

**MEMORIA DEL
INSTITUTO ANDALUZ DE LA MUJER**

Ejercicio 2004

1. ORGANIZACIÓN

El Instituto Andaluz de la Mujer se crea en el artículo 30 de la Ley 10/1988, de 29 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para 1989 como Organismo Autónomo de carácter administrativo, dependiente de la Consejería de Presidencia.

En dicho artículo se establece como su finalidad el promover las condiciones para que sea real y efectiva la igualdad del hombre y la mujer andaluces, haciendo posible la participación y presencia de la mujer en la vida política, económica, cultural y social, y superando cualquier discriminación laboral, cultural, económica o política de la mujer.

Mediante Decreto 1/1989, de 10 de enero, se aprueba el Reglamento del Instituto Andaluz de la Mujer, modificado posteriormente mediante Decreto 120/1997, de 22 de abril.

En el dicho Reglamento, y para el cumplimiento de sus fines, se fijan para el Instituto Andaluz de la Mujer las siguientes funciones:

- a) Planificación y coordinación de la política para la mujer en la Comunidad Autónoma.
- b) Elaboración de propuestas de reformas normativas que promuevan la igualdad de la mujer en la sociedad.
- c) Seguimiento de la normativa vigente y de su aplicación en la materia que es de su competencia.
- d) Impulso y propuesta de medidas que contribuyan a eliminar las discriminaciones que existan contra la mujer en la sociedad.
- e) Estudio de la situación de la mujer andaluza en los siguientes ámbitos: legal, educativo, laboral, sanitario, rural, socio-cultural, económico y político.
- f) Recopilación de la información y la documentación relativa a la mujer andaluza, así como la creación de un Banco de Datos actualizado que sirva de base para el desarrollo de las funciones y competencias del Instituto.
- g) Inventario de los recursos que, en el ámbito de sus fines, existen en la Comunidad Autónoma.
- h) El censo de las Asociaciones de Mujeres de la Comunidad Autónoma Andaluza, sin perjuicio de las competencias que correspondan a la Consejería de Gobernación respecto al Registro General de Asociaciones.
- i) Administrar los recursos de todo orden que le sean asignados para el cumplimiento de sus fines.
- j) Prestar asesoramiento y colaboración al Consejo de Gobierno para cumplir los fines previstos en el presente Reglamento.
- k) Planificar y coordinar la actividad del Instituto con todas las Consejerías, así como impulsar las acciones para la igualdad que correspondan a estas.
- l) Establecer relaciones de colaboración con las Instituciones de análoga naturaleza de otras Comunidades Autónomas y de la Administración del Estado.
- m) Establecer relaciones y cauces de participación con Organizaciones, Asociaciones de Mujeres, Fundaciones y otros Entes y Organismos que por razón de sus fines contribuyan a la consecución de los fines del Instituto.
- n) Fomentar la prestación de los servicios en favor de la mujer y, en particular, los dirigidos a las más necesitadas.
- o) Recibir y canalizar en el orden administrativo las denuncias formuladas por mujeres de casos concretos de discriminación de hecho o de derecho por razón del sexo.
- p) Realizar cuantas actividades sean requeridas para el logro de los fines expuestos, de acuerdo con lo establecido en la legislación aplicable a los Entes Institucionales de la Comunidad Autónoma.

En la modificación se establece la actual estructura orgánica del Instituto, distinguiendo, en los servicios centrales, un Consejo Rector y una Directora. Asimismo, se dispone que en cada provincia existirá una Dirección Provincial que ejercerá, en su ámbito territorial, la representación institucional del Instituto, así como las competencias y funciones atribuidas al mismo. Cada Dirección Provincial estará constituida por el Director Provincial, así como por la organización del Centro de la Mujer en la provincia.

Conforme al artículo 7 del Decreto 55/2001, de 26 de febrero, por el que se regula el Foro Andaluz de la Inmigración, el titular del Instituto Andaluz de la Mujer figura como uno de los nueve vocales representantes de la Administración Autonómica. También el Decreto 279/2002, de 12 de noviembre, por el que se regulan la organización y funcionamiento de los Consejos del Voluntariado en Andalucía, lo incluye en el Consejo del Voluntariado, creado por la Ley 7/2001, de 12 de julio, del Voluntariado de la Comunidad Autónoma de Andalucía. Finalmente, el artículo 3 del Decreto 294/2002, de 3 de diciembre, por el que se crea y regula el Observatorio Andaluz sobre Drogas y Adicciones, contempla un representante del Instituto en el Consejo Rector.

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2004, en el artículo 11.2 del Decreto del Presidente 11/2004, de 24 de abril, sobre reestructuración de Consejerías, se ha modificado la adscripción del Instituto Andaluz de la Mujer, que pasa a depender de la Consejería para la Igualdad y Bienestar Social.

2. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados son magnitudes que indican la capacidad del organismo para generar recursos económicos y financieros, distinguiéndose entre los resultados económico-patrimoniales, que se muestran en el apartado 2.2, y los resultados presupuestarios, que se analizan a continuación y representan la situación presupuestaria del ejercicio, la capacidad de financiación y de generación de recursos financieros a corto plazo.

2.1. ESTADO DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado no financiero o capacidad de financiación del ejercicio es la diferencia entre la totalidad de los derechos y obligaciones netos de carácter no financiero (capítulos 1 a 7) reconocidos durante el ejercicio. El obtenido ha sido positivo, por importe de 3.873,99 euros, muy cercano a la previsión de equilibrio que orientaba la elaboración del presupuesto.

El saldo presupuestario es la diferencia entre la totalidad de los ingresos y gastos presupuestarios del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros. En el ejercicio 2004 el saldo presupuestario ha sido equivalente al resultado no financiero, al no preverse ni realizarse operaciones con activos y pasivos financieros.

Estado del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2004

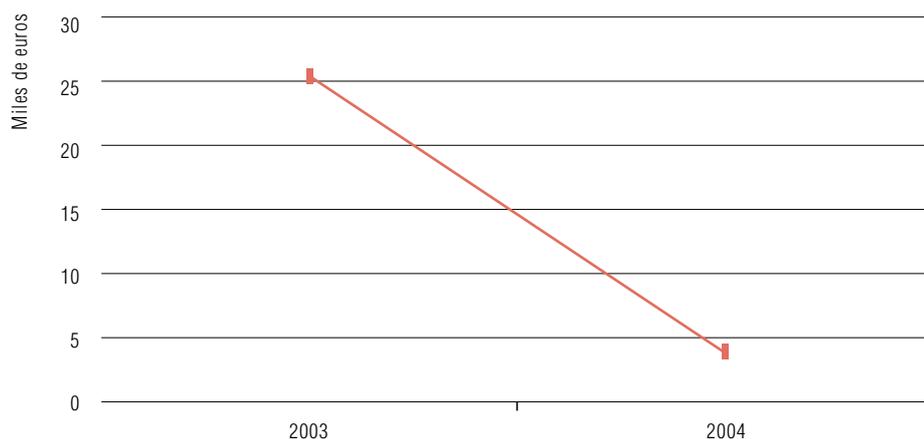
CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	30.346,64	30.342,77	3,87
2.- Operaciones con activos financieros			
I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			3,87
II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS			
III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			3,87

Cifras en miles de euros

Resultados Presupuestarios. Ejercicios 2003-2004

	2003	2004
RESULTADO NO FINANCIERO	25.401,14	3.873,99
SALDO PRESUPUESTARIO	25.401,14	3.873,99

Evolución del saldo presupuestario. Ejercicios 2003-2004



2.2. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico patrimonial del Organismo Autónomo obtenido en el ejercicio 2004, expresada en miles de euros, así como el comparativo con el ejercicio anterior.

