

Anexo II (a)

TRANSFERENCIA DE CRÉDITOS, POR IMPORTE DE 4.646.286,45 EUROS, QUE AFECTA A LAS SECCIONES PRESUPUESTARIAS CONSEJERÍA DE INCLUSIÓN SOCIAL, JUVENTUD, FAMILIAS E IGUALDAD Y A LA AGENCIA DE SERVICIOS SOCIALES Y DEPENDENCIA DE ANDALUCÍA, A VARIOS CAPÍTULOS DEL SERVICIO AUTOFINANCIADA DEL PROGRAMA 31R.

RELACIÓN DE DOCUMENTOS (Orden cronológico)

TODOS LOS DOCUMENTOS DEL EXPEDIENTE SON ACCESIBLES

Nº de orden	Denominación del documento
1	Memoria justificativa.
2	Informe favorable – Intervención General.

En virtud de lo establecido en el Acuerdo de 17 de diciembre de 2013, del Consejo de Gobierno, por el que se adoptan medidas para la transparencia del Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía, y dando cumplimiento a las Instrucciones de coordinación para asegurar la homogeneidad en el tratamiento de la información en cumplimiento de lo establecido en el citado Acuerdo, se emite la presente propuesta sobre la aplicación de los límites de acceso de los documentos que integran el expediente relativo al asunto.

Fdo.: Amelia Martínez Sánchez
Viceconsejera de Economía, Hacienda y Fondos Europeos



FIRMADO POR	AMELIA IGNACIA MARTINEZ SANCHEZ	24/04/2024	PÁGINA 1/1
VERIFICACIÓN	Pk2jmMC4JE9HP9C4C6QVQM8NEZ7PYT	https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma	

MEMORIA JUSTIFICATIVA Y ECONÓMICA DE LA PROPUESTA DE TRANSFERENCIA DE CRÉDITO EN RELACIÓN AL IMPORTE DE IVA CORRESPONDIENTE A LA EJECUCIÓN DE PROYECTOS CON CARGO A FONDOS EUROPEOS PROCEDENTES DEL MECANISMO PARA LA RECUPERACIÓN Y RESILIENCIA (MMR-FONDOS NEXT GENERATION EU) A TRAVÉS DE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DEL ESTADO PARA EL EJERCICIO 2024.

La planificación de los fondos financiados con cargo a asignaciones del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR) por parte de la Agencia Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía (sección 1851) es la siguiente:

PARTIDA PRESUPUESTARIA	PREVISIÓN DE EJECUCIÓN			DESVIACIÓN FINANCIACIÓN ACUMULADA SECCIÓN 1851	INCORPORACIÓN REMANENTES COMPROMETIDOS	INCORPORACIÓN REMANENTES NO COMPROMETIDOS	CRÉDITO INICIAL 2024 CON CARGO A DF	ANUALIDAD FUTURA 2025 FINANCIADA CON DF	TOTAL FINANCIACIÓN CON CARGO A LA DESVIACIÓN DE FINANCIACIÓN ACUMULADA	RESTO CRÉDITO INICIAL 2024	TOTAL PREVISIÓN DE EJECUCIÓN 2024-2025
	2024	2025	TOTAL								
1851180000 G/31R/22706/00 MR08220101	19.414.106,32 €		19.414.106,32 €	40.704.329,96 €	8.536.606,32 €				8.536.606,32 €	10.877.500,00 €	19.414.106,32 €
1851180000 G/31R/60200/00 MR08220101 2021001108	4.156.069,00 €		4.156.069,00 €		0,00 €	13.320,00 €			13.320,00 €	4.142.749,00 €	4.156.069,00 €
1851180000 G/31R/60300/00 MR08220101 2021001108	51.996.280,64 €		51.996.280,64 €		7.840.536,56 €	6.117.775,81 €	18.196.091,27 €		32.154.403,64 €	19.841.877,00 €	51.996.280,64 €
1851180000 G/31R/60500/00 MR08220101 2021001108	629.000,00 €		629.000,00 €							629.000,00 €	629.000,00 €
1851180000 G/31R/60600/00 MR08220101 2021001108	2.909.191,00 €		2.909.191,00 €							2.909.191,00 €	2.909.191,00 €
1851180000 G/31R/60601/00 MR08220101 2021001108	850.000,00 €		850.000,00 €							850.000,00 €	850.000,00 €
1851180000 G/31R/60900/00 MR08220101 2021001108	366.934,96 €		366.934,96 €							366.934,96 €	366.934,96 €
1851180000 G/31R/60906/00 MR08220101 2021001108	214.725,00 €		214.725,00 €							214.725,00 €	214.725,00 €
TOTAL MR08220101	80.536.306,92 €	0,00 €	80.536.306,92 €		16.377.142,88 €	6.131.095,81 €	18.196.091,27 €	0,00 €	40.704.329,96 €	39.831.976,96 €	80.536.306,92 €
1851180000 G/31R/22713/00 MR08220201	2.539.623,36 €	- €	2.539.623,36 €	11.602.770,28 €		167.400,00 €	2.372.223,36 €		2.539.623,36 €		2.539.623,36 €
1851180000 G/31R/60900/00 MR08220201 2021001109	1.719.467,16 €	1.719.467,16 €	3.438.934,32 €					1.719.467,16 €	3.438.934,32 €		3.438.934,32 €
1851180000 G/31R/60905/00 MR08220201 2021001109	3.365.229,96 €	2.258.982,64 €	5.624.212,60 €					3.365.229,96 €	5.624.212,60 €		5.624.212,60 €
TOTAL MR08220201	7.624.320,48 €	3.978.449,80 €	11.602.770,28 €			167.400,00 €	7.456.920,48 €	3.978.449,80 €	11.602.770,28 €		11.602.770,28 €
TOTAL FONDOS MRR	88.160.627,40 €	3.978.449,80 €	92.139.077,20 €	52.307.100,24 €	16.377.142,88 €	6.298.495,81 €	25.653.011,75 €	3.978.449,80 €	52.307.100,24 €	39.831.976,96 €	92.139.077,20 €

Las necesidades de financiación de los distintos ejercicios en que se desarrollan las actuaciones quedan cubiertas sin excederse de la financiación a recibir y teniendo en cuenta que la gestión de los Fondos de Financiación se comparten con la Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad (sección 1800).

En este sentido, en el siguiente cuadro se muestra la evolución de los créditos hasta alcanzar la previsión de ejecución mostrada de 88.160.627,40 euros en 2024 y 3.978.449,80 euros en 2025, con un total de 92.139.077,20 euros (80.536.306,92 euros del fondo MR08220101 y 11.602.770,28 euros del fondo MR08220201):

