente en la Memoria de las Cuentas Anuales del ejercicio, que el resultado</p>																			



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2013

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A	
LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR	
(Señalar las principales desviaciones que se han producido con relación a los Presupuestos de Explotación y de Capital aprobados en su día, explicando las causas de las mismas).	
<p>nominal presentado, está formulado en conformidad con las normas y criterios recogidos en el Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del Sector Público Andaluz, que no contradice el tratamiento contable que se ha dado, al exceso de transferencias de financiación de explotación en el ejercicio, en aplicación de mencionado artículo 18.1 de la Ley 15/2001 de 26 de diciembre, por la que se aprueban medidas fiscales, presupuestarias, de control y administrativas. No presentando divergencia con respecto a lo reflejado en la presupuestación administrativa.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2013

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2013

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

PAIF 1

Empresa: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A

Ejercicio: 2013

Obj. N°	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio 2013			Ejercicio 2014			Ejercicio 2015		
			(B) Importe	(C) N° Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado	(B) Importe	(C) N° Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado	(B) Importe	(C) N° Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado
1	Intensificar la explotación de la Red Andaluza Albergues Juveniles llegando a mayor nº de usuarios	Pernotaciones	7.801.934,00	350.000	22,29	8.655.391,00	357.000	24,24	8.966.963,00	362.355	24,75
2	Mantenimiento de la infraestructura publica ofertada de equipamiento juvenil	Camas Albergues	4.111.219,00	4.803	855,97	4.111.219,00	4.803	855,97	4.111.219,00	4.803	855,97
3	Promocion y conocimiento de And entre los jovenes mediante act turísticas, sociales y culturales	Pax actividades	1.312.500,00	35.000	37,50	1.351.875,00	36.750	36,79	1.392.431,00	38.588	36,08
4	Promocion de la inmersion lingüístico-cultural de los jovenes andaluces	Semanas cursos de idiomas	2.000.909,00	2.100	952,81	2.011.709,00	2.153	934,37	2.022.509,00	2.206	916,82
5	Promocion del idioma español para extranjeros	Semanas curso de español	160.350,00	250	641,40	165.161,00	258	640,16	170.115,00	265	641,94
6	Mejora d ela gestion de actuaciones encomendadas Junta de Andalucía	Programas encomendados	1.397.111,00	8	174.638,88	1.425.053,00	8	178.131,63	1.453.554,00	8	181.694,25
7	Remodelacion, ampliation y adecuacion funcional de Albergues Juveniles	m2 renovados	1.640.000,00	7.200	227,78	1.640.000,00	7.200	227,78	1.640.000,00	7.200	227,78
8	Mejora y renovacion equipamiento funcional Red de Albergues	Equipamiento renovado	810.000,00	22	36.818,18	810.000,00	22	36.818,18	810.000,00	22	36.818,18



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2013

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2013

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

PAIF 1

Empresa: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A

Ejercicio: 2013

Obj. N°	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio 2013		Ejercicio 2014		Ejercicio 2015				
			(B) Importe	(C) N° Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado	(B) Importe	(C) N° Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado	(B) Importe	(C) N° Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado
9	Incremento oferta de plazas y construcción en la Red de Albergues Juveniles	m2 construidos	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00
Aplicaciones Totales de Fondos (E)			19.234.023,00		20.170.408,00		20.566.791,00				

(A) Unidad específica de medición del objetivo.

(B) Importe en euros de los costes, gastos y encomiendas de gestión no registradas en cuenta de resultados, imputables al objetivo

(C) Número de unidades específicas establecidas en (A) que se prevén conseguir

(D) Indicador asociado a ratio de medición de la eficiencia

(E) El total de la columna B debe coincidir con la suma de las partidas del presupuesto de explotación que la entidad compute a efectos de cálculo del coste de sus actuaciones más las partidas de dotaciones del presupuesto de capital y más las encomiendas de gestión que no se registren en la cuenta de resultados (Ficha PAIF2-4)



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2013

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2013 Determinación de Objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar

PAIF 1-1

Empresa: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A

Ejercicio: 2013

Obj. Nº	Descripción de los Proyectos Asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio 2013		Ejercicio 2014		Ejercicio 2015	
			Importe	Nº Unidades	Importe	Nº Unidades	Importe	Nº Unidades
1	Intensificar la explotación de la Red And Alb Juv llegando a mayor nº usuarios	Pernoctaciones	7.801.934,00	350.000	8.655.391,00	357.000	8.966.963,00	362.355
2	Mantenimiento de la infraestructura pública ofertada de equipamiento juvenil	Camas Albergues	4.111.219,00	4.803	4.111.219,00	4.803	4.111.219,00	4.803
3	Promoción y conocimiento de And entre los jóvenes mediante actv turís, soc y culturales	Pax actividades	1.312.500,00	35.000	1.351.875,00	36.750	1.392.431,00	38.588
4	Promoción de la inmersión lingüística-cultural de los jóvenes andaluces	Semanas cursos de idiomas	2.000.909,00	2.100	2.011.709,00	2.153	2.022.509,00	2.206
5	Promoción del idioma español para extranjeros	Semanas curso español	160.350,00	250	165.161,00	258	170.115,00	265
6	Mejora de la gestión de actuaciones encomendadas Junta de Andalucía	Programas encomendados	1.397.111,00	8	1.425.053,00	8	1.453.554,00	8
7	Remodelación, ampliación y adecuación funcional de Albergues Juveniles	m2 construidos	1.640.000,00	7.200	1.640.000,00	7.200	1.640.000,00	7.200
8	Mejora y renovación equipamiento funcional Red de Albergues	Equipamiento renovado	810.000,00	22	810.000,00	22	810.000,00	22
9	Incremento de oferta de plazas y construcción en la Red de Albergues Juveniles	m2 construidos	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Totales			19.234.023,00		20.170.408,00		20.566.791,00	

NOTA: Desglose todas las actuaciones corrientes y proyectos de inversión que contribuyen a la consecución de cada objetivo. La suma del importe en euros de todas las actuaciones y proyectos que componen un objetivo, así como el importe total del ejercicio, debe coincidir con el importe en euros reflejado para cada objetivo en hoja anterior (PAIF - 1). Efectúe una descripción, utilizando anexo a esta hoja si fuese necesario, de los criterios de distribución por conceptos, de los costes y gastos comunes a diferentes proyectos.



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2013

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2013

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2

Empresa: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A

Ejercicio: 2013

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2013 Importe	Ejercicio 2014 Importe	Ejercicio 2015 Importe
a) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACION DE EXPLOTACION IAJ 0.1.01.32.01.00.440.62.32F	4.111.219	4.111.219	4.111.219
Total (C):	4.111.219	4.111.219	4.111.219
a') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACION DE EXPLOTACION COMP ING GARANTIZAR PRESTACION SERVICIO G.CONT 740	4.111.219	4.111.219	4.111.219
Total (D):	4.111.219	4.111.219	4.111.219
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	0	0	0

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosadas por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la aplicación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto y grupo contable en que se aplican.

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



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2013

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2013

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-2

Empresa: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A

Ejercicio: 2013

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS			
	Ejercicio 2013	Ejercicio 2014	Ejercicio 2015	
	Importe	Importe	Importe	Importe
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL IAJ 0.1.01.32.01.00.740.62.32F	2.450.000	2.450.000	2.450.000	2.450.000
Total (C):	2.450.000	2.450.000	2.450.000	2.450.000
c') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL CONFORMACION EST FIJA INMO INTG, MAT Y EN CURSO	2.450.000	2.450.000	2.450.000	2.450.000
Total (D):	2.450.000	2.450.000	2.450.000	2.450.000
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	0	0	0	0

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosadas por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la aplicación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto y grupo contable en que se aplican.

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



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2013

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2013

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-4

Empresa: Emp.And.Gestion de Instal. de Turismo Juvenil,S.A

Ejercicio: 2013

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS			
	Ejercicio 2013	Ejercicio 2014	Ejercicio 2015	
	Importe	Importe	Importe	Importe
ENCARGOS A RECIBIR (A) IAJ 0.1.01.32.01.00.649.05.32F	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Total (C):	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
ENCARGOS A REALIZAR(B) PROGRAMA INMERSION LINGÜISTICA CAMPOS DE TRABAJO	1.805.000 195.000	1.805.000 195.000	1.805.000 195.000	1.805.000 195.000
Total (D):	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	0	0	0	0

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) la financiación a recibir de la Junta de Andalucía, desglosadas por aplicación presupuestaria (indicando el código y concepto de la aplicación) y la aplicación efectuada de las mismas a su finalidad, indicando el concepto y grupo contable en que se aplican.

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