

3. Otras disposiciones

CONSEJERÍA DE ECONOMÍA Y HACIENDA

ORDEN de 22 de enero de 2009, 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.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 3.1 de la Ley 3/2008, de 23 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2009, en relación con

lo dispuesto 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, 22 de enero de 2009

JOSÉ ANTONIO GRIÑÁN MARTÍNEZ
Vicepresidente Segundo de la Junta de Andalucía
y Consejero de Economía y Hacienda



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2009

Presupuesto Explotación

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios
Educativos
Ejercicio: 2009

P.E.C. 2009-1

Epígrafes	Importe
1. Importe neto de la cifra de negocios	88.842.816
a) Ventas	0
b) Prestaciones de servicios	88.842.816
2. Variacion de existencias de produc. Terminados y en curso de fabric.	0
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0
4. Aprovisionamientos	0
a) Consumo mercaderias	0
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0
c) Trabajos realizados por otras empresas	0
5. Otros ingresos de explotacion	145.052.702
a) Ingresos accesorios y otros de gestion corriente	0
b) Subvenciones y otras transferencias	0
b.1) De la Junta de Andalucia	0
b.2) De otros	0
c) Transferencias de financiacion	145.052.702
6. Gastos de Personal	10.901.892
a) Sueldos, salarios y asimilados	8.602.683
b) Cargas sociales	2.299.209
c) Provisiones	0
7. Otros gastos de explotacion	222.993.626
a) Servicios exteriores	219.855.598
b) Tributos	10.051
c) Otros gastos	3.127.977
8. Amortizacion del inmovilizado	434.617
9. Imputacion de subvenciones de inmovilizado no financ. y otras	434.617
10. Excesos de provisiones	0
11. Resultado por enajenaciones del inmovilizado	0
a) Deterioros y perdidas	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	0
12. Ingresos Financieros	0
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	0
b1) De empresas del grupo y asociadas	0
b2) De terceros	0
13. Gastos financieros	0
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0
b) Por deudas con terceros	0
c) Por actualizacion de provisiones	0
14. Variacion de valor razonable en instrumentos financieros	0
a) Cartera de negociacion y otros	0
b) Imputacion al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0

**PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2009****Presupuesto Explotación**

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios
Educativos
Ejercicio: 2009

P.E.C. 2009-1

Epígrafes	Importe
15. Diferencias de cambio	0
16. Resultado por enajenación de instrumentos financieros	0
a) Deterioros y perdidas	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	0
17. Impuestos sobre beneficios	0
18. Ingresos y gastos extraordinarios	0
Resultado del ejercicio	0
Resultado DEBE	234.330.135
Resultado HABER	234.330.135



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2009

Presupuesto Capital

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios
Educativos
Ejercicio: 2009

P.E.C. 2009-2

Estado de Dotaciones del Presupuesto de Capital	Previsión 2009
1. Adquisiciones de inmovilizado	488.623.192
I. Inmovilizado Intangible:	375.687.358
1. Desarrollo	0
2. Concesiones	0
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0
4. Fondo de Comercio	0
5. Aplicaciones informaticas	0
6. Otro inmovilizado intangible	375.687.358
II. Inmovilizado Material:	112.935.834
1. Terrenos y construcciones	0
2. Instalaciones tecnicas, y otro inmovilizado material	112.935.834
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0
III. Inversiones en Empresas del Grupo y asoci. a largo plazo:	0
1. Instrumentos de patrimonio	0
2. Creditos 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. Creditos a terceros	0
3. Valores representativos de deuda	0
4. Derivados	0
5. Otros activos financieros	0
2. Cancelacion de deudas	0
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0
b) De otras deudas	0
3. Actuaciones gestionadas por intermediacion	0
a) De la Junta de Andalucia	0
b) De otras Administraciones Publicas	0
TOTAL DOTACIONES	488.623.192



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2009

Presupuesto Capital

Empresa: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios
Educativos
Ejercicio: 2009

P.E.C. 2009-2

Estado de Recursos del Presupuesto de Capital	Previsión 2009
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	488.623.192
a) Subvenciones y Otras Transferencias	45.890.704
b) Transferencias de Financiación	442.732.488
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	488.623.192



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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 2009. 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).</p>	
<p>PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2009: ISE ANDALUCÍA</p>	
<p>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</p>	
<p>Los objetivos estratégicos de ISE Andalucía son:</p>	
<p>1.-Garantizar en tiempo y forma la escolarización de la demanda recibida, en cuestiones de calidad suficiente que garanticen la igualdad.</p>	
<p>2.- Mejorar y modernizar las infraestructuras educativas con criterios de eficiencia.</p>	
<p>Estos dos objetivos se vienen desarrollando a través del Plan Mejor Escuela aprobado por Consejo de Gobierno de 11 de octubre de 2005 y publicado en BOJA.</p>	
<p>3.-Gestionar el equipamiento relacionado con la Sociedad del Conocimiento.</p>	
<p>4.- Gestionar con criterios de rentabilidad social y económica los servicios complementarios de la Educación.</p>	
<p>5.-Generar y gestionar recursos privados para reinvertirlos en mejoras de los centros educativos.</p>	
<p>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:</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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 2009. 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).</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 de las infraestructuras. • Continuar con el programa de la Sociedad del Conocimiento . • La gestión de los servicios complementarios para la Educación <p>Para llevar a cabo estas actuaciones ISE Andalucía ha previsto unos gastos de 722.518.710 €, con el siguiente detalle por partidas:</p> <p>1.-GASTOS DE PERSONAL:</p> <p>Se ha previsto una plantilla de 182 efectivos repartidos en una sede central y ocho coordinaciones provinciales. El coste de personal se ha estimado en 10.901.892 € de los que 8.602.683 € corresponde a Sueldos y Salarios y 2.299.209 € corresponde a cargas sociales. Asimismo, ISE Andalucía tiene previsto unos gastos de 3.138.028 € para la cobertura de los restantes gastos de funcionamiento directos.</p> <p>Estos gastos no aparecen recogidos en ningún PDP específico sino que están imputados a cada uno de los PDP definidos.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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 2009. 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).</p>	
<p>2.- GASTOS DE OPERACIONES CORRIENTES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS COMPLEMENTARIOS:</p>	
<p>Los coste de los servicios complementarios, antes de la imputación de los costes generales de ISE Andalucía para el año 2009 son los siguientes:</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Transporte escolar: 76.618.776 €, lo que supone un incremento del 53,94 %, que se justifica en la inclusión de la gratuidad en el transporte para los alumnos de bachilleratos, ciclos formativos y artística, atención de nuevas necesidades de los alumnos de infantil, primaria y secundaria. ➤ Vigilancia: 12.269.669 € , lo que supone un incremento del 21,91% %, provocado por la atención de las nuevos centros del Plan de apertura. ➤ Comedores: 71.271.161 € , lo que supone un incremento del 61,63% derivado del aumento en el número de menús previstos, pasando de unas previsiones de mas de 12 millones de menú en el año 2008 a unas previsiones de 17 millones de menús, con un incremento de casi 5 millones de menú ,como consecuencia de la entrada en funcionamiento nuevos comedores en el curso escolar 2008/09, 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. 	
<p style="text-align: center;">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 alimentos que se ofrezcan a los alumnos/as andaluces, favoreciendo los hábitos alimenticios saludables.</p>	
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Aula Matinal y actividades extraescolares: 28.842.222 € lo que supone un incremento del 60,77 % respecto de las previsiones del 	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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 2009. 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).</p> <p style="text-align: center;">año 2008 que se justifica en el aumento de la demanda por parte de las familias de estos servicios como medida de apoyo a la conciliación de la vida familiar y laboral en los centros que venían prestando estos servicios, así como la demanda de los centros que ofrecen por primera vez este servicio en el año 2009..</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Monitores de gestión: 5.649.671 €, con un incremento del 13,87%.. ➤ Monitores de educación especial: 3.001.484 € lo que supone un incremento del 2,4 % . ➤ Intérpretes del lenguaje de signos :1.391.789 € , este gasto no estaba previsto en ejercicios anteriores. <p>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 199.044.772 €, lo que supone un incremento del 53,39 % respecto a lo previsto en el año 2008.</p> <p>3. GASTOS DE INVERSIÓN:</p> <p>Para el periodo 2005-2010 los gastos de inversión de ISE Andalucía vienen marcados por dos grandes líneas :</p> <p><u>a.- El desarrollo y ejecución del PLAN MEJOR ESCUELA</u>, con un gasto estimado de 1.200 millones de euros para el periodo 2005-2010, y que en concreto para el año 2009 se van a destinar 417.814.967 €, lo que supone un incremento del 0,87%. La distribución por programas dentro del Plan es la siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ <i>Programa 1. Demanda de escolarización: 249.446.516 €, lo que supone un incremento del 21,57 % respecto a lo previsto en 2008.</i> ➤ <i>Programa 2.Actualización y modernización:168.368.451 €, lo que supone un decremento del 19,45 % respecto a lo previsto en 2008, que viene justificado en el avance realizado en este programa en los años 2005 a 2008.</i> 	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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 2009. 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).</p> <p style="text-align: center;"><u>b.-Las medidas de impulso de la Sociedad del Conocimiento</u> con un gasto estimado de 91.619.051. Esto supone un incremento del 8,36 % respecto a lo previsto en el año 2008</p> <p>Por lo tanto, el gasto total en inversiones de ISE Andalucía en el año 2009 será de 509.434.018 € lo que supone un incremento del 2 % respecto a lo previsto en 2008.</p> <p>Para poder llevar a cabo los objetivos antes señalados ISE Andalucía va a contar con los siguientes recursos:</p> <p>1.-Transferencias de financiación de explotación procedentes de la Consejería de Educación por un importe de 124.241.878 € lo que supone un incremento del 8,75 % respecto al año 2008.</p> <p>2.- Transferencias de financiación de capital procedentes de la Consejería de Educación de la Junta de Andalucía por un importe total de 463.543.312 €, lo que supone un incremento del 1,48 % sobre lo previsto en el año 2008.</p> <p>3.-Transferencias de capital procedentes de la Consejería de Educación de la Junta de Andalucía por un importe de 45.890.704 €, lo que supone un incremento del 7,49 % de lo previsto en al año 2008</p> <p>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 88.842.816 €, , con el siguiente detalle :</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Ingresos por el servicio de comedor :63.247.595 € ✓ Ingresos por el servicio de aula matinal: 9.415.586 € ✓ Ingresos por el servicio de actividades extraescolares:16.179.635 € <p>Estos ingresos financian la diferencia entre el total de los gastos de explotación y las transferencias de explotación.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
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).	
<p style="text-align: center;">INFORME LIQUIDACIÓN PRESUPUESTOS EXPLOTACIÓN , CAPITAL y PAIF 2007</p> <p>En cumplimiento con lo establecido en el art. 6.3 de la Orden de 26 de mayo de 2008, se elabora este informe sobre la liquidación del los presupuestos de Explotación y Capital y PAIF del año 2007.</p> <p>1-Introducción.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>2. Presupuestos de Explotación y Capital.</p> <p>2.1.INTRODUCCIÓN:</p> <p>Para poder explicar las principales modificaciones y desviaciones que presentan los Presupuestos de Explotación y de Capital del ejercicio 2007 de ISE Andalucía, es necesario detallar los siguientes hechos:</p> <p>1º.- Con fecha 27 de marzo de 2007 se recibió comunicación de la Consejería de Educación con la aceptación de los criterios propuestos por la Intervención General y la Dirección General de Patrimonio para el tratamiento patrimonial y contable de las actuaciones de ISE Andalucía. En dicha</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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>comunicación se establecía la fecha de 1 de enero de 2007 como la de iniciación de los actos necesarios para adaptar la situación patrimonial y por ende su reflejo contable.</p> <p>2º.-Durante el segundo trimestre del año 2007 se iniciaron los trabajos técnicos para llevar a cabo lo indicado en el documento antes señalado. De estos trabajos habría que destacar la reunión mantenida el pasado día 11 de junio de 2007 con representantes de la Dirección General de Patrimonio de la Consejería de Economía y Hacienda y representantes de la Secretaría General Técnica de la Consejería de Educación en la que se establecieron los principios básicos a seguir en los procedimientos de gestión patrimonial.</p> <p>Las principales conclusiones de dicha reunión son las siguientes:</p> <p>“En el documento emitido con fecha de 8 de marzo de 2007 de la Dirección General de Patrimonio y de la Intervención General, antes mencionado, se considera que ISE Andalucía no tiene la adscripción del dominio público docente (Bienes muebles/inmuebles afectos al uso educativo), cuestión ésta que afecta a nuestra gestión patrimonial y que conlleva un acto de entrega formal tanto de los bienes muebles que adquirimos como de los inmuebles que edificamos a la Administración competente en cada caso. Además, para el caso de los inmuebles es necesario una previa adscripción temporal de los mismos (sean solares sobre los que se va a edificar o edificios que se van a reformar) que nos legitime para intervenir en los mismos. Conforme a este planteamiento preliminar, se tendrán en cuenta los siguientes criterios en la actuación patrimonial por parte de ISE Andalucía.</p> <p>1º.- Bienes muebles.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se formalizará acta de entrega de ISE a la Consejería de Educación en el momento de recepción formal de los bienes por ISE. • El acta de entrega se hará por contrato y abarcará todos los bienes que hayan sido objeto de dicho contrato especificando el período de tiempo en el cual se prevé su distribución por centros. • La remisión de actas desde ISE a la Consejería de Educación se hará por remesas <p style="text-align: right;">2</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
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).	
<p style="text-align: center;"><i>periódicas mensual o trimestralmente según convenga a ISE por razones de agilidad.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Este procedimiento se complementa con la información puntual que, a requerimiento de la Junta de Andalucía, deba aportarse sobre centros concretos en los que se encuentran ubicados los bienes.</i> • <i>Programa PASARELA. Acceso de ISE a este programa a fin de volcar en él todos los datos relativos a los bienes adquiridos y facilitar el darlos de alta en Inventario.</i> <p>2º.- Bienes Inmuebles.</p> <p>1. Construcción/ampliaciones que necesiten aportación de solar.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>CEIP.</i> <ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Acuerdo del Pleno del Ayuntamiento de puesta a disposición del solar a favor de ISE Andalucía.</i> ○ <i>Realizada la obra ISE remitirá el expediente al propio Ayuntamiento.</i> ○ <i>Con la certificación final se levantará el acta de entrega al Ayuntamiento.</i> • <i>IES.</i> <ul style="list-style-type: none"> ○ <i>Acuerdo del Pleno del Ayuntamiento sobre cesión del solar a la Junta de Andalucía y puesta a disposición de ISE Andalucía.</i> ○ <i>Realizada la obra ISE remitirá el expediente a la Consejería de Educación para su remisión a su vez a la Consejería de Economía y Hacienda.</i> ○ <i>Con la certificación final se levantará el acta de entrega a la Consejería de Educación.</i> <p><i>En ambos supuestos, se produce a favor de ISE Andalucía una adscripción temporal y, por tanto, un derecho de uso temporal sobre un solar. Este derecho ha de estar valorado a fin de reflejarlo contablemente (aunque se trate de una mera valoración formal), dándose de baja dicha valoración en la contabilidad de ISE en el momento de hacerse entrega de la Edificación a favor de la Administración que corresponda.</i></p>	
3	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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>2.- Actuaciones programa 2 (reformas).</p> <ul style="list-style-type: none"> • CEIP. Es preciso articular una vía para que ISE cuente con la adscripción del uso de los bienes sobre los que haya de actuar. Remisión de escrito a SGT dando traslado de esta necesidad. • IES. Resolución de D.G. de Patrimonio de adscripción del uso a favor de ISE Andalucía. <ul style="list-style-type: none"> ○ Resolución genérica y referida a todos aquellos inmuebles incluidos en las Cuentas Provinciales aprobadas en Consejo Rector. ○ Esta Resolución hará una adscripción valorada. Indicará el valor del derecho de uso que se cede a favor de ISE Andalucía a efectos de su reflejo contable. <p>3.- Supuestos concretos.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Actuaciones ya realizadas relativas a Cuentas Provinciales 2005/2006. <p>En este caso, nos encontramos ante actuaciones llevadas a cabo por ISE respecto de bienes no adscritos y, por tanto, respecto de los cuales no tenía el Ente Público ningún título de intervención. Se prevé para este supuesto una Resolución de la D.G. de Patrimonio adscribiendo el uso de tales inmuebles con carácter retroactivo. Para ello se remitirá escrito a la SGT de la Consejería de Educación dando traslado de esta necesidad.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Actuaciones no previstas en Cuenta Provincial 2007 que sea preciso acometer por razones de urgencia. <p>Para este supuesto, se prevé igualmente que se dicten resoluciones puntuales por la D.G. de Patrimonio por la que se nos adscriba, aun con efectos retroactivos y valoradamente, el uso de los inmuebles de que se trate a fin de realizar las actuaciones oportunas.”</p>	
4	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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>3º.-Como consecuencia de las conclusiones adoptadas en la reunión del día 11 de junio, antes descritas, el pasado día 26 de julio se remitió escrito a la Secretaría General Técnica de la Consejería de Educación (en adelante SGT de la CEJA) en el que se solicitaba la adscripción de todos aquellos centros en los que se ha actuado desde el inicio de actividades de ISE Andalucía el día 21 de noviembre de 2005.</p> <p>4º.-Con fecha de 24 de enero de 2008 se comunica por parte de la SGT de la CEJA la Resolución de 14 de enero de 2008 de la Dirección General de Patrimonio de la Consejería de Economía y Hacienda, por la que se modifica la adscripción de determinados bienes adscritos a la Consejería de educación, a favor de ISE Andalucía con efectos desde el 21 de noviembre de 2005.</p> <p>5º.- Con fecha 14 de enero de 2008 se dicta Resolución de la Dirección general de Patrimonio de la Consejería de Economía y Hacienda por la que se modifica la adscripción de determinados bienes adscritos a la Consejería de Educación, a favor del Ente Público Andaluz de Infraestructuras y Servicios Educativos.</p> <p>6º.- Con fecha de 25 de marzo de 2008 se emite por la Secretaría General Técnica de la Consejería de Educación un documento adicional a la Resolución de 14 de enero de 2008 citada en el punto anterior, por el que se acuerda la cesión de los derechos de de uso que ostenta la Consejería de Educación a favor de ISE Andalucía, sobre aquellos centros escolares no universitarios de la Comunidad Autónoma de Andalucía en los que hubiera tenido que actuar durante los ejercicios 2005, 2006 y 2007 y no estuviesen incluidos en la relación detallada de la resolución antes señalada.</p> <p>7º.- Con fecha de 25 de marzo de 2008, se firma por parte de la Secretaria General Técnica de la Consejería de Educación y por el Director General del Ente Público de Infraestructuras y Servicios Educativos el acta de entrega de las inversiones realizadas por el Ente durante los años 2005, 2006 y 2007 a la Consejería de Educación de la Junta de Andalucía. Los efectos de la entrega se retrotraen al 31 de diciembre de 2007.</p> <p>Por su parte, ISE Andalucía ha realizado las labores necesarias para adaptar sus registros y</p>	
5	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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>procedimientos a las nuevas indicaciones y así quedar reflejado en sus estados financieros a 31 de diciembre de 2007.</p> <p>2.2. PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN</p> <p>Como consecuencia de los hechos antes detallados, los datos globales de ejecución y previsión del presupuesto de explotación no son comparables, sin tener en cuenta el traspaso del activo a la Junta de Andalucía.</p> <p>En este sentido, y puesto que dicho efecto es neutro en el resultado de explotación, podríamos comparar datos de previsiones y de ejecución en el presupuesto de explotación, descontando tanto del lado del gasto como del lado del ingreso dicho importe neto, que está cuantificado en 503.391.239,42 euros.</p> <p>En el Debe esta cantidad está recogida en el apartado 11 “pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial” y en el Haber del Presupuesto de Explotación está recogido en el apartado 11”Subvenciones de capital transferidas al resultado”, donde está también recogida la parte correspondiente a la amortización de los activos propios de ISE Andalucía en el año 2007.</p> <p style="text-align: right;">6</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO				P.E.C 4	
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).					
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (DEBE)					
E.J.A. 2007-1					
Debe	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	DESVIACIÓN
A) GASTOS (A1 a A16)	168.845.155,00	0,00	168.845.155,00	675.162.932,51	506.317.777,51
3. Gastos de personal	8.017.600,00	0,00	8.017.600,00	7.414.627,94	602.972,06
a) Sueldos, salarios y asimilados	6.694.696,00	0,00	6.694.696,00	5.850.180,72	844.515,28
b) Cargas sociales	1.322.904,00	0,00	1.322.904,00	1.564.447,22	-241.543,22
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	37.650.505,00	0,00	37.650.505,00	311.237,33	37.339.267,67
5. Variación de las provisiones de tráfico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Otros gastos de explotación	123.177.050,00	0,00	123.177.050,00	160.386.417,33	-37.209.367,33
a) Servicios exteriores	122.537.112,00	0,00	122.537.112,00	160.381.846,19	-37.844.734,19
b) Tributos	0,00	0,00	0,00	4.571,14	-4.571,14
c) Otros gastos de gestión corriente	639.938,00	0,00	639.938,00	0,00	639.938,00
d) Dotación al fondo de reversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Beneficios de explotación (B1+B2+B3+B4-A1-A2-A3-A4-A5-A6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Gastos financieros y gastos asimilados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Variación de las provisiones de inversiones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Diferencias negativas de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Resultados financieros positivos (B5+B6+B7+B8-A7-A8-A9)	0,00	0,00	0,00	153.516,10	-153.516,10
III. Beneficios de las actividades ordinarias (A1+A11-B1-B11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Pérdidas procedentes del inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	0,00	0,00	0,00	503.391.239,42	-503.391.239,42
12. Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Gastos extraordinarios	0,00	0,00	0,00	3.205.140,39	-3.205.140,39
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0,00	0,00	0,00	454.270,10	-454.270,10
IV. Resultados extraordinarios positivos (B9+B10+B11+B12+B13-A10-A11-A12-A13-A14)	37.650.505,00	0,00	37.650.505,00	0,00	37.650.505,00
V. Beneficios antes de impuestos (A11+A14-B11-B14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Impuesto sobre Sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Otros impuestos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Resultado del ejercicio (Beneficios) (AV-A15-A16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
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).	
<p>A.- Por el lado del gasto las principales desviaciones sobre las previsiones iniciales son:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Menor gasto de personal sobre lo previsto, como consecuencia de que aún quedan pendiente algunos puestos por cubrir y que las retribuciones variables contempladas en los contratos de los trabajadores de ISE no se han alcanzado al nivel máximo previsto. ➤ Incremento en el gasto de los servicios exteriores como consecuencia por un lado del aumento en los servicios complementarios y por otra parte por la asunción de los servicios correspondiente a monitores de educación especial e intérpretes de sordos no previstos inicialmente. Todos estos aspectos los analizaremos detalladamente en el siguiente apartado, cuando hablemos de los objetivos del PAIF. ➤ La partida de gastos extraordinarios que corresponden a : <ul style="list-style-type: none"> ○ Pago de intereses como consecuencia del cumplimiento de sentencias sobre expedientes de la Consejería de Educación por importe de 2.631.322,52 euros. ○ Regularización de expedientes de la Consejería anteriores a la constitución de ISE, que fue aprobado por el Consejo Rector en diciembre de 2006 y que corresponden a gastos por alquileres de prefabricadas devengados antes de 2006, por un importe de 573.817,87 euros. ➤ La partida de gastos y pérdidas de otros ejercicios que corresponde con los gastos por alquileres de prefabricadas devengados en 2006 y que derivan de contratos celebrados por la Consejería de Educación antes de la constitución de ISE Andalucía. 	
8	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
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).

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (HABER)

E.J.A. 2007-2

Haber	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pend. Ejecución
B) INGRESOS (B1 a B13)	168.845.155,00	0	168.845.155,00	648.913.401,02	-480.068.246,021
1. Importe neto de la cifra de negocios	22.169.494,00	0	22.169.494,00	27.100.127,00	-4.930.698,34
a) Ventas	0	0	0	0	0
b) Prestaciones de servicios	22.169.494,00	0	22.169.494,00	27.100.127,00	-4.930.698,34
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
4. Otros ingresos de explotación	109.025.156,00	0	109.025.156,00	117.825.544,68	-8.800.388,58
d) Transferencias de financiación de Explotación	109.025.156,00	0	109.025.156,00	117.825.544,68	-8.800.388,58
I. Pérdidas de explotación (A1+A2+A3+A4+A5+A6- B1-B2-B3-B4)	37.650.505,00	0	37.650.505,00	23.186.610,92	14.463.894,08
5. Ingresos de participaciones en capital	0	0	0	0	0
6. Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	0	0	0	0	0
7. Otros intereses del grupo	0	0	0	153.574,25	-153.574,25
c) Otros intereses	0	0	0	153.574,25	-153.574,25
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)	37.650.505,00	0	37.650.505,00	23.033.036,67	14.617.468,33
11. Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	37.650.505,00	0	37.650.505,00	503.702.476,75	--466.051.971,75
12. Ingresos extraordinarios	0	0	0	7.138,96	-7.138,96
13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	0	0	124.539,38	-124.539,38
IV. Resultados extraordinarios negativos (A10+A11+A12+A13+A14-B9-B10-B11-B12-B13)	0	0	0	3.216.494,82	-3.216.494,820
V. Pérdidas antes de impuestos (BIII+BIV-AIII-AIV)	0	0	0	26.249.531,49	-26.249.531,49
VI. Resultado del ejercicio (Pérdidas) (BV+A15+A16)	0	0	0	26.249.531,49	-26.249.531,49

B.- Por el lado de los ingresos las principales desviaciones sobre las previsiones iniciales son:

Destacan tres grandes modificaciones sobre las previsiones iniciales:

- Un aumento de los ingresos provenientes de la recaudación a las familias por la prestación de los servicios complementarios de comedor, aula matinal y actividades extraescolares, sobre las previsiones, en concreto han aumentado un 22,24 %, con un mayor ingreso de



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4	
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).			
<p>4.930.698,34 euros.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Un aumento en la partida de transferencias de explotación que corresponden a los gastos que se financian con transferencias de capital, por valor de 8.800.388,68 euros. ➤ El aumento en el importe de la partida de “ Subvenciones de capital transferidas al resultado de ejercicio”, como consecuencia de la adaptación contable al nuevo modelo patrimonial. <p>A continuación presentamos una cuenta de resultados analítica sin incluir los importes del traspaso del activo a la Junta de Andalucía al objeto de tener una mejor comprensión de los resultados</p>			
	2007	2006	
	PRESUPUESTADO	EJECUTADO A 31/12/07	EJECUTADO A 31/12/06
Prestaciones de servicios	22.169.494	27.100.127	19.899.702
Subvenciones a la explotación	109.025.156	117.825.545	117.209.022
VALOR DE LA PRODUCCIÓN	131.194.650	144.925.672	137.108.725
Gastos externos	-123.177.050	-160.386.417	-140.082.470
VALOR AÑADIDO DE LA PRODUCCIÓN	8.017.600	-15.460.745	-2.973.745
Gastos de personal	-8.017.600	-7.414.628	-6.139.012
RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACIÓN	0	-22.875.373	-9.112.757
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	-37.650.505	-311.237	-13.467.787
RESULTADO NETO DE EXPLOTACIÓN	-37.650.505	-23.186.610	-22.580.544
Gastos financieros	0	0	7
Ingresos financieros	0	153.574	251.039
RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-37.650.505	-23.033.036	-22.329.498
Gastos extraordinarios	0	-3.659.410	-112.219
Ingresos extraordinarios	0	131.678	214
Ingresos extraordinarios(Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio)	37.650.505	311.237	13.467.787
RESULTADO EXTRAORDINARIOS	37.650.505	-3.216.495	13.355.781
RESULTADO EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	0	-26.249.531	-8.973.717
RESULTADOS DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS	0	-26.249.531	-8.973.717



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
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).

**2.3.PRESUPUESTO DE CAPITAL
(DOTACIONES)**

E.J.A. 2007-3

Estado de Dotaciones	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pend. Ejecución
1. Recursos aplicados a las operaciones	-	-	-	8.800.388,68	8.800.388,68
2. Gastos de establecimiento y formalización de deudas	-	-	-	-	-
3. Adquisiciones de inmovilizado	385.793.429	11.215.363	397.008.792	415.610.115,77	18.601.323,77
a) Inmovilizaciones inmateriales	308.455.562	-	308.455.562	284.379.987,49	24.075.574,51
b) Inmovilizaciones materiales	77.337.867	11.215.363	88.553.230	131.230.128,28	-42.676.898,28
7. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	3.627.549	0,00	3.627.549,00	1.861.250,24	1.766.298,76
d) De otras deudas	3.627.549,00	0,00	3.627.549,00	1.861.250,24	1.766.298,76
+ Aumento/Disminución del Capital Circulante	-3.627.549,00	0,00	-3.627.549,00	-31.762.962,64	28.135.413,64
TOTAL DOTACIONES	385.793.429,00	11.215.363,05	397.008.792,05	394.508.792,05	2.500.000,00

A.- Estado de las dotaciones las principales desviaciones sobre las previsiones iniciales son:

- El traspaso de transferencias de capital a resultados para financiar gastos de explotación por valor de 8.800.388,68 euros.
- Una mayor ejecución sobre las previsiones iniciales en el inmovilizado material, que se justifica por la puesta en marcha de un programa de reposición del equipamiento en los centros escolares.

PRESUPUESTO DE CAPITAL (RECURSOS)

E.J.A. 2007-4

Estado de Recursos	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pend. Ejecución
3. Subvenciones y transferencias de capital	61.192.945,00	6.915.363,05	68.108.308,05	65.608.308,05	2.500.000,00
-De la Junta de Andalucía	61.192.945,00	6.915.363,05	68.108.308,05	65.608.308,05	2.500.000,00
4. Transferencias de financiación de Capital	324.600.484,00	4.300.000,00	328.900.484,00	328.900.484,00	0,00
TOTAL RECURSOS	385.793.429,00	11.215.363,05	397.008.792,05	394.508.792,05	2.500.000,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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>B- Estado de recursos, las principales desviaciones sobre las previsiones iniciales son:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Aumento de las transferencias de capital procedentes de la Consejería de Educación por valor de 11.215.363,05 euros. ➤ No ejecución de 2.500.000 euros correspondientes a subvenciones y transferencias de capital de las que no ha habido un reconocimiento de obligaciones, a 31 de diciembre de 2007, de la CEJA. a favor de ISE Andalucía. ➤ Por lo tanto, en términos netos se ha producido un incremento de recursos sobre los previstos de 8.715.363,05 euros . 	
12	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
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).	
<p style="text-align: center;">3.-Seguimiento del Programa de Actuación, Inversión y Financiación (PAIF).</p> <p>La evaluación de los objetivos y actuaciones contempladas en el PAIF 2007 lo vamos a realizar agrupándolos en cuatro grandes rúbricas:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Servicios complementarios. ➤ Planes de Inversión de infraestructuras educativas. ➤ Otras actuaciones. ➤ Objetivos no previstos inicialmente en el PAIF <p>A) Servicios complementarios:</p> <p>Este apartado contempla la prestación de los siguientes servicios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Comedor. • Aula matinal . • Actividades extraescolares. • Vigilancia. • Transporte. • Monitores de gestión <p>Estos gastos se agrupan en los siguientes PDP:</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 0367 Plan de Apoyo a las familias: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Comedor ▪ Aula matinal. ▪ Actividades extraescolares ▪ Vigilancia ○ 0352 Atención a los centros: Servicios complementarios <ul style="list-style-type: none"> ▪ Transporte escolar. ▪ Monitores de gestión. 	
13	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
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).	
<p>Analizaremos las desviaciones por PDP y dentro de cada PDP por servicios complementarios y sin incluir la imputación de los gastos generales:</p> <p>A.1.PDP 0367 “Plan de Apoyo a las Familias”: En este PDP se incluyen los gastos correspondientes a los servicios complementarios de comedor, aula matinal, actividades extraescolares y vigilancia.</p> <p>a.11.-COMEDOR: Este servicio presenta unas desviaciones al alza tanto en términos monetarios, gasto final imputado a este servicio, como en términos de objetivos. Efectivamente, el gasto en el servicio de comedor ha pasado de una previsiones iniciales (con los costes indirectos imputados) de 43.662.425,00 euros a una liquidación del gasto de 54.863.193,55 euros lo que supone un incremento del 11.200.768,55 euros es decir, el 25,65%.</p> <p>Este incremento del gasto es provocado por tres factores :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ La extensión del servicio, pasando de unas previsiones para el año 2007 de algo mas de 10 millones de menú a ofrecer casi 13 millones de menú, como consecuencia de: <ul style="list-style-type: none"> ○ Los nuevos comedores autorizados por la Consejería de Educación (220 aprobados para el curso 07/08), ○ La extensión temporal del servicio desde el inicio de curso (15 de septiembre) hasta la finalización del mismo, cuando antes era habitual iniciarlo en octubre y acabarlo en mayo. ➤ La actualización de los precios, de los contratos en vigor durante el año 2007. ➤ El incremento de los monitores adicionales, como consecuencia del mayor número de alumnos de infantil en nuestros comedores. <p>a.1.2.- AULA MATINAL:. Sobre unas previsiones iniciales de 947 centros con aula matinal, a finales de 2007 funcionaban 1.203 centros, lo que supone un incremento sobre el objetivo inicial de PAIF del 27 % con 256 centros mas de los previstos.</p> <p>Todo ello ha supuesto que la liquidación del gasto de este servicio sea de 8.093.948,57 euros sobre unas previsiones iniciales de 5.274.305,00 euros, lo que</p>	
14	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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>supone un incremento de 2.819.643,57 euros es decir el 53,46 % sobre las previsiones iniciales.</p> <p>a.1.3.- ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES : En actividades extraescolares las cifras son parecidas, si en PAIF había previstos 1333 centros con actividades extraescolares, a finales de 2007 funcionaban 1649 centros, lo que supone un incremento del 23,70 % con 316 centros mas de lo previsto.</p> <p>Todo ello ha supuesto que la liquidación del gasto de este servicio sea de 14.943.989,36 euros sobre unas previsiones iniciales de 14.278.712 euros, lo que supone un incremento de 665.277,36 euros es decir el 4,66 % sobre las previsiones iniciales</p> <p>a.1.4.-VIGILANCIA: En este servicio de apoyo al resto de medidas del Plan de Apertura de Centros de la CEJA dentro del Plan de Ayudas a las Familias es donde se ha producido un ahorro sobre las previsiones iniciales , que se explica en la racionalización del mismo, exigiéndose para su extensión a determinadas horas la presentación de un proyecto de actividades.</p> <p>En este PDP se incluía como proyecto asociado al objetivo del Plan de apoyo a las familias, las inversiones en centros del Plan de apoyo a las familias. El objetivo era extender a 1700 los centros del Plan de apoyo a las familias y al final del ejercicio se ha llegado a 1724 centros. Para ello se ha liquidado un gasto en obras de 21 millones sobre una previsiones de 7,5 millones euros.</p> <p>Este incremento viene justificado por las obras realizadas para la prestación del servicio de comedor en los 220 centros que ofertaban este servicio por primera vez , que en muchos casos ha supuesto la construcción del espacio dedicado al comedor, y también en la mejora de las instalaciones realizadas en los centros con comedores de gestión directa.</p> <p>A continuación incluimos cuadro con los datos de la ficha PAIF-1: En términos de objetivos:</p>	
15	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4		
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).				
	Unidad medida	Prevision paif	Ejecución 2007	% Ejecución
Comedor	Nº menu	10.231.960	12.844.613	125,53%
Aula matinal	Nº Centros	947	1.203	127,03%
Actividades. extraescolares	Nº centros	1.333	1649	123,71%
Vigilancia	Nº.Horas	1.045.347	904.195	-91,36%
En términos monetarios (Incluye los costes indirectos)				
	Prevision paif	Ejecución 2007	% Ejecución	
Comedor	43.662.425,00	54.863.193,55	125,65%	
Aula matinal	5.274.305,00	8.093.948,57	153,46%	
Activ. extraescolares	14.278.712,00	14.943.989,36	104,66%	
Vigilancia	11.845.712,00	10.248.320,73	86,52%	
 A.2. En cuanto al PDP “0352 Atención a los centros: Servicios complementarios” que recoge los gastos correspondientes al transporte escolar y el gasto de los administradores de gestión, adjunto presentamos cuadros fichas PAI1-1 y las principales desviaciones son las siguientes:				
En términos de objetivos:				
	Unidad medida	Prevision paif	Ejecución 2007	% Ejecución
Transporte escolar	Nº rutas	1775	1663	93,69%
Monitores de gestión	Nº Centros	970	970	100%



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4	
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).			
En términos de monetarios: (incluye los costes indirectos)			
	Prevision paif	Ejecución 2007	% Ejecución
Transporte escolar	45.911.610,00	57.710.040,07	125,69%
Monitores de gestión	4.011.112,00	4.985.477,34	124,29%
<p>a..2.1-TRANSPORTE ESCOLAR : Sobre un gasto previsto de 46 millones de euros se ha liquidado un presupuesto de 57 millones euros. Este incremento se explica por tres razones:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Actualización de los precios, pasando de un modelo de cálculo del precio provincializado, (anterior a la constitución de ISE Andalucía y continuado en el año 2006) a un modelo objetivo para toda Andalucía basado en el cálculo del coste de las rutas a través de la aplicación ACOTRAVI ,con algunas adaptaciones a lo específico del modelo de transporte escolar, del Observatorio de Costes del Ministerio de Fomento, ➤ Extensión del servicio, que aunque paradójicamente haya supuesto una reducción en el número absoluto de rutas, hemos pasado de unas previsiones de 1775 a 1663 fundamentalmente por cambio del concepto de ruta, que no ha llevado unida una reducción en los medios de producción (autobuses), ya que el número de alumnos transportados no ha disminuido, sino que incluso en términos absolutos ha aumentado, y fundamentalmente del servicio de acompañantes que se aumentó por dos causas: <ul style="list-style-type: none"> ○ El transporte de alumnos de infantil que requieren un mayor número de monitores. En esta línea, ISE Andalucía acometió la medida de incorporar un acompañantes adicional para los casos en que viajen mas de 25 alumnos de infantil 			
17			



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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>	
<div style="text-align: center;"> <ul style="list-style-type: none"> ○ La adaptación a la normativa sobre acompañantes, extendiendo la incorporación de acompañantes a todas las rutas que vayan a un Centro de Educación Infantil y Primaria. </div> <div style="margin-left: 40px;"> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Aumento en el número de alumnos con necesidades especiales, que requieren un tratamiento muy personalizado y que encarece los costes del servicio. </div> <p>a.2.2.- MONITORES DE GESTIÓN: 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.</p> <p>Sobre unas previsiones de casi 4 millones de euros se ha liquidado en 4,7 millones de euros lo que se explica por la extensión del servicio a todo el curso escolar, aunque en términos de indicador de objetivo, el número de centros previstos es igual al número de centros ejecutados, cumpliéndose el objetivo al 100%.</p>	
18	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4																					
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).																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Prevision paif</th> <th>Ejecución 2007</th> <th>Nivel de ejecución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Centros nuevos</td> <td>85.450.629,00</td> <td>91.536.125,11</td> <td>107,12%</td> </tr> <tr> <td>Ampliaciones</td> <td>56.039.349,00</td> <td>61.024.083,41</td> <td>108,89%</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>141.489.978,00</td> <td>152.560.208,52</td> <td>107,82 %</td> </tr> <tr> <td>OBJETIVO PDP 00377</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					Prevision paif	Ejecución 2007	Nivel de ejecución	Centros nuevos	85.450.629,00	91.536.125,11	107,12%	Ampliaciones	56.039.349,00	61.024.083,41	108,89%	TOTAL	141.489.978,00	152.560.208,52	107,82 %	OBJETIVO PDP 00377			
	Prevision paif	Ejecución 2007	Nivel de ejecución																				
Centros nuevos	85.450.629,00	91.536.125,11	107,12%																				
Ampliaciones	56.039.349,00	61.024.083,41	108,89%																				
TOTAL	141.489.978,00	152.560.208,52	107,82 %																				
OBJETIVO PDP 00377																							
<p>Para poder analizar los datos incluidos en los dos cuadros anteriores es necesarios señalar que como presupuesto ejecutado tanto en el objetivo de centros nuevos como en el de los ampliados hay que considerar el gasto ejecutado en obras no finalizadas, que por tanto no se computan a la hora del indicador físico del objetivo, pero que consumen recursos .</p> <p>Por tanto a continuación detallaremos el número de centros que e encuentran en ejecución, consumiendo recursos financieros pero que no computan como objetivo .:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ En centros nuevos: en marcha : 47 <ul style="list-style-type: none"> ○ En ejecución : 18 ○ En proyecto: 29 . ✓ En ampliaciones: 110 <ul style="list-style-type: none"> ○ En ejecución : 38 ○ En proyecto : 72 <p>Como se puede apreciar hay 47 centros nuevos en ejecución, consumiendo recursos, pero que no cuentan a efectos de indicador y 110 ampliaciones en la misma situación.</p>																							
20																							