PARTIDA PRESUPUESTARIA	(1) Convenio	(2) Cuidados Intermedios	(3)=(1)+(2) Total Incluidos Cuidados Intermedios	(4) Ejecutado 2021-2023	(7)=(3)-(4) Créditos disponibles para 2024-2025	(8) Presupuesto 2024	(9) Presupuesto 2025	(10) Total Remanentes	(13) CRÉDITOS A DEVOLVER A SECCIÓN 1800			(14) CRÉDITOS A INCORPORAR DE SECCIÓN 1800			PREVISIÓN DE EJECUCIÓN			
									2024	2025	TOTAL	2024	2025	TOTAL	2024	2025	TOTAL	
									(15)=(8)+(10)+(13)+(14) Ejercicio 2024	(15)=(9)+(13)+(14) Ejercicio 2025								
1851180000 G/31R/22706/00 MR08220101	22.503.644,42	0,00	22.503.644,42	3.089.538,10	19.414.106,32	10.877.500,00	0,00	8.536.606,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.414.106,32	0,00	19.414.106,32
1851180000 G/31R/60200/00 MR08220101 2021001108	4.157.749,00	0,00	4.157.749,00	1.680,00	4.156.069,00	4.142.749,00	0,00	13.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.156.069,00	0,00	4.156.069,00
1851180000 G/31R/60300/00 MR08220101 2021001108	63.222.690,58	0,00	63.222.690,58	11.226.409,94	51.996.280,64	38.037.968,27	0,00	13.958.312,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.996.280,64	0,00	51.996.280,64
1851180000 G/31R/60500/00 MR08220101 2021001108	629.000,00	0,00	629.000,00	0,00	629.000,00	629.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629.000,00	0,00	629.000,00
1851180000 G/31R/60600/00 MR08220101 2021001108	2.909.191,00	0,00	2.909.191,00	0,00	2.909.191,00	2.909.191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.909.191,00	0,00	2.909.191,00
1851180000 G/31R/60601/00 MR08220101 2021001108	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00	850.000,00	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850.000,00	0,00	850.000,00
1851180000 G/31R/60900/00 MR08220101 2021001108	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00	383.065,04	0,00	383.065,04	0,00	0,00	0,00	0,00	366.934,96	0,00	366.934,96
1851180000 G/31R/60906/00 MR08220101 2021001108	214.725,00	0,00	214.725,00	0,00	214.725,00	214.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.725,00	0,00	214.725,00
TOTAL MR08220101	95.237.000,00	0,00	95.237.000,00	14.317.628,04	80.919.371,96	58.411.133,27	0,00	22.508.238,69	383.065,04	0,00	383.065,04	0,00	0,00	0,00	0,00	80.536.306,92	0,00	80.536.306,92
1851180000 G/31R/22713/00 MR08220201	0,00	1.015.560,00	1.015.560,00	0,00	1.015.560,00	848.160,00	0,00	167.400,00	0,00	0,00	0,00	1.524.063,36	0,00	1.524.063,36	2.539.623,36	0,00	2.539.623,36	
1851180000 G/31R/60900/00 MR08220201 2021001109	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	14.700,00	3.485.300,00	1.735.300,00	1.750.000,00	0,00	15.832,94	30.532,84	46.365,68	0,00	0,00	0,00	1.719.467,16	1.719.467,16	3.438.934,32	
1851180000 G/31R/60905/00 MR08220201 2021001109	12.543.000,00	0,00	12.543.000,00	11.616,00	12.531.384,00	6.265.692,00	6.265.692,00	0,00	2.900.462,04	4.006.709,36	6.907.171,40	0,00	0,00	0,00	3.365.229,96	2.258.982,64	5.624.212,60	
TOTAL MR08220201	16.043.000,00	1.015.560,00	17.058.560,00	26.316,00	17.032.244,00	8.849.152,00	8.015.692,00	167.400,00	2.916.294,88	4.037.242,20	6.953.537,68	1.524.063,36	0,00	1.524.063,36	7.624.320,48	3.978.449,80	11.602.770,28	
TOTAL FONDOS MRR	111.280.000,00	1.015.560,00	112.295.560,00	14.343.944,04	97.951.615,96	67.260.285,27	8.015.692,00	22.675.638,69	3.299.359,92	4.037.242,20	7.336.602,12	1.524.063,36	0,00	1.524.063,36	88.160.627,40	3.978.449,80	92.139.077,20	

(10): Los créditos se han incorporado a GIRO a través de dos modificaciones presupuestarias con números de expediente MC 2024 603140 y MC 2024 603177.

(13): Corresponde a créditos que no se van a ejecutar en nuestra sección 1851, pasando a disposición de la Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad (sección 1800), estando pendiente de materialización.

(14): Corresponde a créditos que la Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad (sección 1800) va a traspasar a nuestra sección, 1851 para el programa de Cuidado Intermedios pendiente de materialización.



