ORDEN de 16 de enero de 2008, por la que se dispone la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación del Ente Público Andaluz de Infraestructuras y Servicios Educativos.

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 4 del Decreto 9/1999, de 19 de enero, sobre régimen presupuestario, financiero, de control y contable, de las empresas de la Junta de Andalucía, de acuerdo con lo previsto en el artículo 59.3 de la Ley General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, se procede a la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación del Ente Público Andaluz de Infraestructuras y Servicios Educativos, que figuran en el Anexo de la presente Orden.

Sevilla, 16 de enero de 2008

JOSÉ ANTONIO GRIÑÁN MARTÍNEZ
Consejero de Economía y Hacienda

ANEXO

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCIA 2008

Presupuesto de Explotación

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos
Ejercicio: 2008

E.J.A. 2008-1

Debe	Liquidación 2006	Avance 2007	Previsión 2008	Previsión 2009	Previsión 2010
A) GASTOS (A1 a A16)	159.801.495	146.077.992	166.137.710	171.261.728	176.485.921
1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricaciòn	0	0	0	0	0
2. Aprovisionamientos	0	0	0	0	0
a) Consumo de mercaderías	0	0	0	0	0
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0	0	0	0	0
c) Otros gastos externos	0	0	0	0	0
3. Gastos de personal	6.139.012	8.017.600	8.258.128	8.505.872	8.761.048
a) Sueldos, salarios y asimilados	4.943.687	6.694.696	6.895.537	7.102.403	7.315.475
b) Cargas sociales	1.195.325	1.322.904	1.362.591	1.403.469	1.445.573
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	13.467.787	233.342	434.617	587.542	691.510
5. Variación de las provisiones de tráfico	0	0	0	0	0
a) Variación de las provisiones de existencias	0	0	0	0	0
b) Variación de provisiones y pérdidas por créditos incobrables	0	0	0	0	0
c) Variación de otras provisiones de tráfico	0	0	0	0	0
6. Otros gastos de explotación	140.082.470	137.827.050	157.444.965	162.168.314	167.033.363
a) Servicios exteriores	140.075.614	137.827.050	157.444.965	162.168.314	167.033.363
b) Tributos	6.856	0	0	0	0
c) Otros gastos de gestión corriente	0	0	0	0	0
d) Dotación al fondo de reversión	0	0	0	0	0
I. Beneficios de explotación (B1+B2+B3+B4-A1-A2-A3-A4-A5-A6)	0	0	0	0	0
7. Gastos financieros y gastos asimilados	7	0	0	0	0
a) Por deudas con empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) Por deudas con empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) Por deudas con terceros y gastos asimilados	7	0	0	0	0
d) Pérdidas de inversiones financieras	0	0	0	0	0
8. Variación de las provisiones de inversiones financieras	0	0	0	0	0
9. Diferencias negativas de cambio	0	0	0	0	0
II. Resultados financieros positivos (B5+B6+B7+B8-A7-A8-A9)	251.032	0	0	0	0
III. Beneficios de las actividades ordinarias (AI+AII-BI-BII)	0	0	0	0	0
10. Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	0	0	0	0	0
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	0	0	0	0	0
12. Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	0	0	0	0	0
13. Gastos extraordinarios	112.219	0	0	0	0
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0	0	0	0	0
IV. Resultados extraordinarios positivos (B9+B10+B11+B12+B13 - A10-A11- A12-A13-A14)	13.355.781	233.342	434.617	587.543	691.510
V. Beneficios antes de impuestos (AIII+AIV-BIII-BIV)	0	0	0	0	0
15. Impuesto sobre Sociedades	0	0	0	0	0
16. Otros impuestos	0	0	0	0	0
VI. Resultado del ejercicio (Beneficios) (AV-A15-A16)	0	0	0	0	0

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCIA 2008

Presupuesto de Explotación

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos
Ejercicio: 2008

E.J.A. 2008-2

Haber	Liquidación 2006	Avance 2007	Previsión 2008	Previsión 2009	Previsión 2010
B) INGRESOS (B1 a B13)	150.827.764	146.077.992	166.137.710	171.261.728	176.485.921
1. Importe neto de la cifra de negocios	19.899.702	22.169.494	25.273.120	26.031.313	26.812.253
a) Ventas	0	0	0	0	0
b) Prestaciones de servicios	19.899.702	22.169.494	25.273.120	26.031.313	26.812.253
c) Devoluciones y "rappels" sobre ventas	0	0	0	0	0
2. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0	0	0	0	0
3. Trabajos efectuados por la empresa para el inmovilizado	0	0	0	0	0
4. Otros ingresos de explotación	117.209.023	123.675.156	140.429.973	144.642.872	148.982.158
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	7.394	0	0	0	0
b) Subvenciones y otras transferencias	0	0	0	0	0
c) Exceso de provisiones de riesgos y gastos	0	0	0	0	0
d) Transferencias de financiación de Explotación	117.201.629	123.675.156	140.429.973	144.642.872	148.982.158
I. Pérdidas de explotación (A1+A2+A3+A4+A5+A6- B1-B2-B3-B4)	22.580.544	233.342	434.617	587.543	691.510
5. Ingresos de participaciones en capital	0	0	0	0	0
a) En empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) En empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) En otras empresas	0	0	0	0	0
6. Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	0	0	0	0	0
a) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) De otras empresas	0	0	0	0	0
7. Otros intereses del grupo	251.039	0	0	0	0
a) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) Otros intereses	251.039	0	0	0	0
d) Beneficios en inversiones financieras	0	0	0	0	0
8. Diferencias positivas de cambio	0	0	0	0	0
II. Resultados financieros negativos (A7+A8+A9-B5-B6-B7-B8)	0	0	0	0	0
III. Pérdidas de las actividades ordinarias (BI+BII-AI-AII)	22.329.512	233.342	434.617	587.543	691.510
9. Beneficios de enajenación de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	0	0	0	0	0
10. Beneficios por operaciones con acciones y obligaciones propias	0	0	0	0	0
11. Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	13.467.786	233.342	434.617	587.543	691.510
12. Ingresos extraordinarios	214	0	0	0	0
13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	0	0	0	0
IV. Resultados extraordinarios negativos (A10+A11+A12+A13+A14-B9-B10-B11- B12-B13)	0	0	0	0	0
V. Pérdidas antes de impuestos (BIII+BIV-AIII-AIV)	8.973.731	0	0	0	0
VI. Resultado del ejercicio (Pérdidas) (BV+A15+A16)	8.973.731	0	0	0	0

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONÓMA DE ANDALUCÍA 2008

Presupuesto Capital

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos

Ejercicio: 2008

E.J.A. 2008-3

Estado de Dotaciones	Liquidación 2006	Avance 2007	Previsión 2008	Previsión 2009	Previsión 2010
1. Recursos aplicados a las operaciones	8.973.731	14.650.000	0	0	0
2. Gastos de establecimiento y formalización de deudas	0	0	0	0	0
3. Adquisiciones de inmovilizado	267.188.783	371.143.429	473.272.279	372.594.561	321.839.312
a) Inmovilizaciones inmateriales	178.531.586	293.805.562	373.885.100	294.349.703	254.253.056
b) Inmovilizaciones materiales	88.657.197	77.337.867	99.387.179	78.244.858	67.586.256
c) Inmovilizaciones financieras	0	0	0	0	0
c1) Empresas del grupo	0	0	0	0	0
c2) Empresas asociadas	0	0	0	0	0
c3) Otras inversiones financieras	0	0	0	0	0
4. Adquisición de acciones propias	0	0	0	0	0
5. Reducciones de Capital	0	0	0	0	0
6. Dividendos	0	0	0	0	0
-A la Junta de Andalucía	0	0	0	0	0
-A otros	0	0	0	0	0
7. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	4.263.148	991.458	869.793	991.458	0
a) Empréstitos y otros pasivos análogos	0	0	0	0	0
b) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
c) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
d) De otras deudas	4.263.148	991.458	869.793	991.458	0
e) De proveedores de inmovilizado y otros	0	0	0	0	0
8. Provisiones para riesgos y gastos	0	0	0	0	0
+ - Aumento/Disminución del Capital Circulante	-14.574.729	-991.458	-869.793	-991.458	0
TOTAL DOTACIONES	265.850.933	385.793.429	473.272.279	372.594.561	321.839.312

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONÓMA DE ANDALUCÍA 2008

Presupuesto Capital

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos

Ejercicio: 2008

E.J.A. 2008-4

Estado de Recursos	Liquidación 2006	Avance 2007	Previsión 2008	Previsión 2009	Previsión 2010
1. Recursos procedentes de las operaciones	0	0	0	0	0
2. Aportaciones de accionistas	0	0	0	0	0
a) Ampliaciones de capital:	0	0	0	0	0
-De la Junta de Andalucía	0	0	0	0	0
-De Organismos Autónomos	0	0	0	0	0
-De otros	0	0	0	0	0
b) Para compensación de pérdidas	0	0	0	0	0
3. Subvenciones y transferencias de capital	0	61.192.945	42.691.886	34.153.509	29.884.320
-De la Junta de Andalucía	0	61.192.945	42.691.886	34.153.509	29.884.320
-De otros	0	0	0	0	0
4. Transferencias de financiación de Capital	264.720.323	324.600.484	430.580.393	338.441.052	291.954.992
5. Deudas a largo plazo	1.130.610	0	0	0	0
a) Empréstitos y otros pasivos análogos	0	0	0	0	0
b) De empresas del grupo	0	0	0	0	0
c) De empresas asociadas	0	0	0	0	0
d) De otras empresas	1.130.610	0	0	0	0
e) De proveedores de inmovilizado y otros	0	0	0	0	0
6. Enajenación de inmovilizado	0	0	0	0	0
a) Inmovilizaciones inmateriales	0	0	0	0	0
b) Inmovilizaciones materiales	0	0	0	0	0
c) Inmovilizaciones financieras	0	0	0	0	0
c1) Empresas del grupo	0	0	0	0	0
c2) Empresas asociadas	0	0	0	0	0
c3) Otras inversiones financieras	0	0	0	0	0
7. Enajenación de acciones propias	0	0	0	0	0
8. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizaciones financieras	0	0	0	0	0
a) Empresas del grupo	0	0	0	0	0
b) Empresas asociadas	0	0	0	0	0
c) Otras inversiones financieras	0	0	0	0	0
TOTAL RECURSOS	265.850.933	385.793.429	473.272.279	372.594.561	321.839.312

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONÓMA DE ANDALUCÍA 2008

Variación del Capital Circulante - Cuadro de Financiación

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos

Ejercicio: 2008

E.J.A. 2008-5

Variación del Capital Circulante	Liquidación 2006		Avance Liquidación 2007		Presupuesto 2008		Presupuesto 2009		Presupuesto 2010	
	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.	Aumentos	Disminuc.
1. Accionistas por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Existencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Deudores	88.289.600,00	0,00	0,00	83.911.989,00	12.176.694,00	0,00	0,00	9.576.046,00	0,00	4.569.047,00
4. Acreedores	0,00	105.171.129,00	82.844.091,00	0,00	0,00	13.127.561,00	8.501.082,00	0,00	4.483.036,00	0,00
5. Inversiones financieras temporales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Acciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Tesorería	0,00	308.178,00	0,00	2.273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Ajustes por periodificación	2.614.978,00	0,00	78.713,00	0,00	81.074,00	0,00	83.506,00	0,00	86.011,00	0,00
Total Variación del Capital Circulante	90.904.578,00	105.479.307,00	82.922.804,00	83.914.262,00	12.257.768,00	13.127.561,00	8.584.588,00	9.576.046,00	4.569.047,00	4.569.047,00

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCIA 2008
Balance de Situación

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos
Ejercicio: 2008

E.J.A. 2008-6

Activo	Liquidación 2006	Avance 2007	Previsión 2008	Previsión 2009	Previsión 2010
A) Accionistas (socios) por desembolsos no exigidos	0	0	0	0	0
B) Inmovilizado	313.682.859	72.390.605	85.691.747	88.359.627	90.256.294
I. Gastos de establecimiento	0	0	0	0	0
II. Inmovilizaciones inmateriales	218.808.693	70.892.058	83.880.864	86.367.703	88.929.926
1. Gastos de investigación y desarrollo	0	0	0	0	0
2. Concesiones, patentes, licencias, marcas y similares	19.530	54.520	54.520	54.520	54.520
3. Fondo de comercio	0	0	0	0	0
4. Derechos de traspaso	0	0	0	0	0
5. Aplicaciones informáticas	245.308	118.502	118.502	118.502	118.502
6. Derechos sobre bienes adscritos o cedidos	107.172.982	0	0	0	0
7. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	13.224.546	0	0	0	0
8. Anticipos	104.185.185	70.744.989	83.759.749	86.272.541	88.860.717
9. Provisiones	0	0	0	0	0
10. Amortizaciones	-6.038.858	-25.953	-51.907	-77.860	-103.813
III. Inmovilizaciones materiales	94.873.917	1.498.298	1.810.634	1.991.675	1.326.119
1. Terrenos y construcciones	11.887.874	406.806	406.806	406.806	406.806
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	24.735	227.221	443.521	666.310	666.310
3. Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	54.476.645	543.812	976.412	1.421.990	1.421.990
4. Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	377.184	0	0	0	0
5. Otro inmovilizado	35.905.502	527.847	599.947	674.210	674.210
6. Provisiones	0	0	0	0	0
7. Amortizaciones	-7.798.023	-207.388	-616.052	-1.177.641	-1.843.197
IV. Inmovilizaciones financieras	249	249	249	249	249
1. Participaciones en empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. Créditos a empresas del grupo	0	0	0	0	0
3. Participaciones en empresas asociadas	0	0	0	0	0
4. Créditos a empresas asociadas	0	0	0	0	0
5. Cartera de valores a largo plazo	0	0	0	0	0
6. Otros créditos	0	0	0	0	0
7. Depósitos y fianzas constituidos a largo plazo	249	249	249	249	249
8. Provisiones	0	0	0	0	0
9. Administraciones públicas a largo plazo	0	0	0	0	0
V. Acciones propias	0	0	0	0	0
VI. Deudores por operaciones de tráfico a largo plazo	0	0	0	0	0
C) Gastos a distribuir en varios ejercicios	0	0	0	0	0
D) Activo circulante	138.779.429	54.943.879	67.201.647	57.709.107	53.226.072
I. Accionistas por desembolso exigidos	0	0	0	0	0
II. Existencias	0	0	0	0	0
1. Comerciales	0	0	0	0	0
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	0	0	0	0	0
3. Productos en curso y semiterminados	0	0	0	0	0
4. Productos terminados	0	0	0	0	0
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	0	0	0	0	0
6. Anticipos	0	0	0	0	0
7. Provisiones	0	0	0	0	0
III. Deudores	135.453.394	51.541.404	63.718.098	54.142.052	49.573.005
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.848.809	2.059.546	2.347.873	2.418.309	2.490.858
2. Empresas del grupo, deudores	0	0	0	0	0
3. Empresas asociadas, deudores	0	0	0	0	0
4. Deudores varios	0	0	0	0	0
5. Personal	0	0	0	0	0
6. Administraciones públicas	133.604.585	49.481.858	61.370.225	51.723.743	47.082.147
7. Provisiones	0	0	0	0	0
IV. Inversiones financieras temporales	0	0	0	0	0
1. Participaciones en empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. Créditos a empresas del grupo	0	0	0	0	0
3. Participaciones en empresas asociadas	0	0	0	0	0
4. Créditos a empresas asociadas	0	0	0	0	0
5. Cartera de valores a corto plazo	0	0	0	0	0
6. Otros créditos	0	0	0	0	0
7. Depósitos y fianzas constituidos a corto plazo	0	0	0	0	0
8. Provisiones	0	0	0	0	0
V. Acciones propias a corto plazo	0	0	0	0	0
VI. Tesorería	702.273	700.000	700.000	700.000	700.000
VII. Ajustes por periodificación	2.623.762	2.702.475	2.783.549	2.867.055	2.953.067
Total General (A+B+C+D)	**452.462.288**	**127.334.484**	**152.893.394**	**146.068.734**	**143.482.366**

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCIA 2008
Balance de Situación

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos
Ejercicio: 2008

E.J.A. 2008-7

Pasivo	Liquidación 2006	Avance 2007	Previsión 2008	Previsión 2009	Previsión 2010
A) Fondos propios	-9.215.940	-9.215.940	-9.215.940	-9.215.940	-9.215.940
I. Capital suscrito	0	0	0	0	0
II. Prima de emisión	0	0	0	0	0
III. Reserva de revalorización	0	0	0	0	0
IV. Reservas	0	0	0	0	0
1. Reserva legal	0	0	0	0	0
2. Reservas para acciones propias	0	0	0	0	0
3. Reservas para acciones de la sociedad dominante	0	0	0	0	0
4. Reservas estatuarias	0	0	0	0	0
5. Otras reservas	0	0	0	0	0
V. Resultados de ejercicios anteriores	-242.209	-9.215.940	-9.215.940	-9.215.940	-9.215.940
1. Remanente	0	0	0	0	0
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-242.209	-9.215.940	-9.215.940	-9.215.940	-9.215.940
3. Aportaciones de socios para compensación de pérdidas	0	0	0	0	0
VI. Pérdidas y ganancias (Beneficio o Pérdida)	-8.973.731	0	0	0	0
VII. Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio	0	0	0	0	0
VIII. Acciones propias para reducción de capital	0	0	0	0	0
B) Ingresos a distribuir en varios ejercicios	298.047.236	56.754.982	70.056.124	72.724.005	74.620.671
1. Subvenciones de capital	298.047.236	56.754.982	70.056.124	72.724.005	74.620.671
2. Derechos sobre bienes adscritos o cedidos	0	0	0	0	0
3. Diferencias positivas de cambio	0	0	0	0	0
4. Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios	0	0	0	0	0
5. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	0	0	0	0	0
C) Provisiones para riesgos y gastos	0	0	0	0	0
1. Provisiones para pensiones y obligaciones similares	0	0	0	0	0
2. Provisiones para impuestos	0	0	0	0	0
3. Otras provisiones	0	0	0	0	0
4. Fondo de reversión	0	0	0	0	0
D) Acreedores a largo plazo	2.852.708	1.861.250	991.458	0	0
I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0	0	0	0	0
1. Obligaciones no convertibles	0	0	0	0	0
2. Obligaciones convertibles	0	0	0	0	0
3. Otras deudas representadas en valores negociables	0	0	0	0	0
II. Deudas con entidades de crédito	0	0	0	0	0
1. Deudas a largo plazo con entidades de crédito	0	0	0	0	0
2. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo	0	0	0	0	0
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas	0	0	0	0	0
1. Deudas con empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. Deudas con empresas asociadas	0	0	0	0	0
IV. Otros acreedores	2.852.708	1.861.250	991.458	0	0
1. Deudas representadas por efectos a pagar	0	0	0	0	0
2. Otras deudas	2.852.708	1.861.250	991.458	0	0
3. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	0	0	0	0	0
4. Administraciones públicas a largo plazo	0	0	0	0	0
V. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0	0	0	0	0
1. De empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. De empresas asociadas	0	0	0	0	0
3. De otras empresas	0	0	0	0	0
VI. Acreedores por operaciones de tráfico a largo plazo	0	0	0	0	0
E) Acreedores a corto plazo	160.778.284	77.934.192	91.061.752	82.560.669	78.077.635
I. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0	0	0	0	0
1. Obligaciones no convertibles	0	0	0	0	0
2. Obligaciones convertibles	0	0	0	0	0
3. Otras deudas representadas en valores negociables	0	0	0	0	0
4. Intereses de obligaciones y otros valores	0	0	0	0	0
II. Deudas con entidades de crédito	0	0	0	0	0
1. Préstamos y otras deudas	0	0	0	0	0
2. Deudas por intereses	0	0	0	0	0
3. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo	0	0	0	0	0
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0	0	0	0	0
1. Deudas con empresas del grupo	0	0	0	0	0
2. Deudas con empresas asociadas	0	0	0	0	0
IV. Acreedores comerciales	150.090.980	77.704.192	90.824.852	82.316.664	77.826.308
1. Anticipos recibidos por pedidos	0	0	0	0	0
2. Deudas por compras o prestaciones de servicios	150.090.980	77.704.192	90.824.852	82.316.664	77.826.308
3. Deudas representadas por efectos a pagar	0	0	0	0	0
V. Otras deudas no comerciales	10.687.304	230.000	236.900	244.005	251.327

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCIA 2008
Balance de Situación

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos
Ejercicio: 2008

E.J.A. 2008-7

Pasivo	Liquidación 2006	Avance 2007	Previsión 2008	Previsión 2009	Previsión 2010
1. Administraciones públicas	895.470	230.000	236.900	244.005	251.327
2. Deudas representadas por efectos a pagar	0	0	0	0	0
3. Otras deudas	9.790.584	0	0	0	0
4. Remuneraciones pendientes de pago	1.250	0	0	0	0
5. Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	0	0	0	0	0
VI. Provisiones para operaciones de tráfico	0	0	0	0	0
VII. Ajustes por periodificación	0	0	0	0	0
Total General (A+B+C+D)	**452.462.288**	**127.334.484**	**152.893.394**	**146.068.734**	**143.482.366**

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 8
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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).

Liquidación Presupuesto 2006 (Ficha eja 2008-8)

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

Por Decreto 219/2005 de 11 de octubre (BOJA nº.202, de 17 de octubre de 2005), se aprobaron los Estatutos de ISE Andalucía, lo cual producía la constitución efectiva del Ente.

Con fecha 20 de octubre de 2005, el Consejo Rector de ISE Andalucía aprobaba su Presupuesto de Explotación y de Capital para el año 2006, así como el Programa de Actuaciones, Inversiones y Financiación para dicho ejercicio.

Finalmente, y en cumplimiento de lo establecido en la Disposición Final Primera del citado Decreto se dictó la Orden de la Consejería de Educación de 21 de octubre de 2005 por el que se establecía el inicio de actividades de ISE Andalucía para el día 21 de noviembre, aunque la gestión de los servicios complementarios quedaba diferida al 1 de enero de 2006.

2. Presupuestos de Explotación y Capital.

Las principales desviaciones que se producen en los Presupuestos de Explotación y Capital del 2006 se explican por la adaptación de la valoración del inmovilizado a criterios del Plan General de Contabilidad aplicable a las Entidades de Derecho Público (en adelante Plan de Contabilidad) aprobado por Resolución de 4 de marzo de 2002 de la

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 8
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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).

Intervención General de la Junta de Andalucía.

En este sentido, inicialmente, y así se reflejó en el Anteproyecto de los Presupuestos de Explotación y Capital aprobado por el Consejo Rector y que posteriormente el Parlamento andaluz aprobó junto con los Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2006, sólo se llevó a Presupuesto de capital las previsiones de adquisiciones de inmovilizado que ISE Andalucía utilizaría como infraestructura propia para la gestión, quedando el resto de adquisiciones como gastos de explotación.

Con posterioridad, y tras consultas con personal de la Intervención General, parecía mas acorde con las normas de valoración recogidas en el Plan de Contabilidad considerar que el inmovilizado, que bien se adquiera o se adscriba al Ente, en relación con las infraestructuras educativas no universitarias se recogiera en el Presupuesto de Capital y no en el Presupuesto de Explotación, ya que se entendía, que en virtud de los estatutos del Ente, todos los centros educativos no universitarios estaban tácitamente adscritos a ISE Andalucía.

En esta línea y previa aprobación por el Consejo Rector en su reunión del día 20 de diciembre de 2005 se decidió contabilizar el inmovilizado según los siguientes criterios:

- Edificios y otras construcciones escolares: Se ha contabilizado como un Derecho sobre un bien adscrito o cedido (Inmovilizado Inmaterial).
- Equipamiento y mobiliario escolar: Al ser el título jurídico de propiedad de ISE Andalucía, se ha contabilizado como inmovilizado material.

Por lo tanto, no es comparable ni son reales las desviaciones que aparecen recogidas en los Presupuestos de Explotación y Capital.

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 8
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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).

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

La evaluación de los objetivos y actuaciones contempladas en el PAIF 2006 lo vamos a realizar agrupándolos en cuatro grandes rúbricas:

- Servicios complementarios.
- Planes de Inversión de infraestructuras educativas.
- Otras actuaciones.
- Objetivos no previstos inicialmente en el PAIF

A) Servicios complementarios:

Esta rúbrica contempla la prestación de los siguientes servicios:

- Transporte.
- Comedor.
- Aula matinal .
- Actividades extraescolares.
- Vigilancia.

Tal y como se recogía en la Orden de la Consejería de Educación de 21 de octubre de 2005, el conjunto de los servicios complementarios empezaban a gestionarse por ISE Andalucía a partir del 1 de enero de 2006.

Se han producido desviaciones en los niveles de ejecución de determinados servicios complementarios , por las siguientes razones:

1. La extensión de los servicios, que ha consistido en:
    a. La puesta en marcha durante el año, principalmente durante el último trimestre, de nuevos servicios de comedor, aula

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 8
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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).

matinal y actividades extraescolares en centros que durante el curso anterior no los ofertaban.

b. La posibilidad de que la prestación de estos servicios se haga durante los 175 días que dura el curso escolar, extendiendo su prestación tanto en el mes de junio como durante el mes de septiembre, lo cual ha supuesto un aumento del gasto por aumento del uso de los mismos en aquellos centros que lo venían prestando.

c. Un mayor número de comensales , así como de usuarios de dicho servicios respecto a los previstos inicialmente.

En el siguiente cuadro se observan las desviaciones entre los usos previstos inicialmente en el PAIF 2006 y los efectivamente realizados durante el año 2006:

Servicio	Unidad medida	Prevision paif	Curso 06/07	incremento
Comedor	Nº centros	575	660	14.78%
Transporte escolar	Rutas	1721	1821	5,81%
Aula matinal y act. extraescolares	Nº centros	1018	1333	30,94%

2. Un incremento en el precio de los servicios como consecuencia o bien de cláusulas de revisión de precios incluidas en los contratos vigentes a los que se ha tenido que subrogar ISE Andalucía, que en muchos casos se aplican al inicio de curso, o bien porque se han celebrado nuevos contratos con incrementos de precios. En concreto, este hecho se ha producido en:

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 8
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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).