Cuenta del resultado económico patrimonial. Ejercicios 2003-2004

DEBE	2004	2003	HABER	2004	2003
GASTOS	26.483	24.848	INGRESOS	30.347	28.663
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prestac. Sociales	15.503	14.860	2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	189	298
A. Gastos de personal	6.594	5.943	A. Reintegros	189	298
A1. Sueldos, salarios y asimilados	5.127	4.603	F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	0
A2. Cargas sociales	1.467	1.340	F1. Otros intereses	0	0
E. Otros gastos de gestión	8.910	8.917	3. Transferencias y Subvenciones	30.158	28.356
E1. Servicios exteriores	8.877	8.900	A. Transferencias corrientes	20.743	18.757
E2. Tributos	33	17	C. Transferencias de capital	9.415	9.599
F. Gastos financieros y asimilables	0	0	4. Ganancias e Ingresos Extraordinarios	0	8
F1. Por deudas	0	0	D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	8
2. Transferencias y Subvenciones	10.971	9.955			
B. Subvenciones corrientes	5.925	5.450			
D. Subvenciones de capital	5.046	4.506			
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	9	32			
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	9	32			
AHORRO	3.863	3.815	DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

2.3. BALANCE DE SITUACIÓN

El siguiente cuadro muestra el balance de situación del Organismo Autónomo a 31 de diciembre de 2004, expresado en miles de euros, así como el correspondiente al ejercicio 2003.

Balance de Situación. Ejercicios 2003-2004

ACTIVO	2004	2003	PASIVO	2004	2003
A. INMOVILIZADO	27.496	23.634	A) FONDOS PROPIOS	27.496	23.633
I. Inversiones destinadas a uso general	65	65	I. Patrimonio	23.633	19.818
3. Bienes del patrimonio hist. artíst. y cultural	65	65	1. Patrimonio	23.633	19.818
II. Inmovilizaciones inmateriales	24.801	21.132	IV. Resultado del ejercicio	3.863	3.815
3. Aplicaciones informáticas	377	215	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	5.397	4.808
4. Propiedad intelectual	-6	0	III. Acreedores	5.397	4.808
6. Otro inmovilizado inmaterial	24.430	20.917	1. Acreedores presupuestarios	4.799	4.270
III. Inmovilizaciones materiales	2.630	2.436	2. Acreedores no presupuestarios	448	403
1. Terrenos y construcciones	304	304	3. Administraciones públicas	136	123
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	144	133	4. Otros acreedores	0	1
3. Utillaje y mobiliario	1.184	1.092	5. Fianzas y depósitos a corto plazo	14	11
4. Otro inmovilizado	998	907			
C. ACTIVO CIRCULANTE	5.397	4.807			
II. Deudores	3.868	1.984			
1. Deudores presupuestarios	3.863	1.975			
2. Deudores no presupuestarios	6	9			
IV. Tesorería	1.528	2.823			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	32.893	28.441	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	32.893	28.441

Cifras en miles de euros

2.4. ESTADO DE LA TESORERÍA

En cuanto al estado de la Tesorería, se recoge en un cuadro el resumen de las operaciones de Tesorería del Organismo Autónomo. Los datos que, en concreto, se hacen constar son las existencias iniciales, los cobros, los pagos y, por diferencia entre el importe de las dos primeras y la tercera columna, las existencias finales. Igualmente, y por diferencia entre las existencias finales e iniciales, se refleja el flujo neto de la Tesorería.

Operaciones de Tesorería. Ejercicio 2004

	EXISTENCIAS INICIALES	COBROS	PAGOS	EXISTENCIAS FINALES	FLUJO NETO
INSTITUTO ANDALUZ DE LA MUJER	2.185,40	60.287,25	61.582,23	890,42	-1.294,97

Cifras en miles de euros

El flujo neto de tesorería ha resultado negativo, como consecuencia de que los cobros durante el ejercicio han sido inferiores a los pagos, originándose el déficit fundamentalmente en las operaciones de presupuestos cerrados. Este resultado continúa en el proceso de regularización del coeficiente de liquidez del organismo.

2.5. ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

El Remanente de Tesorería se define como la magnitud obtenida al cierre del ejercicio por diferencia entre los derechos reconocidos netos pendientes de cobro a corto plazo, los fondos líquidos o disponibles y las obligaciones ciertas reconocidas netas y pendientes de pago a corto plazo. Los derechos y obligaciones podrán tener su origen tanto en operaciones presupuestarias como no presupuestarias. A su vez, se distingue entre remanente de tesorería afectado y no afectado teniendo en cuenta la vinculación existente entre determinados derechos y obligaciones, de forma que la obtención de aquéllos se condiciona a la realización de éstos.

El cuadro recoge el Remanente de Tesorería obtenido en el ejercicio 2004, así como su comparación respecto al del ejercicio anterior.

Remanente de Tesorería. Ejercicios 2003-2004

CONCEPTOS	IMPORTES		
	2003	2004	Variación Interanual (%)
1. (+) Derechos pendientes de cobro	2.221.465	4.061.132	82,81
- (+) del Presupuesto corriente	1.942.574	3.831.065	97,22
- (+) de Presupuestos cerrados	32.515	31.455	-3,26
- (+) de operaciones no presupuestarias	646.825	643.722	-0,48
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	400.449	445.110	11,15
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	4.406.862	4.951.556	12,36
- (+) del Presupuesto corriente	4.240.334	4.758.774	12,23
- (+) de Presupuestos cerrados	30.159	40.624	34,70
- (+) de operaciones no presupuestarias	136.369	152.158	11,58
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0	0	-
3. (+) Fondos líquidos	2.185.397	890.424	-59,26
Remanente de Tesorería total (1 - 2 + 3) = (I + II)	0	0	-

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 10.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 14 de octubre de 2004, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre el Organismo y la Consejería de la que depende, se ajustó a cero el remanente de tesorería del Organismo, al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía.

Un somero análisis de la evolución de las diferentes partidas nos muestra cómo, en general, salvo los fondos líquidos, han aumentado sus saldos, con especial incidencia en el caso de los derechos pendientes de cobro del presupuesto corriente, mientras que los derechos no presupuestarios apenas experimentan cambios en relación con el ejercicio anterior. En el apartado de obligaciones pendientes de pago han aumentado también tanto las presupuestarias como las extrapresupuestarias. Los fondos líquidos, como se ha visto en el apartado anterior, han disminuido considerablemente.

2.6. VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS POR OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL

Las variaciones netas de activos y pasivos reflejan, en términos globales, la evolución experimentada por la composición del patrimonio de los entes públicos como consecuencia de la ejecución del presupuesto. Durante los ejercicios económicos 2003 y 2004, ascienden a los siguientes resultados:

Variación de activos y pasivos. Ejercicios 2003-2004

	VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS		VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	
	2003	2004	2003	2004
INSTITUTO ANDALUZ DE LA MUJER	2.142,51	4.457,76	-1.672,83	588,31

Cifras en miles de euros

El desglose de las citadas partidas globales ofrece como componentes más significativos el incremento de las inversiones reales (3.868.407,45 euros) y de los derechos pendientes de cobro (1.887.431,77 euros), que se compensa con el incremento de las obligaciones pendientes de pago (528.904,73 euros) y la disminución de las existencias en metálico (1.294.973,11 euros).

En el cuadro se ofrece una visión comparativa, para el ejercicio 2004, de las inversiones reales acometidas por el organismo, el flujo neto de tesorería y el resultado patrimonial obtenido.

Indicadores económico patrimoniales. Ejercicio 2004

	INVERSIONES REALES	FLUJO NETO DE TESORERÍA	RESULTADO PATRIMONIAL
INSTITUTO ANDALUZ DE LA MUJER	3.868,41	-1.294,97	3.863,45

Cifras en miles de euros

Puede apreciarse el esfuerzo inversor del Organismo, que se concentra, fundamentalmente, en inmovilizados inmateriales vinculados al desarrollo del Plan de Igualdad, como el proyecto de servicios VIVEM, y los proyectos de formación empresarial para mujeres, para empleo de mujeres en el sector de la construcción y otras actuaciones de orientación para el empleo.

2.7. CUADRO DE FINANCIACIÓN

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de que si han afectado al capital circulante, así como la variación de éste. Se ofrece comparada la información de los dos últimos ejercicios. En el ejercicio 2003 el capital circulante aumentó en 1.895 euros, mientras que en el 2004 el incremento ha sido de 1.049 euros. Para obtener estos resultados no se han realizado correcciones al resultado contable del ejercicio, ni en éste afectan resultados consecuencia de enajenaciones o revalorizaciones contables de bienes integrantes del inmovilizado. No hay cobros ni pagos pendientes de aplicación.

Cuadro de Financiación: Fondos aplicados. Ejercicios 2003-2004

FONDOS APLICADOS	2004	2003
1. RECURSOS APLICADOS EN OPERACIONES DE GESTIÓN	26.483.197	24.847.883
A) REDUCCIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	0	0
B) APROVISIONAMIENTOS	0	0
C) SERVICIOS EXTERIORES	8.877.230	8.900.229
D) TRIBUTOS	32.647	16.832
E) GASTOS DE PERSONAL	6.593.557	5.943.434
F) PRESTACIONES SOCIALES	0	0
G) TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10.970.928	9.955.488
H) GASTOS FINANCIEROS	0	0
I) OTRAS PÉRDIDAS DE GESTIÓN CORRIENTE Y GASTOS EXCEPCIONALES	8.835	31.900
J) DOTACIÓN PROVISIONES DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
2. PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0	0
3. GASTOS DE FORMALIZACIÓN DE DEUDAS	0	0
4. ADQUISICIONES Y OTRAS ALTAS DEL INMOVILIZADO	3.862.397	3.813.443
A) DESTINADOS AL USO GENERAL	0	12.820
B) I. INMATERIALES	3.669.030	3.276.889
C) I. MATERIALES	193.367	523.734
D) I. GESTIONADAS	0	0
E) I. FINANCIERA	0	0
F) FIANZAS Y DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO PLAZO	0	0
5. DISMINUCIONES DIRECTAS DE PATRIMONIO	0	0
A) EN ADSCRIPCIÓN	0	0
B) EN CESIÓN	0	0
C) ENTREGADO AL USO GENERAL	0	0
6. CANCELACIÓN O TRASPASO A CORTO PLAZO DE DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0
A) EMPRÉSTITOS Y OTROS PASIVOS	0	0
B) POR PRÉSTAMOS RECIBIDOS	0	0
C) OTROS CONCEPTOS	0	0
7. PROVISIONES POR RIESGOS Y GASTOS	0	0
TOTAL APLICACIONES	30.345.594	28.661.326
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	1.049	1.895

Cuadro de Financiación: Fondos obtenidos. Ejercicios 2003-2004

FONDOS OBTENIDOS	2004	2003
1. RECURSOS PROCEDENTES DE OPERACIONES DE GESTIÓN	30.346.643	28.663.221
A) VENTAS	0	0
B) AUMENTO DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	0	0
C) IMPUESTOS DIRECTOS Y COTIZACIONES SOCIALES	0	0
D) IMPUESTOS INDIRECTOS	0	0
E) TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y CONTRIBUCIONES ESPECIALES	0	0
F) TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	30.157.874	28.356.334
G) INGRESOS FINANCIEROS	0	0
H) OTROS INGRESOS DE GESTIÓN CORRIENTE E INGRESOS EXCEPCIONALES	188.769	306.887
I) PROVISIONES APLICADAS DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
2. COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0	0
3. INCREMENTOS DIRECTOS DE PATRIMONIO	0	0
A) EN ADSCRIPCIÓN	0	0
B) EN CESIÓN	0	0
C) OTRAS APORTACIONES DE ENTES MATRICES	0	0
4. DEUDAS A LARGO PLAZO	0	0
A) EMPRÉSTITOS Y PASIVOS ANÁLOGOS	0	0
B) PRÉSTAMOS RECIBIDOS	0	0
C) OTROS CONCEPTOS	0	0
5. ENAJENACIONES Y OTRAS BAJAS DE INMOVILIZADO	0	0
A) DESTINADOS AL USO GENERAL	0	0
B) I. INMATERIALES	0	0
C) I. MATERIALES	0	0
D) I. FINANCIERAS	0	0
6. CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZADOS FINANCIEROS	0	0
TOTAL ORÍGENES	30.346.643	28.663.221
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	0	0

Cuadro de Financiación: Variación del capital circulante. Ejercicios 2003-2004

	2004		2003	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. EXISTENCIAS	0	0	0	0
2. DEUDORES	1.911.556	27.228	45.170	1.420.714
A) PRESUPUESTARIOS	1.911.556	24.125	38.720	1.420.714
B) NO PRESUPUESTARIOS	0	3.103	6.451	0
C) ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	0	0	0	0
D) PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN	0	0	0	0
E) POR ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE OTROS ENTES	0	0	0	0
3. ACREEDORES	1.049	589.355	1.673.820	994
A) PRESUPUESTARIOS	0	528.905	1.320.591	0
B) NO PRESUPUESTARIOS	0	44.268	194.128	0
C) ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	0	13.246	157.207	0
D) COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN	1.049	0	1.894	0
E) FIANZAS Y DEPÓSITOS A PLAZO CORTO	0	2.937	0	994
F) POR ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE OTROS ENTES	0	0	0	0
4. INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	0	0	0	0
5. EMPRÉSTITOS Y OTRAS DEUDAS A CORTO PLAZO	0	0	0	0
A) EMPRÉSTITOS Y OTRAS EMISIONES	0	0	0	0
B) PRÉSTAMOS RECIBIDOS Y OTROS CONCEPTOS	0	0	0	0
6. OTRAS CUENTAS NO BANCARIAS	1.652.443	1.652.443	2.127.052	2.127.052
7. TESORERÍA	0	1.294.973	0	295.388
A) CAJA	0	0	0	0
B) BANCO DE ESPAÑA	0	0	0	0
C) OTROS BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉDITO	0	1.294.973	0	295.388
8. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN	0	0	0	0
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	3.565.048	3.563.999	3.846.043	3.844.149
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	1.049		1.895	

3. CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del Organismo para el ejercicio 2004 se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 31.615.200 euros, produciéndose modificaciones por importe de 2.229.995,68 euros, lo que supone un incremento del 7,05 por ciento, con una previsión definitiva de 33.845.195,68 euros.

En comparación con el ejercicio anterior, el montante de las modificaciones ha aumentado tanto en términos absolutos como relativos, de forma que el incremento previsto en el presupuesto inicial, un 7,44 por ciento, ha sido finalmente de un 9,13 por ciento.

Evolución del presupuesto. Ejercicios 2003-2004

	2003	2004	Variación interanual %
PRESUPUESTO INICIAL	29.427	31.615	7,44
PRESUPUESTO DEFINITIVO	31.013	33.845	9,13
MODIFICACIONES	1.586	2.230	40,63
% SOBRE PRESUPUESTO INICIAL	5,39	7,05	

Cifras en miles de euros

3.1. MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes de los ejercicios 2003 y 2004:

Modificaciones presupuestarias por tipos. Ejercicios 2003-2004

	2003	2004
I2. Ampliaciones	0,00	0,00
I3. Incorporación remanentes	645,52	1.398,91
I4. Generación de créditos	940,25	288,17
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	0,00	542,92
T. Transferencias de créditos	812,03	1.405,85

Cifras en miles de euros

En el cuadro se refleja el importe porcentual de los distintos tipos de modificaciones en relación con el crédito inicial, y de las transferencias en relación con el crédito definitivo.

Peso de las modificaciones presupuestarias por tipos. Ejercicios 2003-2004

	2003 (%)	2004 (%)
I2. Ampliaciones	0,00	0,00
I3. Incorporación remanentes	2,19	4,42
I4. Generación de créditos	3,20	0,91
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	0,00	1,72
TOTAL	5,39	7,05
T. Transferencias de créditos	2,62	4,15

Cabe reseñar en este apartado que las incorporaciones de remanentes han aumentado en más de un cien por cien, mientras que las generaciones prácticamente se estabilizan, aunque las generaciones de crédito para cofinanciar aquéllas se tramitan exclusivamente como documentos I5.

En cuanto a las transferencias de crédito, han aumentado tanto en términos absolutos como relativos.

3.2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

Dentro del presupuesto de ingresos, el 87,08 por ciento de las modificaciones corresponde a transferencias de capital, mientras el 12,92 por ciento restante afectó a transferencias corrientes. En este ejercicio la previsión de ingresos de las incorporaciones, al tener su origen en fondos de la Unión Europea, se ha contabilizado en el artículo 79, incorporándose la previsión directamente en el Organismo, mientras que el resto de los incrementos de previsiones ha afectado a las transferencias de la Consejería.

Presupuesto de ingresos. Modificaciones por capítulos. Ejercicios 2003-2004

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2003	2004	2003	2004	2003	2004
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.008	22.344	760	288	20.768	22.632
5.- ING. PATRIMONIALES	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	20.008	22.344	760	288	20.768	22.632
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	9.419	9.271	826	1.942	10.245	11.213
TOTAL INGRESOS CAPITAL	9.419	9.271	826	1.942	10.245	11.213
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	29.427	31.615	1.586	2.230	31.013	33.845
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	29.427	31.615	1.586	2.230	31.013	33.845

Cifras en miles de euros

Esto modifica la estructura financiera del organismo, donde las transferencias de la Consejería de Presidencia representan prácticamente el cien por cien de los ingresos, repartidas en un 70,68 por ciento de transferencias corrientes (66,87 por ciento en el presupuesto definitivo) y un 29,32 por ciento las transferencias de capital (33,03 en el presupuesto definitivo, en el que se incluyen las citadas previsiones de Fondos de la Unión Europea), no contemplándose ingresos por tasas y precios públicos en el presupuesto inicial.

No obstante, el análisis comparativo de la estructura del presupuesto en relación con el ejercicio anterior no ofrece variaciones sustanciales, pues, si bien en el presupuesto inicial las transferencias de capital obtienen un pequeño incremento, en las previsiones definitivas prácticamente no se alteran las proporciones del ejercicio anterior.

3.3. PRESUPUESTO DE GASTOS

El presupuesto de gastos se aprueba inicialmente con una estructura de gastos corrientes y de capital que refleja la de los ingresos previstos. Dentro de los gastos corrientes, que suponen el 70,68 por ciento del presupuesto inicial, el peso está muy repartido entre los gastos de personal, transferencias corrientes y gastos corrientes, si bien, en relación con el ejercicio anterior, la variación interanual de los gastos de personal (que es del 15,51 por ciento) frente al de los gastos y transferencias corrientes (que crecen un 4,61 y un 18,80 por ciento respectivamente). En lo referente a gastos de capital cabe destacar como las transferencias de capital han disminuido (7,06 por ciento) mientras que los créditos para inversiones reales experimentan un pequeño aumento (4,75 por ciento), lo que supone un decrecimiento conjunto de los gastos de capital (1,57 por ciento).

3.3.1. Modificaciones por capítulos

Analizando la repercusión de las modificaciones por capítulos, en los gastos corrientes se produce un importante traspaso de créditos del capítulo de transferencias corrientes, que se ve disminuido en casi un 12 por ciento, hacia los capítulos de gastos de personal (fundamentalmente, creciendo en un 13,39) y gastos corrientes, aunque el crecimiento conjunto de estos capítulos supone sólo el 4,07 por ciento de las modificaciones, mientras que el 95,93 por ciento restante afectó a gastos de capital.

Presupuesto de gastos. Modificaciones por capítulos. Ejercicios 2003-2004

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2003	2004	2003	2004	2003	2004
1.- G. PERSONAL	5.530	6.387	749	855	6.279	7.242
2.- G. CORRIENTES	8.760	9.164	239	40	8.999	9.204
3.- G. FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.718	6.793	-228	-804	5.490	5.989
TOTAL GASTOS CTES.	20.008	22.344	760	91	20.768	22.435
6.- INVERSIONES REALES	4.379	4.587	790	1.448	5.169	6.035
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.040	4.684	35	691	5.076	5.375
TOTAL GASTOS CAPITAL	9.419	9.271	825	2.139	10.245	11.410
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	29.427	31.615	1.585	2.230	31.013	33.845
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	29.427	31.615	1.585	2.230	31.013	33.845

Cifras en miles de euros

En concreto, los mayores incrementos sobre el presupuesto inicial se producen en los capítulos de gastos de inversión (31,57 por ciento), transferencias de capital (14,75 por ciento) y personal (13,39 por ciento), incremento éste último que responde a la adecuación del Organismo al Acuerdo de retribuciones aplicable al año 2004, así como a la dotación de plazas de liberados sindicales y para la oferta de empleo público del ejercicio 2003.

En términos relativos el mayor incremento del presupuesto definitivo en relación con el del ejercicio anterior se produce en los capítulos 1 y 6, ascendiendo a un 15,34 y un 16,75 por ciento respectivamente. En el caso del incremento en capítulo 1, el incremento es similar al previsto en el presupuesto inicial, mientras que en capítulo 6, es muy superior (15,51 y 4,75 por ciento respectivamente).

Además de las referentes a gastos de personal, entre las modificaciones aprobadas cabe reseñar, por su cuantía, una, de fecha 23 de noviembre e importe 155.400 euros, donde se dota el capítulo VII a costa de los capítulos I y II, para financiar convenios con el Instituto de Fomento de Andalucía para programas que faciliten el acceso a la informática de colectivos de mujeres, y otra por importe de 172.038,63 euros, entre proyectos del capítulo VI para mejorar la empleabilidad de la mujer.

3.3.2. Modificaciones por funciones y programas

Durante el ejercicio 2004 se ejecutó un solo programa, el 32G.

Presupuesto de gastos. Modificaciones por programas. Ejercicios 2003-2004

PROGRAMAS	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2003	2004	2003	2004	2003	2004
32G: ACC. IGUALDAD Y PROMOC. MUJERES	29.426,88	31.615,20	1.585,76	2.230,00	31.012,64	33.845,20
TOTALES	29.426,88	31.615,20	1.585,76	2.230,00	31.012,64	33.845,20

Cifras en miles de euros

4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

4.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

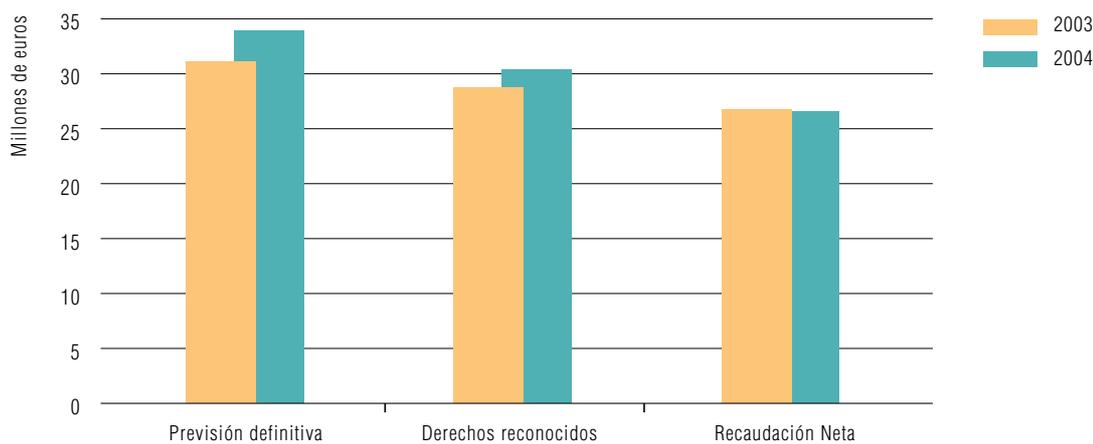
El grado de ejecución del presupuesto de ingresos alcanza un total de derechos reconocidos netos de 30.346.642,96 euros, lo que representa un 89,66% sobre la previsión definitiva, y una recaudación neta de 26.515.577,81 euros, esto es, un 78,34% por ciento sobre la previsión definitiva, porcentajes sensiblemente inferiores al ejercicio anterior.

Liquidación del presupuesto de ingresos. Ejercicios 2003-2004

	2003	2004	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS	28.654,83	30.346,64	5,90 %
% SOBRE PREVISIÓN DEFINITIVA	92,40	89,66	-2,74 p.p
RECAUDACIÓN NETA	26.712,25	26.515,58	-0,74 %
% SOBRE PREVISIÓN DEFINITIVA	86,13	78,34	-7,79 p.p.

Cifras en miles de euros

Evolución de la liquidación del presupuesto de ingresos. Ejercicios 2003-2004



En el ámbito del Organismo autónomo, se ofrece un cuadro comparativo de la ejecución del presupuesto por años y capítulos.

Liquidación del presupuesto de ingresos por capítulos. Ejercicios 2003-2004

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2003	2004	2003	2004	2003	2004
1.- I. DIRECTOS	0	0	0	0	0	0
2.- I. INDIRECTOS	0	0	0	0	0	0
3.- TASAS Y O. INGRESOS	0	0	299	189	282	162
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	20.768	22.632	18.757	20.743	17.645	17.766
5.- ING. PATRIMONIALES	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	20.768	22.632	19.056	20.932	17.927	17.928
6.- ENAJENACIÓN INV. REALES	0	0	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.245	11.213	9.599	9.415	8.785	8.587
TOTAL INGRESOS CAPITAL	10.245	11.213	9.599	9.415	8.785	8.587
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	31.013	33.845	28.655	30.347	26.712	26.516
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
TOTAL INGRESOS	31.013	33.845	28.655	30.347	26.712	26.516

Cifras en miles de euros

Cabe reseñar el decremento experimentado por los ingresos de capítulo 3, que se corresponden con reintegros de subvenciones y otros pagos indebidos, que ascienden a unos derechos reconocidos de 188.768,79 euros, con un grado de materialización de los mismos del 85,89% por ciento.

4.2. ESTADO DE LOS DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE EJERCICIOS ANTERIORES

El cuadro resume la evolución experimentada por los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, por capítulos.

Estado de los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores

CAPÍTULO	SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS	TOTAL DERECHOS RECAUDADOS	SALDO FINAL
1.- IMPUESTOS DIRECTOS	0	0	0	0
2.-IMPUESTOS INDIRECTOS	0	0	0	0
3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	49.202	8.835	8.912	31.455
4.-TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.112.043	0	1.112.043	0
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	0	0	0	0
OPERACIONES CORRIENTES	1.161.245	8.835	1.120.955	31.455
6.- ENAJ. DE INVERSIONES REALES	0	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	813.843	0	813.843	0
OPERACIONES DE CAPITAL	813.843	0	813.843	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
TOTAL DERECHOS	1.975.088	8.835	1.934.798	31.455

Dada la naturaleza de transferencias de financiación de la práctica totalidad de los ingresos la gestión de los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores no merece un especial comentario.

5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

5.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

En el cuadro se desglosa comparativamente la ejecución del presupuesto por capítulos en los dos últimos ejercicios, distinguiendo créditos definitivos, comprometidos, obligaciones reconocidas y pagos realizados, reflejando el gráfico las magnitudes acumuladas.

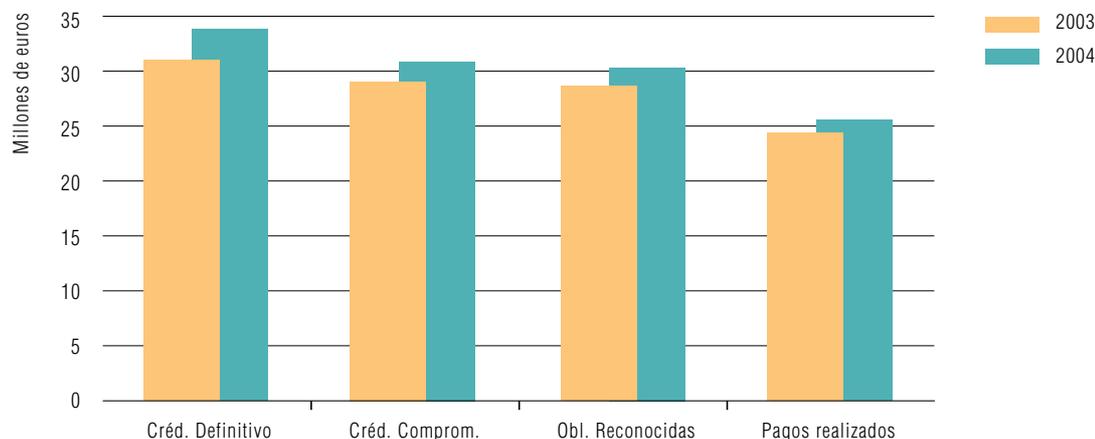
Ejecución del presupuesto de gastos por capítulos. Ejercicios 2003-2004

CAPÍTULO	CRÉD. DEFINITIVO		CRÉD. COMPROM.		OBL. RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2003	2004	2003	2004	2003	2004	2003	2004
1.- G. PERSONAL	6.279	7.242	5.943	6.594	5.943	6.594	5.943	6.594
2.- G. CORRIENTES	8.999	9.204	8.934	8.918	8.917	8.910	8.199	8.097
3.- G. FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.490	5.989	5.478	5.975	5.450	5.925	4.277	4.234
TOTAL GASTOS CORRIENTES	20.768	22.435	20.356	21.486	20.310	21.428	18.420	18.924
6.- INVERSIONES REALES	5.169	6.035	3.922	4.109	3.813	3.868	2.715	2.694
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.076	5.375	4.783	5.279	4.506	5.046	3.255	3.965
TOTAL GASTOS CAPITAL	10.245	11.410	8.705	9.388	8.319	8.914	5.969	6.660
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	31.013	33.845	29.060	30.874	28.629	30.343	24.389	25.584
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GASTOS	31.013	33.845	29.060	30.874	28.629	30.343	24.389	25.584

Cifras en miles de euros

Como aspectos susceptibles de ser reseñados podemos señalar, desde un punto de vista comparativo, el incremento experimentado, en términos absolutos, por los capítulos 1 y 7 en el reconocimiento de obligaciones (10,94 por ciento y 11,99 por ciento respectivamente). En cuanto al grado de ejecución, los créditos dispuestos y las obligaciones reconocidas de capítulo 1 descienden 3,62 puntos porcentuales con respecto al el ejercicio anterior, mientras que en el capítulo 7 los créditos comprometidos han aumentado casi cuatro puntos y las obligaciones reconocidas suben más de cinco puntos con respecto a 2003.

Evolución de la ejecución del presupuesto de gastos. Ejercicios 2003-2004



A su vez, el capítulo 4 alcanza un nivel de ejecución del 99,77 por ciento en la fase de compromiso, y de un 98,94 en el reconocimiento de obligaciones. En la fase de materialización del pago, el Organismo ha incrementado el volumen de pagos en un 4,9 por ciento, alcanzando un grado de materialización del 75,59 por ciento, algo inferior al 78,64 por ciento del ejercicio anterior. Este resultado se asienta fundamentalmente en los capítulos de gasto de personal y transferencias de capital, pues en los demás los resultados son inferiores, tanto en términos absolutos como relativos, a los del ejercicio anterior.

5.2. ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

En el cuadro se muestra la situación de las obligaciones pendientes de pago con origen en ejercicios anteriores, por capítulos presupuestarios.

Estado de las obligaciones procedentes de ejercicios anteriores

CAPÍTULO	OBLIGACIONES	RECTIFICACIONES	PAGOS REALIZADOS	SALDO FINAL
1.- GASTOS DE PERSONAL	0	0	0	0
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	722.916	0	715.980	6.936
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.183.027	0	1.172.149	10.878
OPERACIONES CORRIENTES	1.905.943	0	1.888.129	17.814
6.- INVERSIONES REALES	1.104.878	6.010	1.098.868	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.259.671	0	1.236.861	22.810
OPERACIONES DE CAPITAL	2.364.549	6.010	2.335.729	22.810
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
TOTAL OBLIGACIONES	4.270.493	6.010	4.223.859	40.624

5.3. COMPROMISOS DE GASTOS CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

En el cuadro se recoge el importe de los compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores en virtud del artículo 39 de la Ley 5/1983, de 19 de julio, General de la Hacienda Pública, asciende a 4.984.516 euros, con su desglose por capítulos y anualidades:

Estado de los compromisos de gastos con cargo a ejercicios posteriores

CAPÍTULO	2005	2006	2007	2008
1.- GASTOS DE PERSONAL	0	0	0	0
2.- COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	927.864	0	0	0
3.- INTERESES	0	0	0	0
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.686.084	0	0	0
OPERACIONES CORRIENTES	2.613.948	0	0	0
6.- INVERSIONES REALES	1.582.644	0	0	0
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	787.924	0	0	0
OPERACIONES DE CAPITAL	2.370.568	0	0	0
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
9.- PASIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
OPERACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0
TOTAL COMPROMISOS	4.984.516	0	0	0

En este apartado merece reseñarse los incrementos del límite de compromisos en anualidad futura acordados por el Consejo de Gobierno con fechas 22 de junio y 28 de septiembre, el primero en el artículo 46, por importe de 236.200 euros, para la concesión de subvenciones a Ayuntamientos, Mancomunidades y Consorcios para el mantenimiento de los "Centros Municipales de Información a la Mujer", y el segundo, por importe de 81.450 euros, en el artículo 60 del servicio 17, para el proyecto "Desarrollo Económico y Enriquecimiento Cultural con Perspectiva de género (ESTRECHAR)".

5.4. ESTADO OPERATIVO. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES

Pasando al análisis de los datos de ejecución por programas y funciones, el cuadro refleja, por programa y capítulo, los tres niveles de ejecución presupuestaria.

Ejecución del presupuesto de gastos por programas y capítulos. Ejercicio 2004

PROGRAMA: 32G ACCIONES IGUALDAD Y PROMOCIÓN DE MUJERES				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACI. RECONOCIDAS	
CAPÍTULO 1	6.387.438,00	7.242.482,20	6.593.556,67	
	855.044,20		6.593.556,67	
CAPÍTULO 2	9.163.760,00	9.203.822,00	8.917.938,51	927.864,09
	40.062,00		8.909.876,97	
CAPÍTULO 4	6.792.900,00	5.988.565,12	5.974.607,64	1.686.084,05
	-804.334,88		5.924.991,18	
CAPÍTULO 6	4.586.911,00	6.035.025,50	4.109.108,97	1.582.643,86
	1.448.114,50		3.868.407,45	
CAPÍTULO 7	4.684.191,00	5.375.300,86	5.278.712,41	787.924,00
	691.109,86		5.045.936,70	
TOTAL PROGRAMA	31.615.200,00	33.845.195,68	30.873.924,20	4.984.516,00
	2.229.995,68		30.342.768,97	

Al existir un único programa, la ejecución del mismo coincide con la del presupuesto de gastos. Esta información se completa con la memoria de cumplimiento de objetivos que se acompaña como anexo a la memoria de la Junta de Andalucía.

5.5. ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES

En el cuadro se establece una comparación de los saldos a 31 de diciembre de libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar una vez transcurrido el plazo para ello, en el Organismo Autónomo, en los ejercicios 2003 y 2004.

Evolución de los libramientos pendientes de justificar fuera de plazo. Ejercicios 2003-2004

	2003		2004		VARIACIÓN	
	EJ. ANTERIORES	EJ. CORRIENTE	EJ. ANTERIORES	EJ. CORRIENTE	EJ. ANTERIORES	EJ. CORRIENTE
INSTITUTO ANDALUZ DE LA MUJER	482.846	1.143.320	483.271	793.783	425	-349.537

Los pagos pendientes de justificar se concentran de forma casi exclusiva en los capítulos de transferencias. Al cierre del ejercicio puede observarse cómo se han estabilizado los pagos pendientes de justificar de ejercicios anteriores, mientras que disminuyen los de corriente.

6. GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA

El Organismo ha realizado actuaciones cofinanciadas con el Fondo Social Europeo y el F.E.D.E.R. En el primer caso las obligaciones reconocidas ascienden a 6.379.445,48 euros y en el segundo a 1.117.573,06 euros. Las actuaciones cofinanciadas han estado relacionadas fundamentalmente con el Plan de Igualdad, en el caso del F.E.D.E.R. orientado a las ayudas fomentando la creación y mejora de empresas de mujeres y en el caso del F.S.E., orientado en ayudas con fines parecidos (fomento de la actividad empresarial de las mujeres), junto a la mejora de la empleabilidad de las mujeres, así como otras medidas para evitar la discriminación y fomentar la igualdad.

Ejecución del presupuesto de gastos con financiación afectada. Ejercicio 2004

CAPÍTULO - SERVICIO	CRED. COMPROM.	OBL. RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
6 INVERSIONES REALES	3.643.647	3.402.946	2.498.001
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.089.127	2.976.500	2.763.442
16 FONDO SOCIAL EUROPEO	6.732.775	6.379.445	5.261.443
6 INVERSIONES REALES	5.174	5.174	0
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.198.023	1.112.399	413.875
17 F.E.D.E.R.	1.203.197	1.117.573	413.875
TOTAL FONDOS EUROPEOS	7.935.972	7.497.019	5.675.318

7. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C.P. EN EL ÁMBITO DEL INSTITUTO ANDALUZ DE LA MUJER

7.1. BALANCE DE SITUACIÓN

El balance es un estado de fondo que pone de manifiesto la situación patrimonial de la entidad en un momento determinado del tiempo. A tales efectos se estructura en dos grandes masas patrimoniales: el activo y el pasivo.

El activo recoge los bienes y derechos de la entidad, así como los posibles gastos diferidos, mientras que el pasivo recoge las deudas exigibles por terceros a la entidad y el patrimonio de la misma.

En este apartado se analiza el balance del Instituto Andaluz de la Mujer desde una doble perspectiva: por un lado, se cuantifica la composición del balance cerrado a 31 de diciembre del año 2004, y por otro, se compara, en términos de evolución, con el balance del ejercicio anterior (año 2003).

En el cuadro se muestra el balance del Instituto Andaluz de la Mujer cerrado a 31 de diciembre del ejercicio 2004. Para cada una de las partidas que integran el balance, se muestran, en la primera columna, las cifras absolutas en miles de euros y, en la segunda columna, el peso en términos porcentuales de cada partida, con respecto al total.

Balance de situación a 31 de diciembre de 2004

ACTIVO	2004	%	PASIVO	2004	%
A. INMOVILIZADO	27.496	83,59	A) FONDOS PROPIOS	27.496	83,59
I. Inversiones destinadas a uso general	65	0,20	I. Patrimonio	23.633	71,85
3. Bienes del patrimonio hist. artist. y cultural	65	0,20	1. Patrimonio	23.633	71,85
II. Inmovilizaciones inmateriales	24.801	75,40	IV. Resultado del ejercicio	3.863	11,75
3. Aplicaciones informáticas	377	1,15	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	5.397	16,41
4. Propiedad intelectual	-6	-0,02	III. Acreedores	5.397	16,41
6. Otro inmovilizado inmaterial	24.430	74,27	1. Acreedores presupuestarios	4.799	14,59
III. Inmovilizaciones materiales	2.630	7,99	2. Acreedores no presupuestarios	448	1,36
1. Terrenos y construcciones	304	0,92	3. Administraciones públicas	136	0,41
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	144	0,44	4. Otros acreedores	0	0,00
3. Utillaje y mobiliario	1.184	3,60	5. Fianzas y depósitos a corto plazo	14	0,04
4. Otro inmovilizado	998	3,04			
C. ACTIVO CIRCULANTE	5.397	16,41			
II. Deudores	3.868	11,76			
1. Deudores presupuestarios	3.863	11,74			
2. Deudores no presupuestarios	6	0,02			
IV. Tesorería	1.528	4,65			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	32.893	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	32.893	100,00

Cifras en miles de euros

Por lo que respecta al activo del balance, destaca por su importancia cuantitativa el Inmovilizado, con un peso relativo del 83,59 por ciento respecto del total, porcentaje que alcanza en nivel la cifra de 27.496 miles de euros. El Activo circulante, con un montante de 5.397 miles de euros, representa el 16,41 por ciento restante.

Dentro del Activo fijo, la agrupación de mayor volumen es Inmovilizaciones inmateriales, con un peso del 75,40 por ciento sobre el total. Asimismo, la partida correspondiente a Otro inmovilizado inmaterial es la más significativa del grupo de Inmovilizado inmaterial, alcanzando un importe de 24.430 miles de euros, es decir, el 74,27 por ciento del total del activo.

En cuanto al pasivo del balance, son los Fondos propios, con una cifra absoluta de 27.496 miles de euros, los de mayor participación (83,59 por ciento) respecto al total. Dentro de los Fondos propios es reseñable la partida correspondiente al Patrimonio, con un importe de 23.633 miles de euros, lo que supone el 71,85 por ciento del total del pasivo. Asimismo, el Resultado del ejercicio representa el 11,75 por ciento del pasivo.

Por su parte, los Acreedores a corto plazo, ascienden a 5.397 miles de euros, representando el 16,41 por ciento del pasivo. Asimismo, destacar la importancia de la agrupación Acreedores presupuestarios, dentro del grupo Acreedores a corto plazo, alcanzando un importe de 4.799 miles de euros, esto es, el 14,59 por ciento del total.

Por otra parte, realizamos un estudio comparativo de la evolución que han experimentado las diferentes partidas que conforman el balance respecto al ejercicio anterior. Ello es posible dado que la estructura con la que se presenta el balance en el ejercicio 2004 es similar a la del año anterior y, por otra parte, los criterios y principios contables aplicados, así como las normas de valoración empleadas, también son análogos en los dos ejercicios objeto de comparación.

El cuadro muestra, en miles de euros, para cada una de las partidas que integran el activo del balance de situación, sus importes en el ejercicio 2004 y 2003 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

Evolución del activo. Ejercicios 2003-2004

ACTIVO	2004	2003	Tasa de Variación
A. INMOVILIZADO	27.496	23.634	16,34
I. Inversiones destinadas a uso general	65	65	0,00
3. Bienes del patrimonio hist. artist. y cultural	65	65	0,00
II. Inmovilizaciones inmateriales	24.801	21.132	17,36
3. Aplicaciones informáticas	377	215	75,22
4. Propiedad intelectual	-6	0	-
6. Otro inmovilizado inmaterial	24.430	20.917	16,80
III. Inmovilizaciones materiales	2.630	2.436	7,94
1. Terrenos y construcciones	304	304	0,00
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	144	133	7,72
3. Utillaje y mobiliario	1.184	1.092	8,38
4. Otro inmovilizado	998	907	10,10
C. ACTIVO CIRCULANTE	5.397	4.807	12,26
II. Deudores	3.868	1.984	94,98
1. Deudores presupuestarios	3.863	1.975	95,56
2. Deudores no presupuestarios	6	9	-34,77
IV. Tesorería	1.528	2.823	-45,87
TOTAL GENERAL (A+B+C)	32.893	28.441	15,65

Cifras en miles de euros

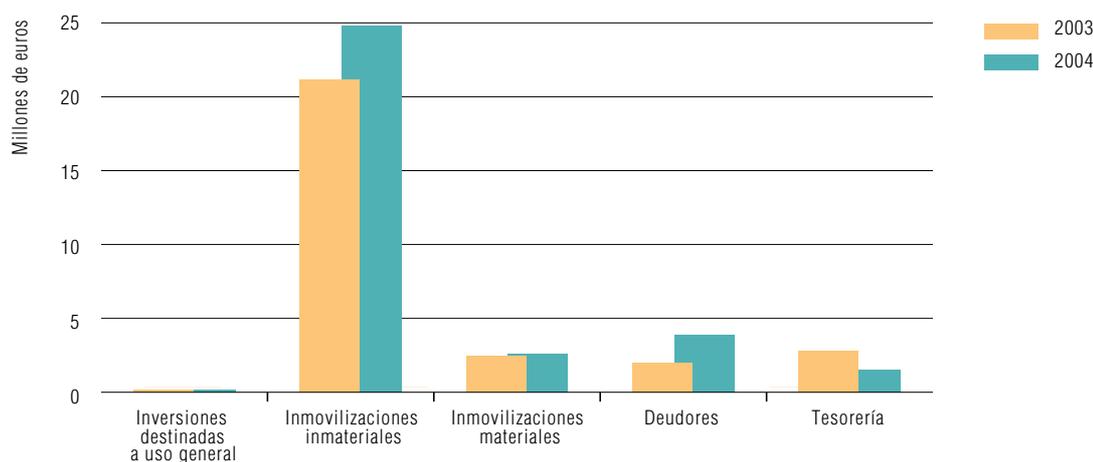
La masa patrimonial de activo ha experimentado en el ejercicio 2004 un crecimiento, en términos porcentuales del 15,65 por ciento. Si nos detenemos en la composición del activo, observamos que destaca, en tasas de crecimiento, la agrupación Inmovilizaciones inmateriales con una tasa del 17,36 por ciento. Por su parte, las Inmovilizaciones materiales se ha incrementado en un 7,94 por ciento. En su conjunto, el Activo fijo, ha experimentado una variación del 16,34 por ciento respecto al año anterior.

Debe destacarse que el activo con valor negativo es consecuencia de la anulación de una obligación pendiente de pago desde 1995, que conlleva una baja en este apartado, donde no figuraba saldo alguno al ser la adquisición anterior a la implantación del P.G.C.P.

En el Activo circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a Deudores, con un crecimiento del 94,98 por ciento respecto al ejercicio anterior. Cabe reseñar que la agrupación de Tesorería experimenta una disminución significativa, del orden de 45,87 puntos porcentuales.

En el gráfico se puede apreciar con mayor claridad la variación que han experimentado las principales agrupaciones que conforman el activo del balance.

Evolución de la composición del activo. Ejercicios 2003-2004



Con respecto al pasivo del balance, en el cuadro se muestra la evolución de las diferentes partidas que lo conforman, reflejadas en miles de euros, para los años 2004 y 2003.

Evolución del pasivo. Ejercicios 2003-2004

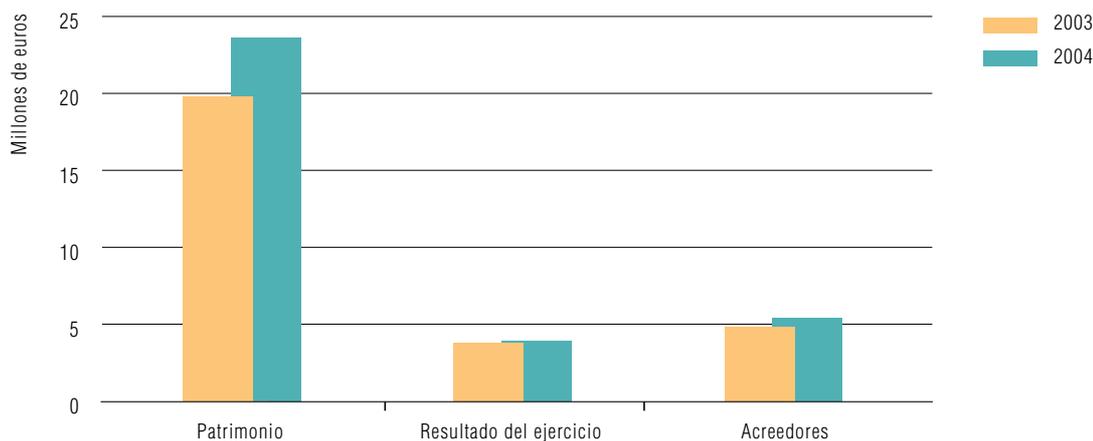
PASIVO	2004	2003	Tasa de Variación
A) FONDOS PROPIOS	27.496	23.633	16,35
I. Patrimonio	23.633	19.818	19,25
1. Patrimonio	23.633	19.818	19,25
IV. Resultado del ejercicio	3.863	3.815	1,26
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	5.397	4.808	12,24
III. Acreedores	5.397	4.808	12,24
1. Acreedores presupuestarios	4.799	4.270	12,39
2. Acreedores no presupuestarios	448	403	10,98
3. Administraciones públicas	136	123	10,78
4. Otros acreedores	0	1	-100,00
5. Fianzas y depósitos a corto plazo	14	11	27,46
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	32.893	28.441	15,65

Cifras en miles de euros

La variación experimentada por el pasivo, al igual que en el activo, es del 15,65 por ciento. Esta variación se justifica tanto por el aumento registrado en los Fondos propios, que supone un crecimiento del 16,35, como por el incremento en el grupo de los Acreedores a corto plazo, que asciende al 12,24 por ciento.

La evolución del pasivo se aprecia con claridad en el gráfico.

Evolución de la composición del pasivo. Ejercicios 2003-2004



Dentro de los Fondos propios, es reseñable la evolución experimentada por el Patrimonio, que ha crecido a una tasa del 19,25 por ciento, mientras que el Resultado del ejercicio se ha incrementado en un 1,26 por ciento. Por su parte, en los Acreedores a corto plazo destaca la variación de la partida Acreedores presupuestarios, representada en un tasa del 12,39 por ciento.

7.2. CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

La cuenta del resultado económico-patrimonial es un estado de flujos que muestra cuál ha sido dicho resultado para una entidad y período concreto.

El concepto y significado de esta magnitud se establecen en el documento número 7 de Principios Contables Públicos "Información económico-financiera pública". Según el mismo, el resultado económico-patrimonial de un ejercicio "es la variación, de los Fondos Propios de la entidad producida en dicho período como consecuencia de sus operaciones de naturaleza presupuestaria y no presupuestaria".

Esta variación se determina por diferencia entre dos corrientes. Una positiva, formada por los ingresos y ganancias, y otra negativa, compuesta por los gastos y pérdidas.

Seguidamente se analiza la cuenta de resultado económico-patrimonial, desde una doble perspectiva: por un lado, se examina la composición de los gastos e ingresos para el ejercicio 2004. Y por otro, se comparan con los alcanzados en el año 2003.

El cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Instituto Andaluz de la Mujer para el ejercicio 2004 en miles de euros. También se muestra el peso relativo de cada partida con respecto al total (tanto en este cuadro como en los siguientes se omiten las partidas que no tengan representación en miles de euros).

Cuenta del resultado económico patrimonial a 31 de diciembre de 2004

DEBE	2004	%	HABER	2004	%
GASTOS	26.483	100	INGRESOS	30.347	100
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prestac. Sociales	15.503	58,54	2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	189	0,62
A. Gastos de personal	6.594	24,90	A. Reintegros	189	0,62
A1. Sueldos, salarios y asimilados	5.127	19,36	F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	0,00
A2. Cargas sociales	1.467	5,54	F1. Otros intereses	0	0,00
E. Otros gastos de gestión	8.910	33,64	3. Transferencias y Subvenciones	30.158	99,38
E1. Servicios exteriores	8.877	33,52	A. Transferencias corrientes	20.743	68,35
E2. Tributos	33	0,12	C. Transferencias de capital	9.415	31,02
F. Gastos financieros y asimilables	0	0,00	4. Ganancias e Ingresos Extraordinarios	0	0,00
F1. Por deudas	0	0,00	D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	0,00
2. Transferencias y Subvenciones	10.971	41,43			
B. Subvenciones corrientes	5.925	22,37			
D. Subvenciones de capital	5.046	19,05			
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	9	0,03			
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	9	0,03			
AHORRO	3.863		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

Como puede apreciarse, el Instituto Andaluz de la Mujer ha tenido un Resultado positivo en el ejercicio 2004 de 3.863 miles de euros.

Por lo que respecta a sus ingresos, el 99,38 por ciento de los mismos provienen de la partida de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de carácter Corriente el 68,35 por ciento, con un importe de 20.743 miles de euros, y el resto, de Capital (9.415 miles de euros).

En cuanto a los gastos, el 41,43 por ciento son Transferencias y subvenciones (10.971 miles de euros), siendo de carácter Corriente el 22,37 por ciento y de Capital el resto (19,05 por ciento). Por otro lado, dentro de los Gastos de funcionamiento, que representan el 58,54 por ciento del total de gastos del Instituto Andaluz de la Mujer, las partidas más significativas correspon-

den a Servicios exteriores y a Gastos de personal, que suponen el 33,52 por ciento y el 24,90 por ciento, respectivamente, respecto al Gasto total.

Seguidamente se muestra el siguiente cuadro que refleja, en miles de euros, el importe correspondiente a cada una de las partidas de gastos en los dos ejercicios objeto de comparación (2004-2003), así como la variación registrada por cada partida, en términos de tasas.

Evolución de los gastos. Ejercicios 2003-2004

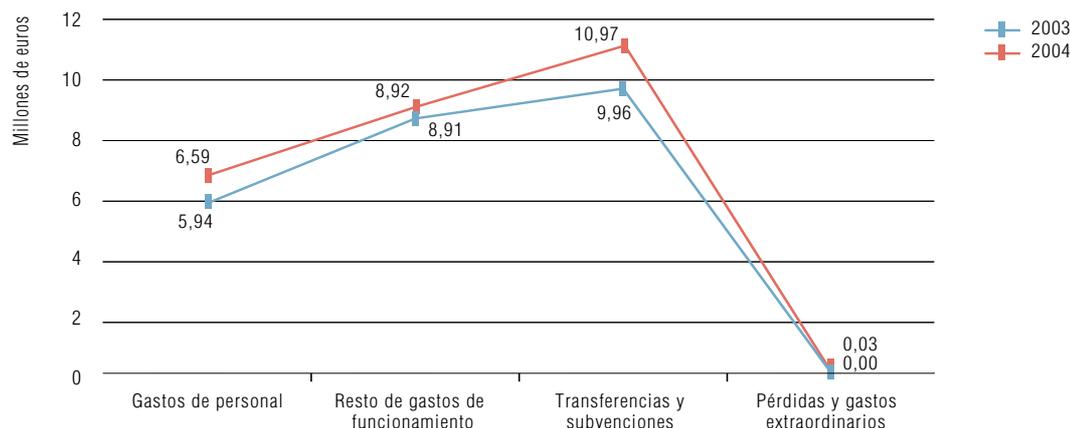
DEBE	2004	2003	Tasa de Variación
GASTOS	26.483	24.848	6,58
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prestaciones Sociales	15.503	14.860	4,33
A. Gastos de personal	6.594	5.943	10,94
A1. Sueldos, salarios y asimilados	5.127	4.603	11,38
A2. Cargas sociales	1.467	1.340	9,42
E. Otros gastos de gestión	8.910	8.917	-0,08
E1. Servicios exteriores	8.877	8.900	-0,26
E2. Tributos	33	17	93,96
F. Gastos financieros y asimilables	0	0	-
F1. Por deudas	0	0	-
2. Transferencias y Subvenciones	10.971	9.955	10,20
B. Subvenciones corrientes	5.925	5.450	8,72
D. Subvenciones de capital	5.046	4.506	11,99
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	9	32	-72,30
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	9	32	-72,30
AHORRO	3.863	3.815	1,26

Cifras en miles de euros

En cuanto a la evolución respecto al año 2003, para realizar el análisis se utiliza la tasa de variación de un año a otro. Comenzando por las grandes cifras, el gasto ha crecido respecto al año 2003 en un 6,58 por ciento, y la tasa de crecimiento de los ingresos ha supuesto un 5,87 por ciento. A pesar del mayor crecimiento de los gastos, el resultado final ha sido que el Ahorro generado en el ejercicio 2004 sea superior al del ejercicio anterior en 48 miles de euros, lo que supone un incremento del 1,26 por ciento respecto al año 2003.

Si se analiza la columna del gasto por grupos, se deduce que, en primer lugar, el grupo de Gastos de funcionamiento ha crecido un 4,33 por ciento; en segundo lugar, que las Transferencias y subvenciones experimentaron un crecimiento del orden del 10,20 por ciento; y, en tercer lugar, que el grupo de Pérdidas y gastos extraordinarios ha sufrido un descenso, en términos de tasas de variación, del 72,30 por ciento.

Evolución de los grupos de gastos. Ejercicios 2003-2004



Por el lado de los ingresos, se refleja en el cuadro la evolución correspondiente a las diferentes partidas que conforman el haber de la cuenta del resultado económico-patrimonial.

Evolución de los ingresos. Ejercicios 2003-2004

HABER	2004	2003	Tasa de Variación
INGRESOS	30.347	28.663	5,87
2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	189	298	-36,76
A. Reintegros	189	298	-36,76
F. Otros intereses e ingresos asimilados	0	0	-
F1. Otros intereses	0	0	-
3. Transferencias y Subvenciones	30.158	28.356	6,35
A. Transferencias corrientes	20.743	18.757	10,59
C. Transferencias de capital	9.415	9.599	-1,92
4. Ganancias e Ingresos Extraordinarios	0	8	-100,00
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	8	-100,00
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En términos globales, los ingresos han crecido, respecto al año 2003 un 5,87 por ciento. Lo más destacable es el descenso del subgrupo Otros ingresos de gestión ordinaria en la tasa de variación de 36.76 por ciento. Asimismo las transferencias y subvenciones han crecido en un 6,35 por ciento y las Ganancias e ingresos extraordinarios ha disminuido en un 100 por ciento.

Por último, el gráfico muestra la evolución de los ingresos del Instituto Andaluz de la Mujer.

Variación de la composición de los ingresos. Ejercicios 2003-2004