La desviación acumulada que corresponde a cada una de las secciones siguiendo los acuerdos de distribución a 31 de diciembre de 2023 entre las dos secciones es la siguiente:

Fondo	Denom. Cod.Finan.	IMPORTE TOTAL S/ Conv. 2021	Sección	Den. Sección	Desviación a 31.12.2023	Desviación por Sección
MR08220101	PLAN APOYOS Y CUIDADOS LARGA DURACIÓN. DESINSTITUC.,EQUIPAM. Y TECNOL.	292.717.000,00 €	1800	CISJUFI	151.118.802,35 €	110.414.472,39 €
			1851	ASSDA		40.704.329,96 €
MR08220201	PLAN DE MODERNIZACIÓN SERVIC.SOCIALES. TRANSF.TECNOL.	139.637.004,00 €	1800	CISJUFI	51.846.202,46 €	40.243.432,18 €
			1851	ASSDA		11.602.770,28 €

Para el Fondo MR08220101 “PLAN APOYOS Y CUIDADOS LARGA DURACIÓN. DESINSTITUC., EQUIPAM. Y TECNOL.”, la desviación de financiación acumulada para la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía (la Agencia) es de 40.704.329,96 euros y para el Fondo MR08220201 “PLAN DE MODERNIZACIÓN DE SERVICIOS SOCIALES. TRANSF. TECNOL” es de 11.602.770,28 euros.

Por tanto, teniendo en cuenta la desviación de financiación acumulada positiva y la previsión de ejecución presupuestaria, las actuaciones se financian de la siguiente manera:

- Tramitación de una modificación presupuestaria con número de expediente MC 2024 603140 para la incorporación de remanentes comprometidos por importe de 16.377.142,88 euros del Fondo MR08220101.
- Tramitación de una modificación presupuestaria con número de expediente MC 2024 603177 para la incorporación de remanentes no comprometidos por importe total de 6.298.495,81 euros (6.131.095,81 euros del Fondo MR08220101 y 167.400,00 euros del Fondo MR0220201).
- Financiación del crédito inicial 2024 para el Fondo MR08220101 con cargo a la desviación de financiación acumulada por importe de 18.196.091,27 euros y para el Fondo MR08220201 por importe de 7.456.920,48 euros, conformando un total de 25.653.011,75 euros. La financiación de la anualidad futura 2025 con cargo a la desviación por importe de 3.978.449,80 euros para el Fondo MR08220201.



Para la ejecución de dichos proyectos, se hace necesaria la incorporación a la Agencia del importe correspondiente a la cuantía del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) con cargo a los fondos de Autofinanciada con nomenclatura MA. Se muestra a continuación el detalle por partida:

PARTIDA PRESUPUESTARIA FONDOS MRR	PREVISIÓN DE EJECUCIÓN (MRR)			PARTIDA PRESUPUESTARIA AUTOFINANCIADA PARA PROYECTOS FINANCIADOS CON FONDOS MRR	1	2	3	4	3=1-2	MC PROPUESTA
	2024	2025	TOTAL		PREVISIÓN EJECUCIÓN AUTOFINANCIADA (MA)	CRÉDITO INICIAL DISPONIBLE	CONSUMOS GV	CRÉDITO DISPONIBLE	NECESIDADES DE FINANCIACIÓN SOBRE CRÉDITO INICIAL	
1851180000 G/31R/22706/00 MR08220101	19.414.106,32	0,00	19.414.106,32	1851040000 G/31R/22706/00 MR08220101	4.076.962,33	2.284.275,00	2.090.517,74	193.757,26	1.792.687,33	1.792.687,33
1851180000 G/31R/60200/00 MR08220101 2021001108	4.156.069,00	0,00	4.156.069,00	1851010000 G/31R/60200/00 MA08220101 2023000080	872.774,49	869.978,00	352,80	869.625,20	2.796,49	0,00
1851180000 G/31R/60300/00 MR08220101 2021001108	51.996.280,64	0,00	51.996.280,64	1851010000 G/31R/60300/00 MA08220101 2023000080	10.919.218,93	7.987.973,00	6.357.394,12	1.630.578,88	2.931.245,93	2.853.599,12
1851180000 G/31R/60500/00 MR08220101 2021001108	629.000,00	0,00	629.000,00	1851010000 G/31R/60500/00 MA08220101 2023000080	132.090,00	132.090,00	0,00	132.090,00	0,00	0,00
1851180000 G/31R/60600/00 MR08220101 2021001108	2.909.191,00	0,00	2.909.191,00	1851010000 G/31R/60600/00 MA08220101 2023000080	610.930,11	610.930,00	23.345,24	587.584,76	0,11	0,00
1851180000 G/31R/60601/00 MR08220101 2021001108	850.000,00	0,00	850.000,00	1851010000 G/31R/60601/00 MA08220101 2023000080	178.500,00	178.500,00	1.561.616,70	-1.383.116,70	0,00	0,00
1851180000 G/31R/60900/00 MR08220101 2021001108	366.934,96	0,00	366.934,96	1851010000 G/31R/60900/00 MA08220101 2023000080	77.056,34	157.500,00	77.056,34	80.443,66	-80.443,66	0,00
1851180000 G/31R/60905/00 MR08220101 2021001108	0,00	0,00	0,00	1851010000 G/31R/60905/00 MA08220101 2023000080	0,00	0,00	945.000,00	-945.000,00	0,00	0,00
1851180000 G/31R/60906/00 MR08220101 2021001108	214.725,00	0,00	214.725,00	1851010000 G/31R/60906/00 MA08220101 2023000080	45.092,25	45.092,00	0,00	45.092,00	0,25	0,00
TOTAL MR08220101	80.536.306,92	0,00	80.536.306,92	TOTAL MA08220101	16.912.624,45	12.266.338,00	11.055.282,94	1.211.055,06	4.646.286,45	4.646.286,45
1851180000 G/31R/22713/00 MR08220201	2.539.623,36	0,00	2.539.623,36	1851030000 G/31R/22713/00 MA08220201	101.584,93	33.927,00	33.926,40	0,60	67.657,93	0,00
1851180000 G/31R/60601/00 MR08220201 2023000085	0,00	0,00	0,00	1851010000 G/31R/60601/00 MA08220201 2023000085	0,00	0,00	168.987,84	-168.987,84	0,00	0,00
1851180000 G/31R/60900/00 MR08220201 2023000085	1.719.467,16	1.719.467,16	3.438.934,32	1851010000 G/31R/60900/00 MA08220201 2023000085	361.088,10	364.413,00	0,00	364.413,00	-3.324,90	0,00
1851180000 G/31R/60905/00 MR08220201 2023000085	3.365.229,96	2.258.982,64	5.624.212,60	1851010000 G/31R/60905/00 MA08220201 2023000085	706.698,29	1.315.796,00	537.710,45	778.085,55	-609.097,71	-544.764,68
TOTAL MR08220201	7.624.320,48	3.978.449,80	11.602.770,28	TOTAL MA08220201	1.169.371,32	1.714.136,00	740.624,69	973.511,31	-544.764,68	-544.764,68
TOTAL FONDOS MRR	88.160.627,40	3.978.449,80	92.139.077,20	TOTAL FONDOS MA	18.081.995,77	13.980.474,00	11.795.907,63	2.184.566,37	4.101.521,77	4.101.521,77



El origen de los créditos necesarios para cubrir las necesidades planteadas, procede por un lado, de la partida 1851010000 G/31R/60905/00 MA08220201 2023000085 “APLICACIONES INFORMÁTICAS DESARROLLADAS A MEDIDA” por importe de 544.764,68 euros (IVA correspondiente a los créditos MRR que no se van a ejecutar), y por otro lado, de la partida 1851010000 G/31R/22200/00 01 “TELEFÓNICAS”, por importe de 4.101.521,77 euros. En esta partida se incluyen, entre otros, los créditos necesarios para la contratación de los servicios de comunicación del Servicio Andaluz de Teleasistencia que garantizan el funcionamiento de los dispositivos domiciliarios GSM y GSM IP. Para el ejercicio 2024, se prevé que los créditos que causan baja no serán necesarios para su finalidad, debido a que se ha producido un retraso en el proceso de licitación de los dispositivos, lo que conlleva el traslado a un momento posterior de la necesidad de contratación de los servicios de comunicación asociados a los mismos.