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4																							
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).																									
<p>En este programa el nivel de ejecución tanto en términos monetarios como en términos de objetivos supera el 100% a nivel global de objetivo. No obstante, a nivel de proyectos del objetivo no se ha alcanzado el 100% en el correspondiente a la eliminación de prefabricadas debido a que dicho objetivo en algunos casos iba unido a la finalización de obras, que al retrasarse han provocado que no se pudiese eliminar la misma.</p> <p>Sociedad del Conocimiento : Este programa recoge la incorporación de las tecnología de la información y la comunicación a la educación (en adelante centros TIC).</p> <p>PDP 00375: Sociedad del Conocimiento</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Unidad medida</th> <th>Prevision paif</th> <th>Ejecución 2007</th> <th>Nivel de ejecución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Centros TIC y Bilingües</td> <td>Nº centros</td> <td>1150</td> <td>1104</td> <td>96,00%</td> </tr> </tbody> </table> <p>PDP 00375: Sociedad del Conocimiento</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Prevision paif</th> <th>Modificación Presupuestaria</th> <th>Presupuestp Final</th> <th>Ejecución 2007</th> <th>Nivel de ejecución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Centros TIC y Bilingües</td> <td>78.401.962,00</td> <td>6.615.363,05</td> <td>85.017.325,05</td> <td>66.573.526,78</td> <td>78,31%</td> </tr> </tbody> </table> <p>El nivel de ejecución de este programa es del 96 % en términos de unidades de medida y del 78.31% en términos de ejecución del gasto, respecto a lo previsto en el PAIF. En este PDP la no consecución del objetivos se explica en parte porque la implantación del centro como TIC o Bilingüe estaba sujeta a la finalización de obras en el centro, que se han retrasado o incluso no se han terminado.</p>					Unidad medida	Prevision paif	Ejecución 2007	Nivel de ejecución	Centros TIC y Bilingües	Nº centros	1150	1104	96,00%		Prevision paif	Modificación Presupuestaria	Presupuestp Final	Ejecución 2007	Nivel de ejecución	Centros TIC y Bilingües	78.401.962,00	6.615.363,05	85.017.325,05	66.573.526,78	78,31%
	Unidad medida	Prevision paif	Ejecución 2007	Nivel de ejecución																					
Centros TIC y Bilingües	Nº centros	1150	1104	96,00%																					
	Prevision paif	Modificación Presupuestaria	Presupuestp Final	Ejecución 2007	Nivel de ejecución																				
Centros TIC y Bilingües	78.401.962,00	6.615.363,05	85.017.325,05	66.573.526,78	78,31%																				
22																									



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
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).	
<p data-bbox="432 734 1244 875">C) OTRAS ACTUACIONES : En esta rúbrica agruparíamos los gastos, bien de explotación o de capital, derivados de la gestión propia de ISE Andalucía. Estos gastos no se recogen en ningún PDP específico, ya que no son un objetivo de la empresa, sino que se imputan a todos los PDP recogidos en la ficha PAIF 1.</p> <p data-bbox="432 925 842 949">Este apartado recoge dos tipos de gastos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="501 960 1244 1093">○ <u>Gastos de explotación derivados de la gestión:</u> En esta partida el componente mas importante son los gastos de personal, en el que se ha producido un ahorro sobre las previsiones iniciales de 608.987,13 euros. <p data-bbox="529 1106 1244 1279">Por otra parte, los gastos de funcionamiento de ISE Andalucía (excluido el de personal) han crecido por encima de las previsiones iniciales que lo situaban en 639.938 euros, consecuencia lógica del incremento de actividad que ha experimentado ISE Andalucía durante el año 2007.</p> <li data-bbox="501 1292 1244 1424">○ <u>Gastos en la dotación de equipamiento e infraestructuras tecnológicas:</u> <p data-bbox="529 1330 1244 1424">El gasto incurrido en esta partida ha superado las previsiones iniciales en 220.324,64 euros y viene justificado en el desarrollo de actuaciones derivadas del año 2006 y que se han finalizado en 2007</p> <p data-bbox="400 1547 1244 1610">D) OBJETIVOS NO PREVISTOS INICIALMENTE EN PAIF: El gasto liquidado en esta rúbrica asciende a 8.086.377,41 euros y su detalle por actuaciones es el siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="464 1659 1244 1906">➤ <u>Monitores de atención del alumnado de Educación Especial.</u> 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 dependientes de la Consejería de Educación. Esta actuación no estaba prevista inicialmente en el PAIF. 	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2009

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: E.P.And.de Infraestructuras y Servicios Educativos	
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;">Asimismo, y en virtud de esta Orden se han contratado los intérpretes del lenguaje de signos</p> <p>En la actualidad hay contratados 312 monitores de educación especial y 78 intérpretes del lenguaje de signos. Esta actuación al no estar incluida inicialmente en PAIF no tenía ni recursos financieros ni indicadores. No obstante, podemos concluir que el objetivo social no previsto inicialmente se ha cubierto al 100%, pues este consistía en dar cobertura a todos aquellos alumnos con necesidades especiales y que pudiesen desarrollar con normalidad y en igualdad de condiciones su derecho a la educación.</p> <p>El gasto liquidado en ambas actividades asciende a 3.024.509,46 en monitores de educación especial y 1.402.457,46 euros en intérpretes del lenguaje de signos.</p> <p>➤ Gastos extraordinarios:. Estos gastos, cuyo detalle se ha explicado al hablar de las desviaciones del presupuesto de explotación, asciende a 3.659.410,49 € y al igual que en el caso de la rúbrica anterior no estaban contemplados en el PAIF inicial y por lo tanto tampoco tenían asignado indicadores.</p> <p style="text-align: right;">24</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2009

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2009 Determinación de Objetivos. Previsiones pluri anuales de objetivos a alcanzar. Costes y Gastos

PAIF 1

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

Ejercicio: 2009

Obj. N°	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio 2009			Ejercicio 2010			Ejercicio 2011		
			(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	00377 PLAN MEJOR ESCUELA DEMANDA DE ESCOLARIZACIÓN	N° CENTROS AFECTADOS	253.195.550,00	166	1.525.274,40	204.251.877,00	52	3.927.920,71	179.691.610,00	29	6.196.262,41
2	00378 PLAN MEJOR ESCUELA: MEJORA Y MODERNIZACIÓN INFRAESTRUCTURAS	N° CENTROS	161.948.917,00	948	170.832,19	130.644.012,00	750	174.192,02	114.934.976,00	650	176.823,04
3	00375 SOCIEDAD DEL CONOCIMIENTO	N° ACTUACIONES. (OBRAS, INSTALACION Y ORDENADORES)	94.020.260,00	48.348	1.944,66	75.216.208,00	38.678	1.944,66	65.814.182,00	33.844	1.944,63
4	4-00367 PLAN DE APOYO A LAS FAMILIAS: SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	VER DETALLE	124.922.915,00	0	0,00	125.828.350,00	0	0,00	128.408.076,00	0	0,00
5	00356 ATENCION CENTROS: TRANSPORTE ESCOLAR	VER DETALLE	88.431.068,00	0	0,00	91.084.000,00	0	0,00	93.816.520,00	0	0,00
Aplicaciones Totales de Fondos (E)			722.518.710,00			627.024.447,00			582.665.364,00		

- (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 2009

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2009 Determinación de Objetivos. Proyectos asociados. Previsiones pluri anuales de objetivos a alcanzar

PAIF 1-1

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

Ejercicio: 2009

Obj. Nº	Descripción de los Proyectos Asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio 2009		Ejercicio 2010		Ejercicio 2011	
			Importe	Nº Unidades Ok	Importe	Nº Unidades Objetivo	Importe	Nº Unidades Objetivo
1	AMPLIACIONES EN EJECUCIÓN	Nº CENTROS	33.457.983,00	37	11.658.582,00	5	0,00	0
1	AMPLIACIONES FINALIZADAS	Nº CENTROS	67.820.237,00	75	71.059.431,00	32	73.349.479,00	5
1	CENTROS NUEVOS EN EJECUCIÓN	Nº CENTROS	80.534.488,00	44	64.427.590,00	24	0,00	0
1	CENTROS NUEVOS FINALIZADOS	Nº CENTROS	71.382.842,00	39	57.106.274,00	20	106.342.131,00	24
2	CENTROS MODERNIZADOS	Nº CENTROS AFECTADOS	161.948.917,00	948	130.644.012,00	750	114.934.976,00	650
3	CENTROS TIC Y BILINGÜES	Nº ACTUACIONES(OBRAS, INSTALACIÓN Y ORDENADORES)	94.020.260,00	48.348	75.216.208,00	38.678	65.814.182,00	33.844
4	ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES	Nº CENTROS	18.604.419,00	1.764	19.162.552,00	1.889	19.737.429,00	2.000
4	INVERSIONES ASOCIADAS AL PLAN DE APOYO A LAS FAMILIAS	Nº CENTROS PLAN DE APERTURA	10.245.371,00	1.866	7.710.478,00	1.950	6.746.668,00	2.050
4	SERVICIO DE COMEDORES ESCOLARES	Nº MENU	72.726.284,00	17.071.888	74.908.073,00	17.584.055	77.155.315,00	18.111.576
4	SERVICIOS DE AULA MATINAL	Nº CENTROS	10.826.686,00	1.318	11.151.466,00	1.450	11.486.010,00	1.575
4	VIGILANCIA PLAN APERTURA	Nº CENTROS	12.520.175,00	1.866	12.895.781,00	1.950	13.282.654,00	2.050
5	INTERPRETES DE LENGUAJE DE SIGNOS	Nº MONITORES	1.420.200,00	78	1.462.806,00	78	1.506.690,00	78
5	MONITORES DE EDUCACIÓN ESPECIAL	Nº MONITORES	3.062.770,00	326	3.154.652,00	326	3.249.292,00	326
5	SERVICIO DE MONITORES DE GESTIÓN	Nº CENTROS	5.765.019,00	964	5.937.970,00	964	6.116.109,00	964
5	SERVICIO TRANSPORTE ESCOLAR	Nº ALUMINOS TRANSPORTADOS	78.183.079,00	83.085	80.528.572,00	85.577	82.944.429,00	88.145
Totales			722.518.710,00		627.024.447,00		582.665.364,00	

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 2009

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2009

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2

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

Ejercicio: 2009

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS			
	Ejercicio 2009	Ejercicio 2010	Ejercicio 2011	Ejercicio 2011
	Importe	Importe	Importe	Importe
a) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN				
01.20.00.01.00.440.69.42E	8.484.727	8.739.269	9.001.447	9.001.447
01.20.00.01.00.440.69.31P	56.831.680	58.536.630	60.292.729	60.292.729
01.20.00.01.00.440.69.42F	58.925.471	60.693.235	62.514.032	62.514.032
Total (C):	124.241.878	127.969.134	131.808.208	131.808.208
a') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN				
ATENCIÓN A LOS CENTROS: SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	86.661.720	89.261.572	91.939.419	91.939.419
GASTOS DE EXPLOTACIÓN ISE ANDALUCIA	14.039.921	14.461.118	14.894.952	14.894.952
PLAN DE APOYO A LAS FAMILIAS: S°.COMPLEMENTARIOS	112.383.053	115.754.545	119.227.181	119.227.181
Total (D):	213.084.694	219.477.235	226.061.552	226.061.552
DESAJUSTES (E) = (C)-(D):	-88.842.816	-91.508.101	-94.253.344	-94.253.344

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 2009

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2009

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-2

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

Ejercicio: 2009

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2009	Ejercicio 2010	Ejercicio 2011
	Importe	Importe	Importe
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL			
01.20.00.01.00.740.69.54C	86.508.258	69.206.606	60.555.781
01.20.00.07.00.740.69.42C	29.685.508	23.748.406	20.779.856
01.20.00.01.00.740.69.42H	30.495.139	24.396.111	21.346.597
01.20.00.01.00.740.69.42F	8.369.005	6.695.204	5.858.304
01.20.00.01.00.740.69.42E	7.070.922	5.656.738	4.949.645
01.20.00.01.00.740.69.42D	144.398.314	115.518.651	101.078.820
01.20.00.01.00.740.69.42C	100.567.842	80.454.274	70.397.489
01.20.00.01.00.740.69.31P	17.710.734	14.168.587	12.397.514
01.20.00.07.00.740.69.42D	38.737.590	30.990.072	27.116.313
Total (C):	463.543.312	370.834.649	324.480.319
c') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL			
GASTOS DE EXPLOTACIÓN ISE (DISTRIBUCIÓN Y ALMACENA	830.508	664.406	581.356
GASTOS DE EXPLOTACIÓN ISE (REPAR Y MANTEN CENTROS	19.980.316	15.984.253	13.986.221
INVERSIONES PME	356.495.501	285.196.400	249.546.851
SOCIEDAD DEL CONOCIMIENTO	86.236.987	68.989.590	60.365.891
Total (D):	463.543.312	370.834.649	324.480.319
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 2009

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2009

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

PAIF 2-3

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

Ejercicio: 2009

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS					
	Ejercicio 2009	Ejercicio 2010		Ejercicio 2011		
	Importe	Importe		Importe		
d) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
01.20.00.17.00.740.01.42D	16.230.927	12.984.743	11.361.650			
01.20.00.17.00.740.01.42C	24.346.389	19.477.110	17.042.471			
01.20.00.17.00.740.01.54C	5.313.388	4.250.710	3.719.372			
Total (C):	45.890.704	36.712.563	32.123.493			
d') DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						
SOCIEDAD DEL CONOCIMIENTO	5.313.388	4.250.710	3.719.372			
INVERSIONES PME	40.577.316	32.461.853	28.404.121			
Total (D):	45.890.704	36.712.563	32.123.493			
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.