- El transporte escolar donde se han incrementado los contratos y convenios a celebrar un 6,7 % respecto al año anterior. Este incremento de precios viene justificado por la aplicación de las cláusulas de revisión de los contratos vigentes.
- En la prestación del servicio de comedor cuyo coste se ha elevado como media a 4,01 € por menú frente a los 3,60 del curso anterior. Este incremento en el precio menú viene justificado por que ha permanecido inalterado en los dos últimos ejercicios y en la apuesta por parte de ISE Andalucía por incrementar la calidad en los mismos y el fomento de los hábitos saludables.

3. Por otra parte, dentro del gasto por la prestación de servicios complementarios hay que destacar el importe correspondiente a las deudas por servicios complementarios prestados en periodos anteriores a la asunción de las competencias en la gestión de los mismos por parte de ISE Andalucía y que han sido pagadas por el Ente con cargo a su presupuesto correspondiente al año 2006. Esto ha supuesto un incremento del gasto , no previsto, de 5.410.297,71 €.

4. En un sentido positivo, también se ha producido un importante aumento de los ingresos frente a los previstos inicialmente, fundamentalmente por tres razones:
   - Aumento del precio público de 2,71 € a 3 €.
   - Aumento del número de usuarios como consecuencia de la extensión del servicio de comedor.
   - La política de ISE Andalucía en la mejora de la gestión de los ingresos que permita disminuir los incobrados.

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 8
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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).

B) Planes de Inversión de Infraestructuras Educativas.

En esta rúbrica agruparíamos los siguientes objetivos del PAIF, que se reverenciaban a actuaciones finalizadas:

- Programa 1 del Plan Mejor Escuela.
- Programa 2 del Plan Mejor Escuela.
- Sociedad del Conocimiento.

Programa 1 del Plan Mejor Escuela: En cuanto a la ejecución vamos a realizarla en función de cuatro estados:

- Actuaciones finalizadas.
- Actuaciones en construcción
- Actuaciones en licitación
- Actuaciones en proyecto.

Siguiendo esta clasificación la ejecución del programa 1 del Plan Mejor Escuela en el año 2006 se detalla en el siguiente cuadro:

ESTADO	Centros nuevos	Ampliaciones
FINALIZADOS	9	13
CONSTRUCCIÓN	21	37
LICITACIÓN	0	1
PROYECTO	30	79
TOTAL ACTUACIONES	**60**	**130**

Los objetivos marcados en el PAIF 2006 eran los siguientes:

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 8
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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).

OBJETIVOS PREVISTOS EN PAIF	Centros nuevos	Ampliaciones
CENTROS FINALIZADOS	**10**	**40**

Del análisis de los datos antes señalados podemos considerar un alto grado de ejecución del programa 1 frente a lo previsto inicialmente, en concreto si consideramos la comparación en términos de indicador sólo el estado finalizado en el caso de los centros nuevos llegamos al 90 %, sin tener en cuenta aquellos centros que están en el estado construcción pero que son actuaciones faseadas por necesidades de escolarización y que la primera fase está finalizada, aunque no la obra total y por ello se recogen en el estado construcción y que hemos relacionado anteriormente.
El resto de actuaciones de centros nuevos no finalizados se detallan en el anexo 1

En el caso de las ampliaciones el porcentaje de obras finalizadas es del 32,50 %.

Programa 2 del Plan Mejor Escuela : En cuanto al programa 2 de actualización y modernización de centros habría que destacar dos grandes líneas de actuación del mismo por la importancia de las actuaciones recogidas en el mismo,

- Sustituciones: Se trata de las actuaciones de sustitución de centros, en aquellos casos en los que es más rentable ejecutar un edificio nuevo que modernizar el existente. En esta línea se han puesto en marcha 25 este año, de las que 1 se ha finalizado, 6 están en construcción, 2 en licitación y el resto en proyecto.

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 8
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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).

- Línea 13 : "Nuevos espacios docentes".se trata de actuaciones de creación de nuevos espacios docentes que no estaban recogidas en el apartado de ampliaciones del programa1 del Plan. En esta línea se han iniciado actuaciones en 83 centros de las que 11 se han finalizado este año, 14 están en construcción, 10 en licitación y el resto en proyecto.

En términos generales se han puesto en marcha 2045 actuaciones en 663 centros con el siguiente detalle según el estado de la actuación:

- Finalizadas: 655 actuaciones que afectan a 332 centros.
- En construcción: 381 actuaciones que afectan a 128 centros.
- En licitación : 145 actuaciones que afectan a 53 centros.
- En proyecto: 864 actuaciones que afectan a 185 centros.

Sociedad del Conocimiento : Este programa recoge la incorporación de las tecnología de la información y la comunicación a la educación (en adelante centros TIC).

Anualmente, la Consejería de Educación dicta una Resolución por la que aprueba los proyectos educativos de centros TIC. La resolución correspondiente a este año fue de fecha de 16 de marzo de 2006 y se publicó en el BOJA nº .68 de 10 de abril.

En este sentido, se ha terminado las actuaciones en 380 centros (incluyendo centro TIC y Bilingües), lo que ha supuesto 80 centros mas de los previstos inicialmente, un incremento del 26 %.

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 8
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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).

C) OTRAS ACTUACIONES : En esta rúbrica agruparíamos por un lado la gestión de contratos plurianuales traspasados por la Consejería y por otra parte los gastos, bien de explotación o de capital, derivados de la gestión propia de ISE Andalucía. **.**

C.1.Contratos plurianuales traspasados por la Consejería: Este apartado recoge fundamentalmente el contrato de almacenaje y distribución del equipamiento, así como los alquileres de prefabricadas.

C.2.Gastos de gestión de ISE Andalucía: este apartado recoge dos tipos de gastos:

- Gastos de explotación derivados de la gestión: Se ha producido un menor gasto de lo previsto en esta partida. En concreto, se ha producido un ahorro de 369.122,05 €, un 4,39 % sobre lo previsto. La partida mas importante de esta rúbrica son los gastos de personal donde se ha producido un menor gasto que se explica en la incorporación progresiva de personal durante el año 2006.
- Gastos en la dotación de equipamiento e infraestructuras tecnológicas: En esta partida se ha invertido 1.654.062,19 €.

D) OBJETIVOS NO PREVISTOS INICIALMENTE EN PAIF: En esta rúbrica destacan dos actuaciones;

- Monitores de atención del alumnado de Educación Especial. Por Orden de la Consejera de Educación de 18 de enero de 2006, se delega en los Coordinadores Provinciales del Ente Público Andaluz de Infraestructuras y Servicios Educativos las competencias para la contratación de los servicios necesarios para la atención al alumnado de Educación Especial en los Centros Públicos

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 8
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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).

dependientes de la Consejería de Educación. Esta actuación no estaba prevista inicialmente en el PAIF. Asimismo, y en virtud de esta Orden se han contratado a partir del mes de septiembre los intérpretes del lenguaje de signos

- Monitores de Administración. Por Orden de la Consejera de Educación de 8 de febrero de 2006, se delega en los Coordinadores Provinciales del Ente Público Andaluz de Infraestructuras y Servicios Educativos las competencias para la contratación de los servicios necesarios para el apoyo y asistencia a la gestión académica y económica de los Centros Públicos de Infantil y primaria dependientes de la Consejería de Educación. Esta actuación no estaba prevista inicialmente en el PAIF.

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 9
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
AVANCE LIQUIDACIÓN	

(Justificar la previsión de las principales partidas de ingresos y gastos del Presupuesto de Explotación así como del Presupuesto de Capital del ejercicio vigente. Señalar las principales desviaciones producidas en curso y otros acontecimientos que incidan en las previsiones efectuadas).

AVANCE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2007

Al objeto de poder analizar las principales desviaciones que se prevé en el avance de liquidación del año 2007 de los Presupuestos de Explotación y de Capital, hay que señalar que con fecha 13 de marzo de 2007 se recibió un documento suscrito por la Dirección general de Patrimonio y la Intervención General de la Consejería de Economía y Hacienda recogiendo los criterios para el tratamiento patrimonial y contable que debe respetar en sus actuaciones ISE Andalucía. Como consecuencia de dicho documento cuya aplicación se hará con fecha 1 de enero de2007, ISE Andalucía deberá llevar a cabo una adaptación de sus registros que supondrán una importante modificación en las cifras de los Presupuestos de Explotación y de Capital respecto a las inicialmente aprobadas.

Los criterios de contabilización seguidos hasta ahora por ISE Andalucía en relación a las inversiones y que se plasmó en sus presupuestos de explotación y capital era el siguiente:

- Edificios y otras construcciones escolares: Se contabilizado como un Derecho sobre un bien adscrito o cedido (Inmovilizado Inmaterial).
- Equipamiento y mobiliario escolar: Al ser el título jurídico de propiedad de ISE Andalucía, se ha contabilizado como inmovilizado material.

La adaptación a los nuevos criterios se hará durante el año 2007.

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 10
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
PREVISIÓN	

(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 2008. Asimismo, de acuerdo con lo establecido en el art. 57.1.d) de la L.G.H.P.C.A.., deberá realizarse una evaluación económica de las principales inversiones que vayan a realizarse en el ejercicio. Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hallan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería u Organismo Autónomo 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).

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2008 :ISE ANDALUCÍA

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

Los objetivos estratégicos de ISE Andalucía son:

1.-Garantizar en tiempo y forma la escolarización de la demanda recibida, en cuestiones de calidad suficiente que garanticen la igualdad.

2.- Mejorar y modernizar las infraestructuras educativas con criterios de eficiencia.

Estos dos puntos se van a desarrollar a través del Plan Mejor Escuela aprobado por Consejo de Gobierno de 11 de octubre de 2005 y publicado en BOJA.

3.-Gestionar el equipamiento relacionado con la Sociedad del Conocimiento.

4.- Gestionar con criterios de rentabilidad social y económica los servicios complementarios de la Educación.

5.-Generar y gestionar recursos privados para reinvertirlos en mejoras de los centros educativos.

En consonancia con estas líneas generales de actuación y al objeto de cumplir con los objetivos estratégicos antes señalados, ISE Andalucía desarrollará las siguientes actuaciones:

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 10
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
PREVISIÓN	

(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 2008. Asimismo, de acuerdo con lo establecido en el art. 57.1.d) de la L.G.H.P.C.A.., deberá realizarse una evaluación económica de las principales inversiones que vayan a realizarse en el ejercicio. Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hallan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería u Organismo Autónomo 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).

- Continuar con la ejecución del Plan Mejor Escuela, al objeto de garantizar en tiempo y forma la escolarización de la demanda recibida, en cuestiones de calidad suficiente que garanticen la igualdad, y mejorar y modernizar las infraestructuras educativas con criterios de eficiencia. Asimismo, y dentro de este programa se realizarán actuaciones de modernización y actualización de las infraestructuras al objeto de corregir aquellas patologías que afecten a la seguridad, funcionalidad y habitabilidad.

- Continuar con el programa de la Sociedad del Conocimiento .

- La gestión de los servicios complementarios para la Educación

Para llevar a cabo estas actuaciones ISE Andalucía ha previsto unos gastos de **638.975.372 €,** con el siguiente detalle por partidas:

1.-**GASTOS DE PERSONAL**:
Se ha previsto una plantilla de 152 efectivos repartidos en una sede central y ocho coordinaciones provinciales. El coste de personal se ha estimado en 8.258.128 € de los que 6.895.537 € corresponde a Sueldos y Salarios y 1.362.591 € corresponde a cargas sociales. Esto supone un incremento del 3 % respecto a lo previsto para el año 2007 y viene justificado en la actualización estimada de los salarios. Asimismo, ISE Andalucía tiene previsto unos gastos de 1.493.101,81 € para diversos gastos corrientes, como agua, luz, arrendamientos, etc.

Estos gastos no aparecen en ningún PDP específico sino que están imputados a cada uno de los PDP definidos.

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 10
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
PREVISIÓN	

(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 2008. Asimismo, de acuerdo con lo establecido en el art. 57.1.d) de la L.G.H.P.C.A.., deberá realizarse una evaluación económica de las principales inversiones que vayan a realizarse en el ejercicio. Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hallan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería u Organismo Autónomo 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).

2.- **GASTOS DE OPERACIONES CORRIENTES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS COMPLEMENTARIOS**:

Los coste de los servicios complementarios, antes de la imputación de los costes generales de ISE Andalucía para el año 2008 son los siguientes:

- Transporte escolar: 49.772.665 €, lo que supone un incremento del 10,57 %, fundamentalmente por la adaptación a la normativa vigente en materia de acompañantes, así como a la atención de nuevas necesidades de transportes de alumnos.

- Vigilancia: 10.064.243 € , lo que supone una disminución del 13 %, provocado por una racionalización en la realización del servicio que provoca una reducción en el número de horas realizadas respecto a las previstas en el año 2007.

- Comedores:44.094.844 € , lo que supone un incremento del 3% que se explica por el incremento en el número de menú previstos, pasando de unas previsiones de mas de 10 millones de menú en el año 2007 a unas previsiones de mas de 12 millones de menú, con un incremento de mas de dos millones de menú ,como consecuencia de la entrada en funcionamiento de 219 nuevos comedores en el curso escolar 2007/08, así como la continuación en la política iniciada el curso 2006/07 de la extensión del uso del comedor a 175 días al año en aquellos casos que no se estuviera produciendo.