A modo de resumen, la propuesta de modificación presupuestaria planteada afectaría a las siguientes partidas presupuestarias:

GASTOS DE BAJA

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DENOMINACIÓN	IMPORTE
1851010000 G/31R/60905/00 MA08220201 2023000085	APLICACIONES INFORMÁTICAS DESARROLLADAS A MEDIDA	544.764,68 €
1851010000 G/31R/22200/00 01	TELEFÓNICAS	4.101.521,77 €
TOTAL		4.646.286,45 €

GASTOS DE ALTA

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DENOMINACIÓN	IMPORTE
1851040000 G/31R/22706/00 MA08220101	ESTUDIOS Y TRABAJOS TÉCNICOS	1.792.687,33 €
1851010000 G/31R/60300/00 MA08220101 2023000080	MAQUINARIA	2.853.599,12 €
TOTAL		4.646.286,45 €

Esta modificación presupuestaria no afecta a los objetivos del programa presupuestario 31R ni a sus indicadores.



Por lo anteriormente expuesto, y en virtud de lo establecido en el artículo el artículo 48.a) del Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, se propone el presente expediente de transferencia de crédito, que afecta a los Capítulos II y VI del programa presupuestario 31R del Presupuesto de la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía por importe de 4.646.286,45 euros.

EL DIRECTOR GERENTE

	JOSE LUIS PRIETO RIVERA	09/04/2024	PÁGINA 6 / 6
VERIFICACIÓN	NJyGweqxFTLyP9buZg3L7NB6xUi0yJ	https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma	



Junta de Andalucía

INTERVENCIÓN GENERAL

FIS:EGE/FPA/mpp

MC/2024/604317

Se ha recibido en esta Intervención General expediente de modificación presupuestaria MC/2024/604317, propuesto por el órgano competente de la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía, para que de conformidad con lo establecido en el artículo 91 del texto refundido de la Ley General de La Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, aprobado por el Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo, y en los artículos 37 y 38 del Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Intervención General de la Junta de Andalucía, aprobado por el Decreto 92/2022, de 31 de mayo, se emita el correspondiente informe.

La modificación supone una transferencia de créditos por importe de 4.646.286,45 euros, que afecta a las secciones presupuestarias Consejería de Inclusión Social, Juventud, Familias e Igualdad y de la Agencia de Servicios Sociales y Dependencia de Andalucía, a los capítulos 2, 4, 6 y 7 del servicio Autofinanciada del programa 31R.

Según la memoria, de 9 de abril de 2024, de la Dirección Gerencia de la citada Agencia, la finalidad de la modificación propuesta es la financiación del Impuesto sobre el Valor Añadido de actuaciones financiadas con fondos del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia con cargo a los fondos de Autofinanciada.

Se informa favorablemente, correspondiendo su autorización al Consejo de Gobierno, de conformidad con lo establecido en el artículo 45.5, respecto a los artículos 45.2, y en el artículo 48.a) del texto refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, aprobado por el Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo.

LA INTERVENTORA GENERAL
(Por resolución de delegación de firma de 13/07/2022)
DIRECTOR DE DIVISIÓN DE FISCALIZACIÓN
Fdo: Emilio Gómez Expósito

C/ Juan Antonio de Vizarrón s/n. 41092 Sevilla
Teléfono: 955 064 952
Correo-e: igeneral.cehyfe@juntaceandalucia.es



	EMILIO GOMEZ EXPOSITO	12/04/2024	PÁGINA 1 / 1
VERIFICACIÓN	NJyGwtEgSu0xz06n84UUvIT5isEhX5	https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma	