

*ORDEN de 22 de febrero de 2010, 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 4.1 de la Ley 5/2009, de 28 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2010, en relación con lo dispuesto en el artículo 59.3 de la Ley General de la Ha-

cienda 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 febrero de 2010

CARMEN MARTÍNEZ AGUAYO  
Consejera de Economía y Hacienda



## PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2010

## Presupuesto Explotación

Empresa: E.P.AND.INFRAEST.Y  
Sº EDUCATIVO  
Ejercicio: 2010

P.E.C. 2010-1

Epígrafes	Importe
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>99.604.580</b>
a) Ventas	0
b) Prestaciones de servicios	99.604.580
<b>2. Variación de existencias de produc. Terminados y en curso de fabric.</b>	<b>0</b>
<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>	<b>0</b>
<b>4. Aprovisionamientos</b>	<b>0</b>
a) Consumo mercaderías	0
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0
c) Trabajos realizados por otras empresas	0
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>116.856.666</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0
b) Subvenciones y otras transferencias	0
b.1) De la Junta de Andalucía	0
b.2) De otros	0
c) Transferencias de financiación	116.856.666
<b>6. Gastos de Personal</b>	<b>10.901.892</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados	8.602.683
b) Cargas sociales	2.299.209
c) Provisiones	0
<b>7. Otros gastos de explotación</b>	<b>205.659.354</b>
a) Servicios exteriores	204.639.354
b) Tributos	20.000
c) Otros gastos	1.000.000
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>	<b>490.000</b>
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financ. y otras</b>	<b>490.000</b>
<b>10. Excesos de provisiones</b>	<b>0</b>
<b>11. Resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>0</b>
a) Deterioros y pérdidas	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	0
<b>12. Ingresos Financieros</b>	<b>100.000</b>
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	100.000
b1) De empresas del grupo y asociadas	0
b2) De terceros	100.000
<b>13. Gastos financieros</b>	<b>0</b>
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0
b) Por deudas con terceros	0
c) Por actualización de provisiones	0
<b>14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>	<b>0</b>
a) Cartera de negociación y otros	0
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0
<b>15. Diferencias de cambio</b>	<b>0</b>
<b>16. Resultado por enajenación de instrumentos financieros</b>	<b>0</b>
a) Deterioros y pérdidas	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	0
<b>17. Impuestos sobre beneficios</b>	<b>0</b>
<b>18. Ingresos y gastos extraordinarios</b>	<b>0</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>0</b>
<b>Resultado DEBE</b>	<b>217.051.246</b>
<b>Resultado HABER</b>	<b>217.051.246</b>



## PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2010

## Presupuesto Capital

Empresa: E.P.AND.INFRAEST.Y  
SºEDUCATIVO  
Ejercicio: 2010

P.E.C. 2010-2

Estado de Dotaciones del Presupuesto de Capital	Previsión 2010
<b>I. Adquisiciones de inmovilizado</b>	<b>0</b>
I. Inmovilizado Intangible:	0
1. Desarrollo	0
2. Concesiones	0
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0
4. Fondo de Comercio	0
5. Aplicaciones informáticas	0
6. Otro inmovilizado intangible	0
II. Inmovilizado Material:	0
1. Terrenos y construcciones	0
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	0
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. Créditos a empresas	0
3. Valores representativos de deuda	0
4. Derivados	0
5. Otros activos financieros	0
IV. Inversiones financieras a largo plazo:	0
1. Instrumentos de patrimonio	0
2. Créditos a terceros	0
3. Valores representativos de deuda	0
4. Derivados	0
5. Otros activos financieros	0
<b>2. Cancelación de deudas</b>	<b>0</b>
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0
b) De otras deudas	0
<b>3. Actuaciones gestionadas por intermediación</b>	<b>528.300.376</b>
a) De la Junta de Andalucía	528.300.376
b) De otras Administraciones Públicas	0
<b>TOTAL DOTACIONES</b>	<b>528.300.376</b>



## PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2010

## Presupuesto Capital

Empresa: E.P.AND.INFRAEST.Y  
SºEDUCATIVO  
Ejercicio: 2010

P.E.C. 2010-2

Estado de Recursos del Presupuesto de Capital	Previsión 2010
<b>1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía</b>	<b>528.300.376</b>
a) Subvenciones y Otras Transferencias	67.686.601
b) Transferencias de Financiación	460.613.775
c) Bienes y derechos cedidos	0
d) Aportaciones socios/patronos	0
<b>2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)</b>	<b>0</b>
a) De empresas del grupo	0
b) De empresas asociadas	0
c) De otras deudas	0
d) De proveedores de inmovilizado y otros	0
<b>3. Recursos Propios</b>	<b>0</b>
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
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>528.300.376</b>



**PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010**

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
<b>EMPRESA:</b> E.P.AND.INFRAEST.Y SºEDUCATIVO	
<b>PREVISIÓN</b>	
<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 2010. 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;"><b>PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2010 :ISE ANDALUCÍA</b></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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.-Garantizar en tiempo y forma la escolarización de la demanda recibida, en cuestiones de calidad suficiente que garanticen la igualdad.</li> <li>2.- Mejorar y modernizar las infraestructuras educativas con criterios de eficiencia.</li> </ol> <p style="text-align: center;">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.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3.-Gestionar el equipamiento relacionado con la Sociedad del Conocimiento.</li> <li>4.- Gestionar con criterios de rentabilidad social y económica los servicios complementarios de la Educación.</li> <li>5.-Generar y gestionar recursos privados para reinvertirlos en mejoras de los centros educativos.</li> </ol> <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 2010**