  Esta medida de la implantación de nuevos comedores así como la extensión a todo el curso del comedor supone un enorme impulso a las medidas que favorecen la conciliación de la vida familiar y laboral. Por otra parte, se continuará con la política de potenciar la mejora en la calidad de los menú que se ofrezcan a los alumnos/as andaluces, favoreciendo hábitos alimenticios saludables.

- Aula Matinal y actividades extraescolares: 17.939.733€.

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 10
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
PREVISIÓN	

(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 2008. Asimismo, de acuerdo con lo establecido en el art. 57.1.d) de la L.G.H.P.C.A.., deberá realizarse una evaluación económica de las principales inversiones que vayan a realizarse en el ejercicio. Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hallan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería u Organismo Autónomo 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).

- Monitores de gestión: 4.961.370 €, con un incremento del 26 % como consecuencia de la contratación de los mismos durante todo el curso escolar, en lugar de un semestre como se preveía en el año 2007.

- Monitores de educación especial :2.930.913 €

Por lo tanto, el gasto de operaciones corrientes para la prestación de los servicios complementarios, sin incluir los gastos de personal y de funcionamiento directos de ISE Andalucía asciende a **129.763.768** €, lo que supone un incremento del 6 % respecto a lo previsto en el año 2007.

3.- **GASTOS DE INVERSIÓN**:

Para el periodo 2005-2010 los gastos de inversión de ISE Andalucía vienen marcados por dos grandes líneas :

a.- El desarrollo y ejecución del PLAN MEJOR ESCUELA, con un gasto estimado de 1.200 millones de euros para el periodo 2005-2010, y que en concreto para el año 2008 se van a destinar **414.209.999 €,** lo que supone un incremento del 35 %. La distribución por programas dentro del Plan es la siguiente:

- *Programa 1. Demanda de escolarización*: 205.187.895 €, lo que supone un incremento del 53,64 % respecto a lo previsto en 2007.

- *Programa 2.Actualización y modernización:209.022.104 €, lo que supone un incremento del 24,79 % respecto a lo previsto en 2007.*

b.-Las medidas de impulso de la Sociedad del Conocimiento con un gasto estimado de 84.550.375. Esto supone un incremento del 22 % respecto a lo previsto en el año 2006

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2008

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	E.J.A. 10
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
PREVISIÓN	

(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 2008. Asimismo, de acuerdo con lo establecido en el art. 57.1.d) de la L.G.H.P.C.A.., deberá realizarse una evaluación económica de las principales inversiones que vayan a realizarse en el ejercicio. Finalmente, se justificará como una partida de gasto principal, las transferencias que se hallan identificado como un grupo de gasto específico por la Consejería u Organismo Autónomo 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).

Asimismo, ISE Andalucía deberá llevar a cabo para su propio funcionamiento gastos de inversión en infraestructuras de gestión por valor de 700.000 €.

Por lo tanto, el gasto total en inversiones de ISE Andalucía en el año 2007 será de **499.460.374 €** lo que supone un incremento del 29,46% respecto a lo previsto en 2007.

Para poder llevar a cabo los objetivos antes señalados ISE Andalucía va a contar con los siguientes recursos:

1.-**Transferencias de financiación de explotación** procedentes de la Consejería de Educación por un importe de **114.241.878 €** lo que supone un incremento del 4,78 % respecto al año 2007.
2.- **Transferencias de financiación de capital** procedentes de la Consejería de Educación de la Junta de Andalucía por un importe total de **456.768.488** €, lo que supone un incremento del 40,72 % sobre lo previsto en el año 2007.

3.-**Transferencias de capital** procedentes de la Consejería de Educación de la Junta de Andalucía por un importe de **42.691.886** €, lo que supone un decremento del 30 % de lo previsto en al año 2007

4.- **Recursos propios** procedentes del cobro a las familias de los precios públicos por la prestación de los servicios de comedor, aula matinal y actividades extraescolares, con unos ingresos estimados de **25.273.120** €, lo que supone un incremento del 14 % sobre lo previsto en el año 2007, con el siguiente detalle :

- ✓ Ingresos por el servicio de comedor :16.363.540 €
- ✓ Ingresos por el servicio de aula matinal: 1.615.071 €
- ✓ Ingresos por el servicio de actividades extraescolares:7.294.509 €

Estos ingresos financian la diferencia entre el total de los gastos de explotación y las transferencias de explotación.

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONÓMA DE ANDALUCÍA 2008

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2008

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

PAIF 1

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos

Ejercicio: 2008

Obj. Nº	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio 2008			Ejercicio 2009			Ejercicio 2010		
			(B) Importe	(C) Nº Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado	(B) Importe	(C) Nº Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado	(B) Importe	(C) Nº Unidades Objetivo	(D)=(B)/(C) Indicador asociado
1	00377:PLAN MEJOR ESCUELA: DEMANDA DE ESCOLARIZACIÓN	Nº.CENTROS NUEVOS Y AMPLIADOS	208.608.452,00	119	1.753.012,20	166.886.762,00	95	1.756.702,76	146.025.916,00	83	1.759.348,39
2	00378: PLAN MEJOR ESCUELA: MEJORA Y MODERNIZACIÓN DE LAS INFRAESTRUCTURAS	Nº CENTROS	204.953.354,00	850	241.121,59	163.662.518,00	680	240.680,17	142.998.348,00	595	240.333,36
3	00375: SOCIEDAD DEL CONOCIMIENTO	Nº CENTROS TIC	84.593.500,00	300	281.978,33	67.674.800,00	240	281.978,33	59.215.450,00	210	281.978,33
4	00367:PLAN DE APOYO A LAS FAMILIAS: SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	VER DETALLE	81.924.493,00	0	0,00	84.382.228,00	0	0,00	86.913.695,00	0	0,00
5	00352: ATENCIÓN A LOS CENTROS: SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	VER DETALLE	58.895.573,00	0	0,00	60.662.440,00	0	0,00	62.482.313,00	0	0,00
Aplicaciones Totales de Fondos (E)			638.975.372,00			543.268.748,00			497.635.722,00		

(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) Total de la columna (B) que se corresponde con la suma del Total Debe (epígrafes A.1 a A.16) de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, excluidas las pérdidas que sean consecuencia de correcciones valorativas de activos inmovilizados o pasivos a largo plazo, los gastos que no hayan supuesto variación del capital circulante (cuentas compensadoras de valor tales como dotaciones a provisiones) y las pérdidas procedentes de la enajenación de elementos del inmovilizado, más las restantes dotaciones (apartados 2 a 8) del Presupuesto de Capital del ejercicio, además se sumará el total (D) de la hoja Paif 2-4 cuando existan encomiendas de gestión que no pasen por la cuenta de resultados

PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONÓMA DE ANDALUCÍA 2008

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2008
Determinación de Objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar

PAIF 1-1

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos

Ejercicio: 2008

Obj. Nº	Descripción de los Proyectos Asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio 2008		Ejercicio 2009		Ejercicio 2010	
			Importe	Nº Jnidades Ot	Importe	Nº Unidades Objetivo	Importe	Nº Unidades Objetivo
1	00377 AMPLIACIONES DE CENTROS EDUCATIVOS	Nº.CENTROS AMPLIADOS	98.112.378,00	64	94.739.765,00	60	94.329.226,00	58
1	00377 NUEVAS CONSTRUCCIONES	Nº CENTROS NUEVOS FINALIZADOS	110.496.074,00	55	72.146.997,00	35	51.696.690,00	25
2	00378 MEJORA Y MODERNIZACIÓN DE EQUIPAMIENTOS	Nº.CENTROS EQUIPADOS	75.195.136,00	467	19.000.000,00	150	19.000.000,00	150
2	00378 OBRAS DE MEJORA Y MODERNIZACIÓN	Nº CENTROS	129.758.218,00	600	144.662.518,00	600	123.998.348,00	550
3	00375 CENTROS TIC	Nº CENTROS	84.593.500,00	300	67.674.800,00	240	59.215.450,00	210
4	00367 SERVICIO DE ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES	Nº CENTROS	12.627.526,00	1.885	13.006.352,00	1.942	13.396.542,00	2.000
4	00367 SERVICIO DE AULA MATINAL	Nº CENTROS	5.716.852,00	1.199	5.888.358,00	1.300	6.065.009,00	1.425
4	00367 SERVICIO DE COMEDOR ESCOLAR	Nº MENU	45.159.490,00	12.442.072	46.514.275,00	12.738.277	47.909.532,00	13.120.425
4	00367 SERVICIO DE VIGILANCIA	Nº CENTROS	10.291.250,00	1.850	10.599.987,00	1.942	10.917.987,00	2.000
4	Inversiones Plan Apoyo a las Familias	Nº.centros	8.129.375,00	200	8.373.256,00	200	8.624.625,00	200
5	00352 MONITORES DE EDUCACION ESPECIAL	Nº MONITORES	2.997.022,00	503	3.086.933,00	503	3.179.541,00	503
5	00352 MONITORES DE GESTIÓN	Nº CENTROS	5.073.278,00	958	5.225.476,00	958	5.382.240,00	958
5	00352 SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR	Nº RUTAS	50.825.273,00	1.638	52.350.031,00	1.638	53.920.532,00	1.638
	Totales		638.975.372,00		543.268.748,00		497.635.722,00	

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 AUTONÓMA DE ANDALUCÍA 2008

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2008

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos

Ejercicio: 2008

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2008	Ejercicio 2009	Ejercicio 2010
	Importe	Importe	Importe
a) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN			
01.18.00.01.00.440.69.42E	8.484.727	8.739.269	9.001.447
01.18.00.01.00.440.69.31P	56.831.680	58.536.630	60.292.729
01.18.00.01.00.440.69.42F	48.925.471	50.393.235	51.905.032
Total (C):	114.241.878	117.669.134	121.199.208
a') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN			
ATENCIÓN A LOS CENTROS.SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	57.664.948	59.394.896	61.176.743
GASTOS DE EXPLOTACION ISE ANDALUCIA	9.751.230	10.043.767	10.345.080
PLAN DE APOYO A LA FAMILIA.SERVICIOS COMPLEMENTARI	72.098.820	74.261.785	76.489.638
Total (D):	139.514.998	143.700.448	148.011.461
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	-25.273.120	-26.031.314	-26.812.253

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) las transferencias 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 AUTONÓMA DE ANDALUCÍA 2008

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2008

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-2

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos

Ejercicio: 2008

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2008	Ejercicio 2009	Ejercicio 2010
	Importe	Importe	Importe
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL			
01.18.00.01.00.740.69.54C	79.734.106	63.787.285	55.813.874
01.18.00.07.00.740.69.42C	29.685.508	23.748.406	20.779.856
01.18.00.01.00.740.69.42H	30.495.139	24.396.111	21.346.597
01.18.00.01.00.740.69.42F	8.369.005	6.695.204	5.858.304
01.18.00.01.00.740.69.42E	7.070.922	5.656.738	4.949.645
01.18.00.01.00.740.69.42D	144.118.987	115.295.190	100.883.291
01.18.00.01.00.740.69.42C	100.846.497	80.677.198	70.592.548
01.18.00.01.00.740.69.31P	17.710.734	14.168.587	12.397.514
01.18.00.07.00.740.69.42D	38.737.590	30.990.072	27.116.312
Total (C):	456.768.488	365.414.791	319.737.941
c') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL			
GASTOS DE EXPLOTACIÓN ISE (REPAR.Y MANTEN.CENTROS)	6.976.253	7.185.541	7.401.107
INVERSIÓN PLAN MEJOR ESCUELA	350.146.287	274.093.768	235.651.117
INVERSIONES ISE	700.000	560.000	490.000
GASTOS DE EXPLOTACIÓN ISE (DISTRIB. Y ALMACENAJE)	19.211.842	19.788.197	20.381.843
SOCIEDAD DEL CONOCIMIENTO	79.734.106	63.787.285	55.813.874
Total (D):	456.768.488	365.414.791	319.737.941
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	0	0	0

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) las transferencias 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 AUTONÓMA DE ANDALUCÍA 2008

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2008

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-3

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos

Ejercicio: 2008

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2008	Ejercicio 2009	Ejercicio 2010
	Importe	Importe	Importe
d) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
01.18.00.17.740.01.42C	22.069.996	17.655.997	15.448.997
01.18.00.01.740.01.42C	979.577	783.662	685.704
01.18.00.01.740.01.42D	112.713	90.170	78.899
01.18.00.17.740.01.54C	4.816.269	3.853.015	3.371.388
01.18.00.17.740.01.42D	14.713.331	11.770.665	10.299.332
Total (C):	42.691.886	34.153.509	29.884.320
d') DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
SOCIEDAD DEL CONOCIMIENTO	4.816.269	3.853.015	3.371.388
INVERSIONES PLAN MEJOR ESCUELA	37.875.617	30.300.494	26.512.932
Total (D):	42.691.886	34.153.509	29.884.320
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	0	0	0

NOTA: El objeto de esta hoja es el extraer de las anteriores (PAIF-1) las transferencias 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.