<b>MEMORIA DEL PRESUPUESTO</b>	<b>P.E.C. 3</b>
<b>EMPRESA: E.P.AND.INFRAEST.Y SºEDUCATIVO</b>	
<b>PREVISIÓN</b>	
<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 2010. 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"> <li>• 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.</li> <li>• Continuar con el programa de la Sociedad del Conocimiento .</li> <li>• La gestión de los servicios complementarios para la Educación</li> </ul> <p>Para llevar a cabo estas actuaciones ISE Andalucía ha previsto una ejecución de <b>744.841.623,87 €</b>, con el siguiente detalle por partidas:</p> <p><b>1.-GASTOS DE PERSONAL:</b></p> <p>Se ha previsto una plantilla de 197 efectivos repartidos en una sede central y ocho coordinaciones provinciales. El coste de personal se ha estimado en 11.228.949 € de los que 8.860.763 € corresponde a Sueldos y Salarios y 2.368.185 € corresponde a cargas sociales. Esto supone un incremento del 3 % respecto a lo previsto para el año 2009 y viene justificado en la adecuación de la estructura de la empresa al volumen de actuaciones que se ha duplicado desde su creación. Asimismo, ISE Andalucía tiene previsto unos gastos de 2.214.350,78 € para diversos gastos corrientes, como agua, luz, arrendamientos, etc.</p> <p>Estos gastos se reflejan en un PDP específico el 00366 .</p>	



**PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010**

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: E.P.AND.INFRAEST.Y SºEDUCATIVO	
<b>PREVISIÓN</b>	
<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 2010. 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;"><b>2.- GASTOS DE OPERACIONES CORRIENTES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS COMPLEMENTARIOS:</b></p> <p>Los coste de los servicios complementarios, antes de la imputación de los costes generales de ISE Andalucía para el año 2010 son los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Transporte escolar: <b>74.375.799,42 €</b> , que se justifica en el Acuerdo de Consejo de Gobierno por el que se aprueba el transporte gratuito para los alumnos de enseñanzas postobligatoria.</li> <li>➤ Vigilancia: <b>11.294.346,55 €</b> , se ha producido una racionalización en la realización del servicio que provoca una reducción en el número de horas realizadas respecto a las previstas en el año 2009.</li> <li>➤ Comedores: <b>72.785.338,31 €</b> , lo que supone un incremento del 3% que se explica por el incremento en el número de menús previstos, como consecuencia de la entrada en funcionamiento nuevos comedores en el curso escolar 2009/2010, así como el incremento de días de curso escolar.</li> </ul> <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 menús que se ofrezcan a los alumnos/as andaluces, favoreciendo hábitos alimenticios saludables.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Aula Matinal : <b>11.769.654.47 €.</b></li> <li>➤ Actividades extraescolares: <b>20.239.030.32 €</b></li> <li>➤ Monitores: <b>11.294.346.55 €.</b></li> </ul>	



## PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
<b>EMPRESA:</b> E.P.AND.INFRAEST.Y Sº EDUCATIVO	
<b>PREVISIÓN</b>	
<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 2010. 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>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 <b>202.096.947,87 €</b>.</p> <p><b>3.- GASTOS DE INVERSIÓN:</b></p> <p>Para el periodo 2005-2010 los gastos de inversión de ISE Andalucía vienen marcados por dos grandes líneas :</p> <p><b>a.- El desarrollo y ejecución del PLAN MEJOR ESCUELA</b>, con un gasto estimado de 1.200 millones de euros para el periodo 2005-2010, y que en concreto para el año 2010 se van a destinar <b>414.104.808 €</b>. La distribución por programas dentro del Plan es la siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ <i>Programa 1. Demanda de escolarización: 259.222.325 €</i></li> <li>➤ <i>Programa 2.Actualización y modernización:154.882.483 €,</i></li> </ul> <p><b>b.-Las medidas de impulso de la Sociedad del Conocimiento</b> con un gasto estimado de 106.485.090 euros. Dentro de esta medida se encuentran enmarcadas dos actuaciones fundamentales :</p> <p>1.- PLAN ESCUELA TIC 2.0 cuyo gasto estimado asciende a 101.065.435 euros. Esta actuación contempla tres actuaciones que se concretan en:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- La dotación de ultraportátiles para el profesorado y los alumnos de 5º y 6º de primaria de aquellos centros sostenidos con fondos públicos.</li> <li>- Acondicionamiento de aulas y dotación de medios digitales.</li> <li>- Actuaciones en equipamiento para 175 centros bilingües.</li> </ul> <p>2.- Otras actuaciones en materia de sociedad del conocimiento como es el mantenimiento de las actuaciones acometidas en ejercicios anteriores.</p>	



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C. 3
EMPRESA: E.P.AND.INFRAEST.Y SºEDUCATIVO	
<b>PREVISIÓN</b>	
<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 2010. 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>Por lo tanto, el gasto total en inversiones de ISE Andalucía en el año 2010 será 528.300.376 € lo que supone un incremento del 3,7% respecto a lo previsto en 2009.</p> <p>Para poder llevar a cabo los objetivos antes señalados ISE Andalucía va a contar con los siguientes recursos:</p> <p>1.-<b>Transferencias de financiación de explotación</b> procedentes de la Consejería de Educación por un importe de 116.856.666 € lo que supone un decremento del 6% respecto al año 2009.</p> <p>2.- <b>Transferencias de financiación de capital</b> procedentes de la Consejería de Educación de la Junta de Andalucía por un importe total de 460.613.775 €, lo que supone una disminución del 0,6 % sobre lo previsto en el año 2009.</p> <p>3.-<b>Subvenciones y transferencias de capital</b> procedentes de la Consejería de Educación de la Junta de Andalucía por un importe de 67.686.601 €, lo que supone un incremento del 47 % de lo previsto en al año 2009 como consecuencia de la cofinanciación del Ministerio de Educación para la ejecución del Plan Escuela TIC 2.0</p> <p>4.- <b>Recursos propios</b> 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 99.604.580 €</p> <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 2010

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
<b>EMPRESA:</b> E.P.AND.INFRAEST.Y SºEDUCATIVO	
<b>LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR</b>	
<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>INFORME RESUMEN DE LIQUIDACIÓN DE LOS PRESUPUESTOS DE EXPLOTACIÓN, CAPITAL Y DEL PAIF ISE ANDALUCIA EJERCICIO 2008</b></p>	
<p><b>INDICE:</b></p>	
<p>1. INTRODUCCIÓN ..... pag.2</p>	
<p>2. PRESUPUESTOS DE EXPLOTACIÓN Y CAPITAL ..... pag.2</p>	
<p>    a. Introducción.</p>	
<p>    b. Presupuesto de Explotación.</p>	
<p>    c. Presupuesto de Capital</p>	
<p>3. SEGUIMIENTO DEL PAIF.....pag.9</p>	
<p>    a) Servicios Complementarios</p>	
<p>    b) Planes de Inversión de Infraestructuras Educativas</p>	
<p>1</p>	



## PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
EMPRESA: E.P.AND.INFRAEST.Y S°EDUCATIVO	
<b>LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR</b>	
<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;"><b>INFORME SEGUIMIENTO PRESUPUESTOS EXPLOTACIÓN , CAPITAL y PAIF 2008</b></p>	
<p>En cumplimiento de lo establecido en el art. 5.2 del Decreto 9/1999, de 19 de enero, sobre régimen presupuestario, financiero, de control y contable, de las empresas de la Junta de Andalucía se ha elaborado este informe.</p>	
<p><b>1-Introducción.</b></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><b>2. Presupuestos de Explotación y Capital.</b></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 2008 de ISE Andalucía, es necesario detallar los siguientes hechos:</p>	
<p>1º.-En el documento emitido con fecha de 8 de marzo de 2007 de la Dirección General de Patrimonio y de la Intervención General, cuyas conclusiones fueron aceptadas por la Consejería de Educación mediante escrito de fecha 27 de marzo de 2007, 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 conllevó 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 hasta el 31 de diciembre de 2007. Además, para el caso de los inmuebles fue 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.</p>	
2	





## PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010

MEMORIA DEL PRESUPUESTO					P.E.C 4
EMPRESA: E.P.AND.INFRAEST.Y S°EDUCATIVO					
<b>LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR</b>					
(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>PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (DEBE)</b>					
E.J.A. 2008-1					
Debe	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	DESVIACIÓN
<b>A) GASTOS (A1 a A16)</b>	<b>166.137.710,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.137.710,00</b>	<b>201.020.127,12</b>	<b>-34.882.417,12</b>
3. Gastos de personal	8.258.128,00	0,00	8.258.128,00	8.409.967,48	-151.839,48
a) Sueldos, salarios y asimilados	6.895.537,00	0,00	6.895.537,00	6.716.396,16	179.140,84
b) Cargas sociales	1.362.591,00	0,00	1.362.591,00	1.693.571,32	-330.980,32
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	434.617,00	0,00	434.617,00	421.012,19	13.604,81
5. Variación de las provisiones de tráfico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Otros gastos de explotación	157.444.965,00	0,00	157.444.965,00	190.848.366,46	-33.403.401,46
a) Servicios exteriores	157.444.965,00	0,00	157.444.965,00	190.847.816,61	-33.402.851,61
b) Tributos	0,00	0,00	0,00	549,85	-549,85
c) Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	358.483,74	--358.483,74
III. Beneficios de las actividades ordinarias (A1+AII-BI-BII)	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	52.273,79	-52.273,79
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	1.288.507,20	-1.288.507,20
14. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Resultados extraordinarios positivos (B9+B10+B11+B12+B13 -A10-A11- A12-A13-A14)	434.617,00	0,00	434.617,00	0,00	0,00
V. Beneficios antes de impuestos (AIII+AIV-BIII-BIV)	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 2010**

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4
<b>EMPRESA:</b> E.P.AND.INFRAEST.Y S°EDUCATIVO	
<b>LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR</b>	
<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>A.- Por el lado del gasto las principales desviaciones sobre las previsiones iniciales son:</b></p>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Leve aumento del gasto de personal del 2% sobre lo previsto, como consecuencia de las indemnizaciones por cese devengadas en el ejercicio y un leve aumento de las retribuciones variables al personal.</li> <li>➤ Incremento en el gasto de los servicios exteriores como consecuencia del aumento en los servicios complementarios.</li> <li>➤ La partida de gastos extraordinarios que corresponden fundamentalmente a :                         <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Pago de intereses como consecuencia del cumplimiento de sentencias sobre expedientes de la Consejería de Educación por importe de 271.278,29 euros.</li> <li>○ Indemnizaciones satisfechas a contratistas de obra por un importe de 945.914,91 euros, como consecuencia de la reclamación de daños y perjuicios ocasionados con motivo de retrasos en la construcción de centros escolares.</li> </ul> </li> </ul>	
5	



## PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010

MEMORIA DEL PRESUPUESTO			P.E.C 4		
EMPRESA: E.P.AND.INFRAEST.Y S°EDUCATIVO					
<b>LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR</b>					
(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>PUESTO DE EXPLOTACIÓN (HABER)</b>					
E.J.A. 2008-2					
Haber	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Pend. Ejecución
B) INGRESOS (B1 a B13)	166.137.710,00	0	166.137.710,00	151.857.051,72	-14.280.658,28
1. Importe neto de la cifra de negocios	25.273.120,00	0	25.273.120,00	36.783.404,00	-11.510.284,00
a) Ventas	0	0	0	0	0
b) Prestaciones de servicios	25.273.120,00	0	25.273.120,00	36.783.404,00	-11.510.284,00
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	140.429.973,00	0	140.429.973,00	114.241.878,00	26.188.095,00
d) Transferencias de financiación de Explotación	140.429.973,00	0	140.429.973,00	114.241.878,00	26.188.095,00
I. Pérdidas de explotación (A1+A2+A3+A4+A5+A6-B1-B2-B3-B4)	434.617,00	0	434.617,00	48.654.064,13	-48.219.447,13
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	358.483,74	-358.483,74
c) Otros intereses	0	0	0	358.483,74	-358.483,74
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)	434.617,00	0	434.617,00	48.295.580,39	-47.860.963,99
11. Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	434.617,00	0	434.617,00	473.285,98	-38.668,98
12. Ingresos extraordinarios	0	0	0	0,00	0,00
13. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	0	0	0,00	0,00
IV. Resultados extraordinarios negativos (A10+A11+A12+A13+A14-B9-B10-B11- B12-B13)	0	0	0	867.495,01	-867.495,01
V. Pérdidas antes de impuestos (BIII+BIV-AIII-AIV)	0	0	0	49.163.075,40	-49.163.075,40
VI. Resultado del ejercicio (Pérdidas) (BV+A15+A16)	0	0	0	49.163.075,40	-49.163.075,40

**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 46%, con un mayor ingreso de 11.510.284 euros.



## PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4	
EMPRESA: E.P.AND.INFRAEST.Y S°EDUCATIVO			
<b>LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR</b>			
(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>➤ Una disminución en la partida de transferencias de explotación por importe de 26.188.095 euros que se explica por el cambio de criterio contable indicado en el apartado 2 anterior al tratarse de gastos financiados con transferencias de capital que implicaban un traspaso a transferencias de explotación.</p> <p>➤ El aumento en el importe de la partida de " Otros intereses ", como consecuencia del devengo de ingresos financieros no previstos por importe de 358.483,74 euros.</p> <p>A continuación presentamos una cuenta de resultados analítica descriptiva de la obtención de los resultados de la Entidad.</p>			
	2008		2007
	PRESUPUESTADO	EJECUTADO A 31/12/08	EJECUTADO A 31/12/07
Prestaciones de servicios	25.273.120	36.783.404	27.100.127
Subvenciones a la explotación	140.429.973	114.241.878	117.825.545
<b>VALOR DE LA PRODUCCIÓN</b>	<b>165.703.093</b>	<b>151.025.282</b>	<b>144.925.672</b>
Gastos externos	-157.444.965	-190.848.366	-160.390.988
<b>VALOR AÑADIDO DE LA PRODUCCIÓN</b>	<b>8.258.128</b>	<b>-39.823.084</b>	<b>-15.465.317</b>
Gastos de personal	-8.258.128	-8.409.967	-7.414.628
<b>RESULTADO BRUTO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>-48.233.051</b>	<b>-22.879.945</b>
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	-434.617	-421.012	-311.237
<b>RESULTADO NETO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>-434.617</b>	<b>-48.654.063</b>	<b>-23.191.182</b>
Gastos financieros	0	0	0
Ingresos financieros	0	358.483	153.574
<b>RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-434.617</b>	<b>-48.295.580</b>	<b>-23.037.608</b>
Gastos extraordinarios	0	-1.340.781	-3.659.410
Ingresos extraordinarios	0	0	131.678
Ingresos extraordinarios( Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio)	434.617	473.286	311.237
<b>RESULTADO EXTRAORDINARIOS</b>	<b>434.617</b>	<b>-867.495</b>	<b>-3.216.495</b>
<b>RESULTADO EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>0</b>	<b>-49.163.075</b>	<b>-26.254.103</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>0</b>	<b>-49.163.075</b>	<b>-26.254.103</b>



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010

<b>MEMORIA DEL PRESUPUESTO</b>	<b>P.E.C 4</b>
<b>EMPRESA:</b> E.P.AND.INFRAEST.Y S°EDUCATIVO	
<b>LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR</b>	

(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. 2008-3

Estado de Dotaciones	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Diferencia
1. Recursos aplicados a las operaciones	-	-	-	- 49.163.075	- 49.163.075
2. Gastos de establecimiento y formalización de deudas	-	-	-	-	-
3. Adquisiciones de inmovilizado	473.272.279	- 61.749.447	411.522.832	592.431	410.930.401
a) Inmovilizaciones inmateriales	373.885.100	61.749.447	312.135.653	335.157	311.800.496
b) Inmovilizaciones materiales	99.387.179	-	99.387.179	257.274	99.129.905
4.Actuaciones por intermediación de la Consejería de Educación				449.692.328	-449.692.328
7. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	869.793	0,00	869.793	448.208	421.585
d) De otras deudas	869.793	0,00	869.793	448.208	421.585
+ - Aumento/Disminución del Capital Circulante	-869.793	0,00	-869.793	36.141.035	37.010.828
<b>TOTAL DOTACIONES</b>	<b>473.272.279</b>	<b>- 61.749.447</b>	<b>411.522.832</b>	<b>437.710.927</b>	<b>-26.188.095</b>

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

- Se ha considerado, como se ha explicado anteriormente todas las inversiones y gastos relacionados con las actuaciones en centros escolares como actuaciones efectuadas por cuenta de la Consejería de Educación y no como inmovilizado material, inmaterial o gastos. En este sentido la dotación presupuestada no contemplaba el importe de las partidas recogidas en la cuenta de pérdidas y ganancias financiadas con transferencias de capital tales como reparaciones, almacenajes, alquileres de prefabricadas y otras , de ahí la desviación de 26.188.095 euros en dotaciones.
- Durante el ejercicio, se ha evidenciado una mayor ejecución sobre las previsiones iniciales en las actuaciones llevadas a cabo por un importe de 12.573.832,16 euros que quedan pendiente de financiación.el inmovilizado material.



## PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4			
<b>EMPRESA:</b> E.P.AND.INFRAEST.Y S°EDUCATIVO					
<b>LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR</b>					
(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 CAPITAL (RECURSOS)					
E.J.A. 2008-4					
Estado de Recursos	Presupuesto	Modificaciones	Total Presupuesto	Ejecución	Diferencia
3. Subvenciones y transferencias de capital	42.691.886		42.691.886	42.691.886	
-De la Junta de Andalucía	42.691.886		42.691.886	42.691.886	
4. Transferencias de financiación de Capital	430.580.393	-61.749.447	368.830.946	395.019.041	-26.188.095
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>473.272.279</b>	<b>-61.749.447</b>	<b>411.522.832</b>	<b>437.710.927</b>	<b>-26.188.095</b>
B- Estado de recursos, las principales desviaciones sobre las previsiones iniciales son:					
<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Se produjeron disminuciones presupuestarias durante el ejercicio por importe de 61.749.447 euros.</li> <li>➤ La diferencia en el total de recursos por importe de 26.188.095 euros fue explicada en el apartado anterior.</li> </ul>					
<b>3.-Seguimiento del Programa de Actuación, Inversión y Financiación (PAIF).</b>					
La evaluación de los objetivos y actuaciones contempladas en el PAIF 2008 se agrupan en cuatro grandes rúbricas:					
<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Servicios complementarios.</li> <li>➤ Planes de Inversión de infraestructuras educativas.</li> <li>➤ Objetivos no previstos inicialmente en el PAIF.</li> </ul>					
<b>A) Servicios complementarios:</b>					
Este apartado contempla la prestación de los siguientes servicios:					
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comedor.</li> <li>• Aula matinal .</li> <li>• Actividades extraescolares.</li> <li>• Vigilancia.</li> <li>• Transporte.</li> <li>• Monitores de gestión</li> <li>• Monitores de educación especial</li> <li>• Inversiones plan de familia</li> </ul>					
9					



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010

MEMORIA DEL PRESUPUESTO	P.E.C 4																																
<b>EMPRESA:</b> E.P.AND.INFRAEST.Y S°EDUCATIVO																																	
<b>LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR</b>																																	
<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>Estos gastos se agrupan en los siguientes PDP:</p>																																	
<ul style="list-style-type: none"> <li>● 0367 Plan de Apoyo a las familias:                             <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Comedor</li> <li>○ Aula matinal.</li> <li>○ Actividades extraescolares</li> <li>○ Vigilancia</li> <li>○ Inversiones plan de familia</li> <li>○ 0352 Atención a los centros: Servicios complementarios</li> <li>○ Transporte escolar.</li> <li>○ Monitores de gestión.</li> <li>○ Monitores de educación especial</li> </ul> </li> </ul>																																	
<p>A continuación en el cuadro anexo se muestran las desviaciones por PDP y dentro de cada PDP por servicios complementarios y incluyendo la imputación de los gastos generales:</p>																																	
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">PDP</th> <th style="width: 20%;">Prevision paif</th> <th style="width: 20%;">Ejecución 2008</th> <th style="width: 30%;">% Ejecución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>A.1. PDP Plan de Apoyo a la Familia</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Aula matinal</td> <td style="text-align: right;">5.716.852</td> <td style="text-align: right;">10.052.889</td> <td style="text-align: right;">176,00%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Activ. extraescolares</td> <td style="text-align: right;">12.627.526</td> <td style="text-align: right;">17.008.854</td> <td style="text-align: right;">135,00%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Vigilancia</td> <td style="text-align: right;">10.291.250</td> <td style="text-align: right;">11.282.226</td> <td style="text-align: right;">110,00%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Comedores</td> <td style="text-align: right;">45.159.490</td> <td style="text-align: right;">71.177.309</td> <td style="text-align: right;">158,00%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">Inversiones Plan de Familia</td> <td style="text-align: right;">8.129.375</td> <td style="text-align: right;">26.562.121</td> <td style="text-align: right;">327,00%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><b>TOTAL</b></td> <td style="text-align: right;"><b>81.924.493</b></td> <td style="text-align: right;"><b>136.083.399</b></td> <td style="text-align: right;"><b>166,00%</b></td> </tr> </tbody> </table>		PDP	Prevision paif	Ejecución 2008	% Ejecución	<b>A.1. PDP Plan de Apoyo a la Familia</b>				Aula matinal	5.716.852	10.052.889	176,00%	Activ. extraescolares	12.627.526	17.008.854	135,00%	Vigilancia	10.291.250	11.282.226	110,00%	Comedores	45.159.490	71.177.309	158,00%	Inversiones Plan de Familia	8.129.375	26.562.121	327,00%	<b>TOTAL</b>	<b>81.924.493</b>	<b>136.083.399</b>	<b>166,00%</b>
PDP	Prevision paif	Ejecución 2008	% Ejecución																														
<b>A.1. PDP Plan de Apoyo a la Familia</b>																																	
Aula matinal	5.716.852	10.052.889	176,00%																														
Activ. extraescolares	12.627.526	17.008.854	135,00%																														
Vigilancia	10.291.250	11.282.226	110,00%																														
Comedores	45.159.490	71.177.309	158,00%																														
Inversiones Plan de Familia	8.129.375	26.562.121	327,00%																														
<b>TOTAL</b>	<b>81.924.493</b>	<b>136.083.399</b>	<b>166,00%</b>																														
<p>En general se han producido desviaciones muy significativas al alza en la ejecución real de estos servicios , destacando el incremento en el importe real del coste de comedores escolares como consecuencia del aumento de servicios reales prestados en comparación con los presupuestados y el aumento relacionado con el anterior de las inversiones en obras realizadas para la apertura de comedores escolares.</p>																																	
<p>10</p>																																	



## PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010

MEMORIA DEL PRESUPUESTO		P.E.C 4																															
<b>EMPRESA:</b> E.P.AND.INFRAEST.Y S°EDUCATIVO																																	
<b>LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR</b>																																	
(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>PDP</th> <th>Prevision paif</th> <th>Ejecución 2008</th> <th>% Ejecución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4"><b>A.2. PDP Atención a los centros: servicios complementarios</b></td> </tr> <tr> <td>Monitores de educación especial</td> <td>2.997.022</td> <td>4.788.493</td> <td>160,00%</td> </tr> <tr> <td>Monitores de gestión</td> <td>5.073.278</td> <td>5.417.231</td> <td>107,00%</td> </tr> <tr> <td>Servicios de transporte escolar</td> <td>50.825.273</td> <td>69.806.685</td> <td>137,00%</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL</b></td> <td><b>58.895.573</b></td> <td><b>80.012.409</b></td> <td><b>135,00%</b></td> </tr> </tbody> </table>				PDP	Prevision paif	Ejecución 2008	% Ejecución	<b>A.2. PDP Atención a los centros: servicios complementarios</b>				Monitores de educación especial	2.997.022	4.788.493	160,00%	Monitores de gestión	5.073.278	5.417.231	107,00%	Servicios de transporte escolar	50.825.273	69.806.685	137,00%	<b>TOTAL</b>	<b>58.895.573</b>	<b>80.012.409</b>	<b>135,00%</b>						
PDP	Prevision paif	Ejecución 2008	% Ejecución																														
<b>A.2. PDP Atención a los centros: servicios complementarios</b>																																	
Monitores de educación especial	2.997.022	4.788.493	160,00%																														
Monitores de gestión	5.073.278	5.417.231	107,00%																														
Servicios de transporte escolar	50.825.273	69.806.685	137,00%																														
<b>TOTAL</b>	<b>58.895.573</b>	<b>80.012.409</b>	<b>135,00%</b>																														
<p>El incremento más significativo en la ejecución de este PDP se ha producido en la línea de transporte escolar con un aumento del coste en un 37% con respecto a lo previsto inicialmente como consecuencia del incremento de rutas de transporte escolar que se ha producido en el ejercicio, y en monitores de educación especial donde la demanda del servicio fue superior a la presupuestada en un 60%.</p>																																	
<b>B) Planes de inversión de Infraestructuras Educativas:</b>																																	
<p>En esta rubrica agruparemos los siguientes objetivos del PAIF que tienen relación con los gastos en capital por parte de ISE Andalucía.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Programa 1 del Plan Mejor Escuela que coincide con el PDP 00377 " Plan Mejor Escuela: Demanda de escolarización."</li> <li>• Programa 2 del Plan Mejor Escuela , que coincide con el PDP 00378 " Mejora y modernización de infraestructuras"</li> <li>• Sociedad del conocimiento, que coincide con el PDP 00378" Sociedad del conocimiento"</li> </ul>																																	
<p>A continuación se resumen las desviaciones que se han producido en cada uno de estos tres programas:</p>																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th>PDP</th> <th>Prevision paif</th> <th>Modificacion presupuestaria</th> <th>Presupuesto Final</th> <th>Ejecución 2008</th> <th>% Ejecución</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="6"><b>PDP Programa 1 del PME</b></td> </tr> <tr> <td>Centros nuevos</td> <td>110.496.074</td> <td>-14.469.114</td> <td>96.026.960</td> <td>101.079.720</td> <td>105,00%</td> </tr> <tr> <td>Ampliación de centros</td> <td>98.112.378</td> <td>-12.943.478</td> <td>85.168.900</td> <td>89.650.329</td> <td>105,00%</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL</b></td> <td><b>208.608.452</b></td> <td><b>-27.412.592</b></td> <td><b>181.195.860</b></td> <td><b>190.730.049</b></td> <td><b>105,00%</b></td> </tr> </tbody> </table>				PDP	Prevision paif	Modificacion presupuestaria	Presupuesto Final	Ejecución 2008	% Ejecución	<b>PDP Programa 1 del PME</b>						Centros nuevos	110.496.074	-14.469.114	96.026.960	101.079.720	105,00%	Ampliación de centros	98.112.378	-12.943.478	85.168.900	89.650.329	105,00%	<b>TOTAL</b>	<b>208.608.452</b>	<b>-27.412.592</b>	<b>181.195.860</b>	<b>190.730.049</b>	<b>105,00%</b>
PDP	Prevision paif	Modificacion presupuestaria	Presupuesto Final	Ejecución 2008	% Ejecución																												
<b>PDP Programa 1 del PME</b>																																	
Centros nuevos	110.496.074	-14.469.114	96.026.960	101.079.720	105,00%																												
Ampliación de centros	98.112.378	-12.943.478	85.168.900	89.650.329	105,00%																												
<b>TOTAL</b>	<b>208.608.452</b>	<b>-27.412.592</b>	<b>181.195.860</b>	<b>190.730.049</b>	<b>105,00%</b>																												



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTONOMA DE ANDALUCÍA 2010

<b>MEMORIA DEL PRESUPUESTO</b>	<b>P.E.C 4</b>
<b>EMPRESA:</b> E.P.AND.INFRAEST.Y S°EDUCATIVO	
<b>LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR</b>	

(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).

Con respecto al presupuesto modificado, las desviaciones que se han producido, un 5% no son significativas.

PDP	Prevision paif	Modificacion presupuestaria	Presupuesto Final	Ejecución 2008	% Ejecución
<b>PDP Programa 2 del PME</b>					
Obras de mejora y modernización	129.758.216	-27.146.556	102.611.660	95.185.230	93,00%
Mejora y modernización de equipamientos	75.195.138	0,00	75.195.138	103.390.245	137,00%
<b>TOTAL</b>	<b>204.953.354</b>	<b>-27.146.556</b>	<b>177.806.798</b>	<b>198.575.574</b>	112,00%

En este PDF se han producido desviaciones tanto en obras de mejora y modernización que se ha visto disminuida en un 7,00%, como consecuencia de disminución en el número de actuaciones o el coste de estas y un incremento significativo en el equipamiento de centros escolares, debido al incremento de las adquisiciones de material escolar como consecuencia de nuevas demandas.

PDP	Prevision paif	Modificacion presupuestaria	Presupuesto Final	Ejecución 2008	% Ejecución
<b>PDP Sociedad del conocimiento</b>					
Centros TIC	84.593.500	-7.456.335,00	77.137.165,00	44.141.762,00	57,00%
<b>TOTAL</b>	<b>84.593.500</b>	<b>-7.456.335,00</b>	<b>77.137.165,00</b>	<b>44.141.762,00</b>	57,00%

Es destacable la disminución significativa que se ha producido en este PDF como consecuencia de que han disminuido las obras en centros TIC y compra de equipamiento informático con respecto a lo previsto.



## PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2010

**Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2010**  
**Determinación de Objetivos. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar. Costes y Gastos**

PAIF 1

Empresa: E.P.AND.INFRAEST.Y S<sup>o</sup> EDUCATIVO

Ejercicio: 2010

Obj. N°	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio 2010			Ejercicio 2011			Ejercicio 2012		
			(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 ESCOLARIZACION	N° CENTROS	259.222.325,00	173	1.498.394,94	215.655.632,20	144	1.497.608,56	193.872.285,80	129	1.502.885,94
2	00378 PLAN MEJOR ESCUELA MEJORA Y MODERNIZACION DE INFRAESTRUCTURAS	N° CENTROS	154.882.483,00	600	258.137,47	123.905.986,40	480	258.137,47	108.417.738,10	420	258.137,47
3	00375 SOCIEDAD DEL CONOCIMIENTO	ACTUACIONES REALIZADAS	5.419.655,00	2.000	2.709,83	5.419.655,00	2.000	2.709,83	5.419.655,00	2.000	2.709,83
4	00367 PLAN DE APOYO A LAS FAMILIAS	VER DETALLE	135.431.626,45	0	0,00	146.661.645,70	0	0,00	152.276.655,32	0	0,00
5	00356 ATENCION A CENTROS: TRANSPORTE	N° RUTAS	74.375.799,42	1.793	41.481,20	81.813.379,36	1.793	45.629,32	85.532.169,33	2.061,95	41.481,20
6	00366 GASTOS EXPLOTACION ISE	N/A	14.444.300,00	0	0,00	15.888.730,00	0	0,00	16.610.945,00	0	0,00
7	00375 PLAN ESCUELA TIC 2.0	VER DETALLE	101.065.435,00	0	0,00	85.027.965,00	0	0,00	77.009.230,00	0	0,00
<b>Aplicaciones Totales de Fondos (E)</b>			<b>744.841.623,87</b>			<b>674.372.993,66</b>			<b>639.138.678,55</b>		

(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 2010

**Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2010**  
**Determinación de Objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar**

PAIF 1-1

Empresa: E.P.AND.INFRAEST.Y S<sup>o</sup> EDUCATIVO

Ejercicio: 2010

Obj. N°	Descripción de los Proyectos Asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio 2010		Ejercicio 2011		Ejercicio 2012	
			Importe	N° Unidades Ob	Importe	N° Unidades Objetivo	Importe	N° Unidades Objetivo
1	DEMANDA DE ESCOLARIZACION	N° CENTROS	259.222.325,00	173	215.655.632,20	144	193.872.285,80	129
2	PME MEJORA Y MODERNIZACION DE INFRAESTRUCTURAS	N° CENTROS	154.882.483,00	600	123.905.986,40	480	108.417.738,10	420
3	ACTUACIONES EN MATERIA TIC	N° CENTROS	5.419.655,00	2.000	5.419.655,00	1.600	5.419.655,00	1.400
4	INVERSIONES ASOCIADAS AL PLAN DE APOYO DE LAS FAMILIAS	N° COMEDORES	7.710.478,00	51	6.168.382,40	41	5.397.334,60	35
4	SERVICIO AULA MATINAL	N° CENTROS	11.769.654,47	890	12.946.619,92	979	13.535.102,64	890
4	SERVICIO DE ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES	N° CENTROS	20.239.030,32	2.130	22.262.933,35	2.343	23.274.884,87	2.130
4	SERVICIO DE COMEDOR ESCOLAR	N° MENUS	72.785.338,31	16.174.519	80.063.872,14	17.791.971	83.703.139,06	18.600.698
4	SERVICIO DE MONITORES	N° CENTROS	11.294.346,55	1.882	12.423.781,21	2.070	12.988.498,53	1.882
4	SERVICIO VIGILANCIA	N° CENTROS	11.632.778,80	1.661	12.796.056,68	1.828	13.377.695,62	1.661
5	SERVICIO DE TRANSPORTE	N° RUTAS	74.375.799,42	1.793	81.813.379,36	1.793	85.532.169,33	2.062
6	GASTOS EXPLOTACION ISE	N/A	14.444.300,00	0	15.888.730,00	0	16.610.945,00	0
7	ACONDICIONAMIENTO AULAS Y MEDIOS DIGITALES	N° CENTROS	19.471.228,34	2.450	15.576.982,67	2.450	13.629.859,84	2.450
7	CENTROS BILINGÜES	N° CENTROS	16.300.206,66	175	17.215.782,33	175	17.673.570,16	175
7	ULTRAPORTÁTILES	PROFESORADO Y ALUMNOS	65.294.000,00	197.000	52.235.200,00	197.000	45.705.800,00	197.000
<b>Totales</b>			<b>744.841.623,87</b>		<b>674.372.993,66</b>		<b>639.138.678,55</b>	

**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 2010

**Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2010**

**Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía**

**PAIF 2**

**Empresa:** E.P.AND.INFRAEST.Y SºEDUCATIVO

**Ejercicio:** 2010

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2010	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012
	Importe	Importe	Importe
a) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN			
01.11.00.01.00.440.69.42F	58.925.471	76.603.112,3	94.280.753,6
01.11.00.01.00.440.69.42E	6.787.782	8.824.116,6	10.860.451,2
01.11.00.01.00.440.69.31P	51.143.413	66.486.436,9	81.829.460,8
<b>Total (C):</b>	<b>116.856.666</b>	<b>151.913.665,8</b>	<b>186.970.665,6</b>
a') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN			
GASTOS EXPLOTACION ISE	14.444.300	15.888.730	16.610.945
PLAN DE APERTURA CENTROS	127.721.148,45	140.493.263,3	146.879.320,72
TRANSPORTE	74.375.799,42	81.813.379,36	85.532.169,33
<b>Total (D):</b>	<b>216.541.247,87</b>	<b>238.195.372,66</b>	<b>249.022.435,05</b>
<b>DESAJUSTES (E) = (C)-(D):</b>	<b>-99.684.581,87</b>	<b>-86.281.706,86</b>	<b>-62.051.769,45</b>

**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 2010

**Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2010**

**Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía**

**PAIF 2-2**

**Empresa:** E.P.AND.INFRAEST.Y SºEDUCATIVO

**Ejercicio:** 2010

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2010	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012
	Importe	Importe	Importe
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL			
01.11.00.01.00.740.69.54C	80.187.350	64.149.880	56.131.145
01.11.00.07.00.740.69.42C	46.013.231	36.810.584,8	32.209.261,7
01.11.00.07.00.740.69.42D	60.044.179	48.035.343,2	42.030.925,3
01.11.00.01.00.740.69.42H	24.396.111	19.516.888,8	17.077.277,7
01.11.00.01.00.740.69.42F	6.695.204	5.356.163,2	4.686.642,8
01.11.00.01.00.740.69.42E	5.656.738	4.525.390,4	3.959.716,6
01.11.00.01.00.740.69.42D	134.241.985	107.393.588	93.969.389,5
01.11.00.01.00.740.69.42C	85.210.388	68.168.310,4	59.647.271,6
01.11.00.01.00.740.69.31P	14.168.589	11.334.871,2	9.918.012,3
01.11.00.07.00.740.69.42I	4.000.000	3.200.000	2.800.000
<b>Total (C):</b>	<b>460.613.775</b>	<b>368.491.020</b>	<b>322.429.642,5</b>
c) DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL			
INVERSIONES EN PLAN MEJOR ESCUELA	380.426.425	304.341.140	266.298.497,5
PLAN ESCUELA TIC 2.0	80.187.350	64.149.880	56.131.145
<b>Total (D):</b>	<b>460.613.775</b>	<b>368.491.020</b>	<b>322.429.642,5</b>
<b>DESAJUSTES (E) = (C)-(D):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 2010

**Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2010**

**Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía**

**PAIF 2-3**

**Empresa:** E.P.AND.INFRAEST.Y S°EDUCATIVO

**Ejercicio:** 2010

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2010	Ejercicio 2011	Ejercicio 2012
	Importe	Importe	Importe
d) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
01.11.00.17.740.01.42D	17.042.471	17.042.471	17.042.471
01.11.00.18.740.02.54C	20.878.085	20.878.085	20.878.085
01.11.00.17.740.01.42C	24.346.390	24.346.390	24.346.390
01.11.00.17.740.01.54C	5.419.655	5.419.655	5.419.655
<b>Total (C):</b>	<b>67.686.601</b>	<b>67.686.601</b>	<b>67.686.601</b>
d') DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
SOCIEDAD DEL CONOCIMIENTO	5.419.655	5.419.655	5.419.655
PLAN MEJOR ESCUELA	41.388.861	41.388.861	41.388.861
PLAN ESCUELA TIC 2.0	20.878.085	20.878.085	20.878.085
<b>Total (D):</b>	<b>67.686.601</b>	<b>67.686.601</b>	<b>67.686.601</b>
<b>DESAJUSTES (E) = (C)-(D):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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.

*ORDEN de 22 de febrero de 2010, por la que se dispone la publicación de los Presupuestos de Explotación y de Capital y del Programa de Actuación, Inversión y Financiación de la Empresa de Gestión Medioambiental, S.A.*

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4.1 de la Ley 5/2009, de 28 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2010, en relación con lo dispuesto en el artículo 59.3 de la Ley General de la Ha-

cienda 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 de la Empresa de Gestión Medioambiental, S.A., que figuran en el Anexo de la presente Orden.

Sevilla, 22 de febrero de 2010

CARMEN MARTÍNEZ AGUAYO  
Consejera de Economía y Hacienda