

MEMORIA DEL
INSTITUTO ANDALUZ DE LA MUJER
Ejercicio 2005

1. ORGANIZACIÓN

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

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 7 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. RESULTADO PRESUPUESTARIO

El *resultado presupuestario* expresa la capacidad (o necesidad) de financiación del ejercicio como diferencia entre la totalidad de los derechos reconocidos netos y las obligaciones reconocidas netas de carácter no financiero (capítulos I a VII) reconocidos durante el ejercicio, más la variación neta de activos financieros, ascendiendo durante el ejercicio 2005 a -238,16 euros.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2005

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	32.495	32.495	-0,24
2.- Operaciones con activos financieros	-	-	-
I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			-0,24
II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			-0,24

Cifras en miles de euros

Esta magnitud, de carácter presupuestario, pone de manifiesto en qué medida los recursos de esta naturaleza han sido suficientes o no para financiar los gastos presupuestarios.

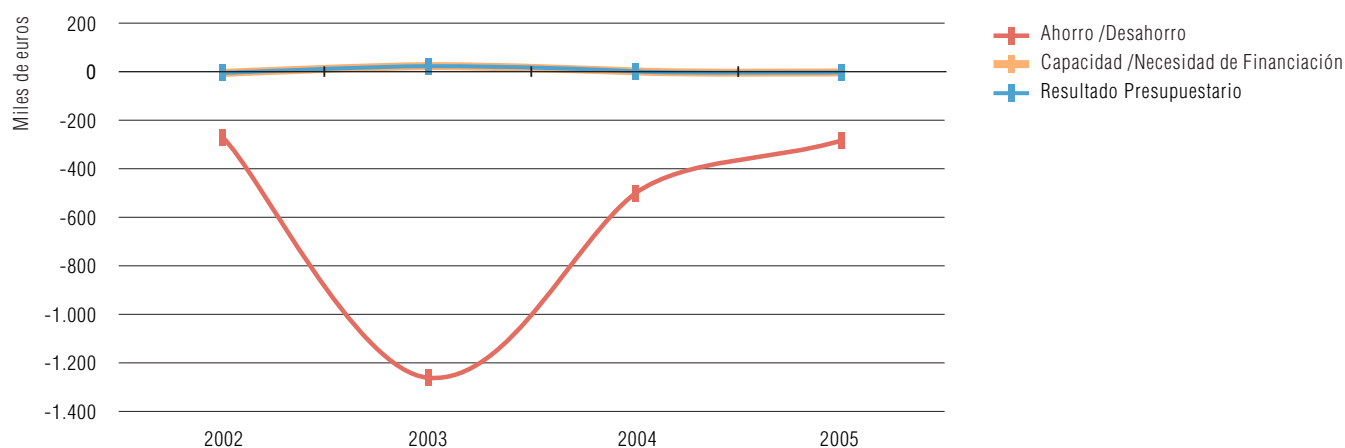
El *saldo presupuestario* es la diferencia entre la totalidad de los derechos reconocidos netos y de las obligaciones reconocidas netas del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros presupuestarios (es decir, incluyendo los derechos derivados de la emisión y creación de pasivos financieros y las obligaciones derivadas de la amortización y reembolso de pasivos financieros). En el ejercicio 2005, al igual que sucediera en el ejercicio anterior, se ha producido una variación nula de pasivos financieros lo que, añadido al superávit presupuestario, pone de manifiesto un superávit de financiación de importe similar al superávit presupuestario.

Resultado Presupuestario. Ejercicio 2005

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECON. NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIG. RECON. NETAS
I. IMPUESTOS DIRECTOS	-	I. GASTOS DE PERSONAL	7.631.509
II. IMPUESTOS INDIRECTOS	-	II. COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	9.407.453
III. TASAS Y OTROS INGRESOS	285.749	III. INTERESES	-
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23.350.210	IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.876.600
V. INGRESOS PATRIMONIALES	-		
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	23.635.959	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	23.915.562
AHORRO	-279.603	DESAHORRO	
VI. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	-	VI. INVERSIONES REALES	3.589.533
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8.858.713	VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.989.816
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	8.858.713	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	8.579.348
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	-238,16		
VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	-	VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-238,16		
IX. PASIVOS FINANCIEROS	-	IX. PASIVOS FINANCIEROS	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-		
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO			-238,16

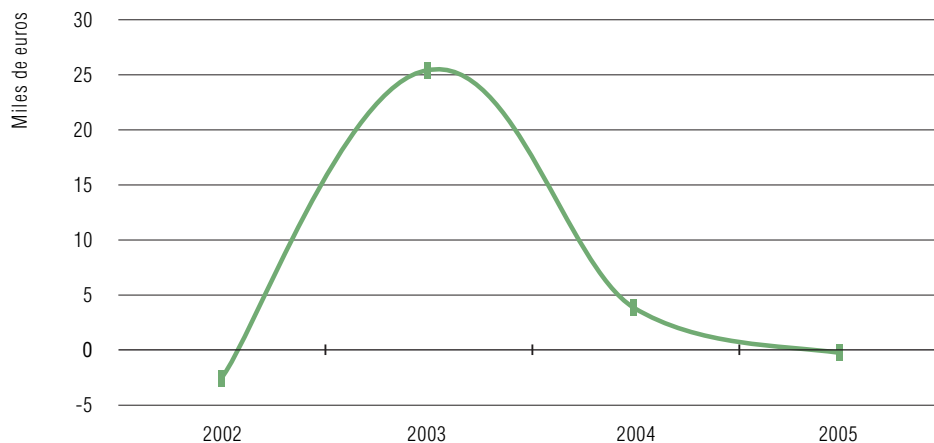
Cifras en euros

Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2002-2005



El Instituto Andaluz de la Mujer continúa en 2005 la tendencia de recuperación del desahorro (43,69% respecto de 2004) pero se invierte el valor del resultado presupuestario que pasa a ser negativo.

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2002-2005



2.2. ESTADO DE LA TESORERÍA

El estado de la tesorería es una magnitud de carácter financiero en la que figuran los cobros y los pagos derivados de operaciones presupuestarias y no presupuestarias, y las existencias iniciales. Por diferencia entre el importe de los dos primeros conceptos se obtiene el flujo neto de la tesorería. La suma de las existencias iniciales y el flujo neto de la tesorería proporciona el saldo final de la tesorería en el ejercicio de referencia.

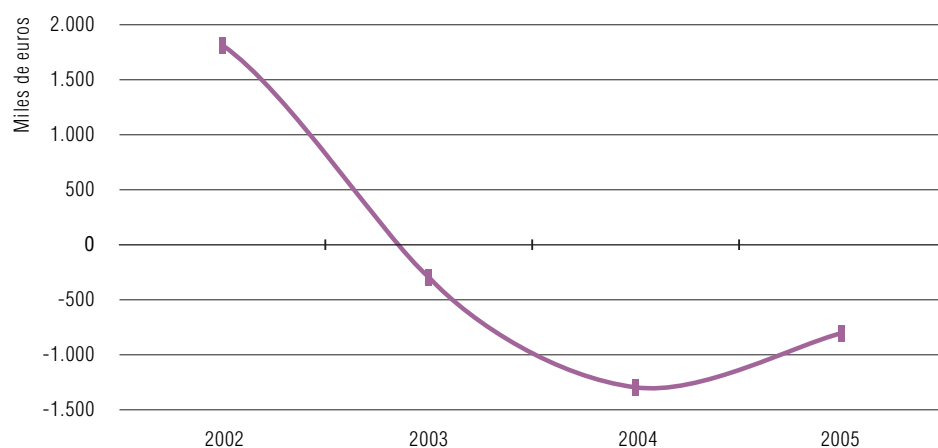
Finalmente se ha generado un flujo neto de tesorería de -803.444 euros. Este flujo neto negativo pone de manifiesto una necesidad de liquidez, si bien es superior al pasado ejercicio en un 37,96%. Como consecuencia, al cierre del ejercicio, los fondos líquidos habían disminuido, respecto a 2004, en un 90,23%.

Estado de la Tesorería. Ejercicio 2005

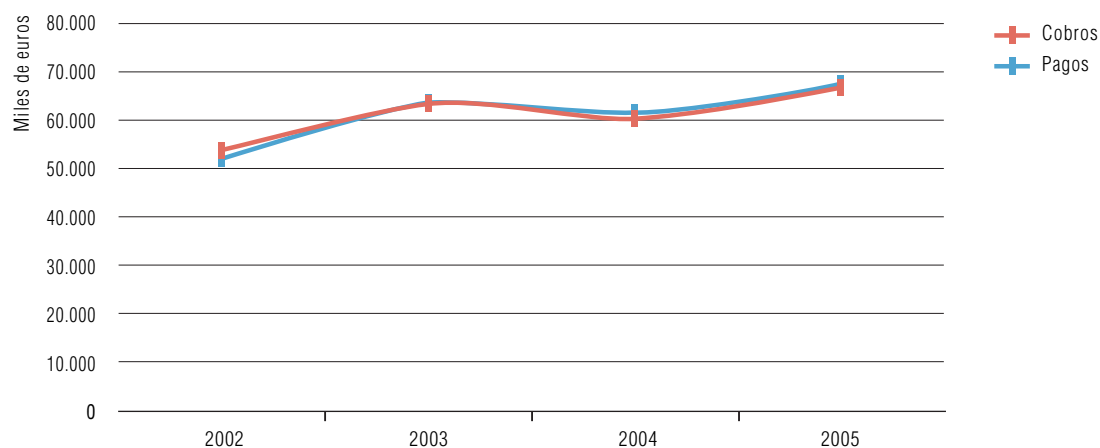
CONCEPTOS	IMPORTES
1.- COBROS	66.737.698
(+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	27.810.916
(+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	3.818.906
(+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	35.107.876
2.- PAGOS	67.541.142
(+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	27.728.336
(+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	4.756.774
(+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	35.056.032
3.- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)	-803.444
4.- SALDO INICIAL DE TESORERÍA	890.424
5.- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)	86.980

Cifras en euros

Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2002-2005



Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2002-2005



2.3. 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.

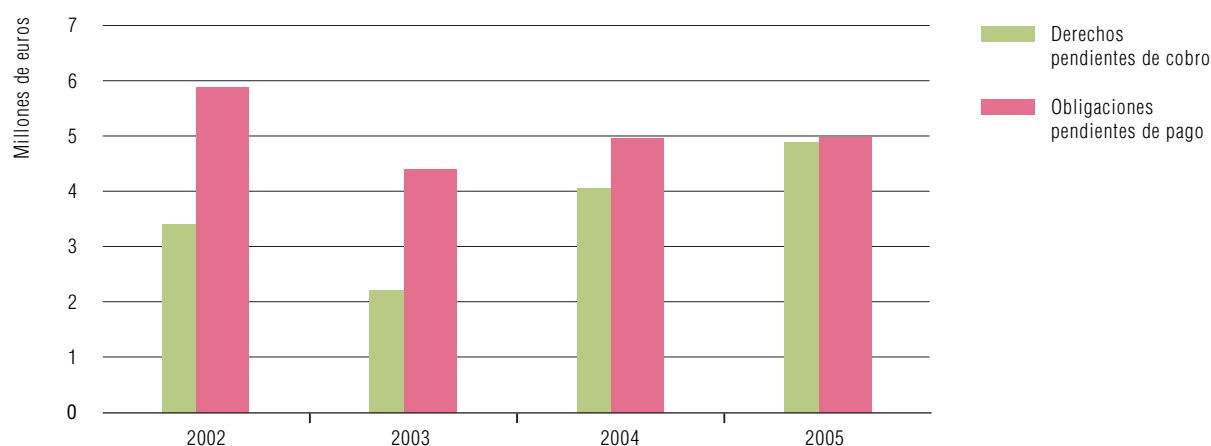
Remanente de Tesorería. Ejercicio 2005

CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	4.892.489
- (+) del Presupuesto corriente	4.683.756
- (+) de Presupuestos cerrados	43.251
- (+) de operaciones no presupuestarias	642.890
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	477.408
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	4.979.469
- (+) del Presupuesto corriente	4.766.574
- (+) de Presupuestos cerrados	42.023
- (+) de operaciones no presupuestarias	170.872
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	86.980
Remanente de Tesorería total (1 - 2 + 3)	0

Cifras en euros

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda, de 11 de octubre de 2005, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y mediante el reajuste de los derechos y obligaciones reconocidos entre este Organismo y la Consejería a la que está adscrito, se ajustó el remanente de tesorería del I.A.M., al objeto de consolidarlo en la Junta de Andalucía. De esta manera el Organismo alcanza un equilibrio entre derechos y obligaciones.

Evolución del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2002-2005



En la evolución de la composición del remanente de tesorería respecto a 2004, se aprecia un aumento de los derechos pendientes de cobro (20,47%) y de las obligaciones pendientes de pago (0,56%), aunque este último más moderado.

2.4. 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.

Variación de Activos y Pasivos. Ejercicio 2005

VARIACIÓN DE ACTIVOS		VARIACIÓN DE PASIVOS	
INCREMENTOS		INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	3.589.533	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	Aumento Saldo Obligaciones Pendientes de Pago	9.200
Aumento Saldos Acreedores de existencias en metálico		Aumento Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Acreedores	51.012
Aumento Saldo Derechos Pendientes de Cobro	864.487		
Aumento Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Deudores			
TOTAL INCREMENTOS	4.454.020	TOTAL INCREMENTOS	60.211
DISMINUCIONES		DISMINUCIONES	
CAP. VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	Disminución Saldo Obligaciones Pendientes de Pago	
Disminución Saldos Acreedores de existencias en metálico	803.444	Disminución Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Acreedores	
Disminución Saldo Derechos Pendientes de Cobro			
Disminución Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Deudores	832		
TOTAL DE DISMINUCIONES	804.276	TOTAL DE DISMINUCIONES	-
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	3.649.744	VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	60.211

Cifras en euros

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos, el incremento de las inversiones reales (3.589.533 euros) muy similar al del pasado año. Por el contrario, el saldo acreedor de existencias en metálico ha disminuido sensiblemente menos (803.444 euros en 2005 frente a 1.294.973 euros en 2004). Por su parte, las obligaciones pendientes de pago tienen un aumento de saldo notoriamente inferior al ejercicio anterior (9.200 euros en 2005 frente a 528.905 euros en 2004).

En general, tanto la variación neta de activos como la variación neta de pasivos han disminuido respecto a 2004 (18,13% y 89,77% respectivamente).

3. CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del Instituto Andaluz de la Mujer, para el ejercicio 2005, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 32.057 miles de euros, produciéndose modificaciones por importe de 4.723 miles de euros, lo que supone un incremento del 14,73%, dando lugar a un crédito definitivo de 36.780 miles de euros.

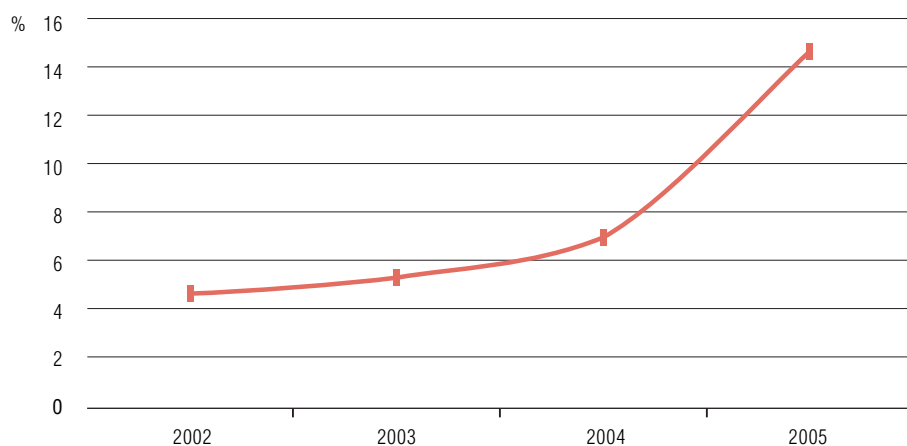
Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2004-2005

	2004	2005	Variación interanual
Crédito Inicial	31.615	32.057	1,40
Modificaciones	2.230	4.723	111,79
Crédito Definitivo	33.845	36.780	8,67
% sobre Crédito Inicial	7,05	14,73	7,68 p.p.

Cifras en miles de euros

Comparando con el ejercicio anterior, lo más destacable es el aumento alcanzado por las modificaciones de crédito con una variación interanual del 111,79%.

Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2002-2005



3.1. MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2004 y 2005. Salvo las transferencias (-46%), el resto de tipos de modificaciones experimentan variaciones interanuales positivas.

Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2004-2005

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2004	2005	Variación Interanual
I3. Incorporación remanentes	1.399	1.711	22
I4. Generación de créditos	288	509	77
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	543	2.503	361
T. Transferencias de créditos	1.406	756	-46

Cifras en miles de euros

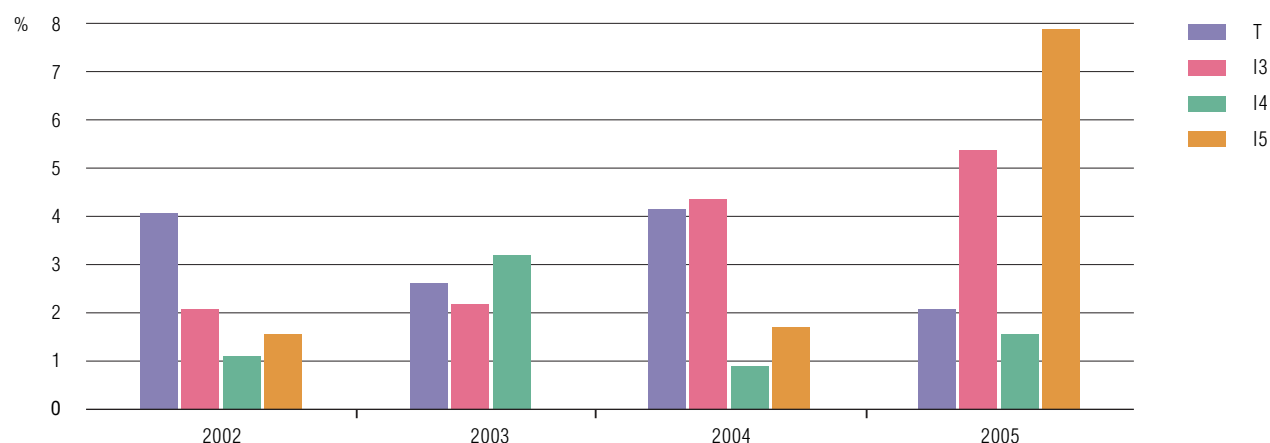
En el cuadro siguiente se refleja el peso relativo de los distintos tipos de modificaciones sobre el crédito inicial, salvo el de las transferencias que se estima sobre el crédito definitivo.

Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por tipos sobre el crédito. Ejercicios 2004-2005

	2004	2005
I3. Incorporación remanentes	4,42	5,34
I4. Generación de créditos	0,91	1,59
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	1,72	7,81
TOTAL	7,05	6,96
T. Transferencias de créditos	4,15	2,05

(Las I3, I4 e I5 se calculan sobre el crédito inicial y las T sobre el crédito definitivo)

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2002-2005



3.2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

El cuadro ofrece el desglose de las modificaciones presupuestarias por capítulos del presupuesto de ingresos del Organismo Autónomo y su comparativa con el ejercicio anterior.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Ingresos por Capítulos. Ejercicios 2004-2005

CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas y Otros Ingresos	-	6	-	-	-	6
Transferencias Corrientes	22.344	23.759	288	1.427	22.632	25.185
Ingresos Patrimoniales	-	19	-	-	-	19
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	22.344	23.784	288	1.427	22.632	25.211
Enajenación de Inversiones reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	9.271	8.274	1.942	3.296	11.213	11.570
TOTAL INGRESOS CAPITAL	9.271	8.274	1.942	3.296	11.213	11.570
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	31.615	32.057	2.230	4.723	33.845	36.780
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	31.615	32.057	2.230	4.723	33.845	36.780

Cifras en miles de euros

Prácticamente, el total de ingresos previstos por el Instituto Andaluz de la Mujer corresponde a las transferencias realizadas por la Consejería para la Igualdad y Bienestar Social, el 68,47% son transferencias corrientes y el 31,46% son transferencias de capital, quedando un 0,02% y un 0,05% para la previsión de recaudación por tasas y otros ingresos y de ingresos patrimoniales, respectivamente, en el presupuesto definitivo. En relación con el ejercicio anterior, se incrementa el peso relativo de las transferencias corrientes (1,60 p.p.) en detrimento de las transferencias de capital (-1,67 p.p.).

3.3. PRESUPUESTO DE GASTOS

A continuación se ofrece el desglose de las modificaciones presupuestarias por capítulos y programas del presupuesto de gastos, y su comparativa con el ejercicio anterior.

3.3.1. MODIFICACIONES POR CAPÍTULO

Los gastos corrientes suponen un 74,19% sobre el crédito inicial mientras que los gastos de capital alcanzan el 25,81%. Como consecuencia de las modificaciones, el total de crédito se incrementa en un 14,73%, modificando algo el peso relativo de los gastos corrientes y de capital sobre el crédito definitivo que pasa a ser del 68,22% y del 31,78% respectivamente. Las modificaciones han experimentado una variación interanual del 111,79% pese a lo cual, el crédito definitivo sólo aumenta un 8,67% respecto a 2004.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos. Ejercicios 2004-2005

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Gastos de Personal	6.387	7.162	855	625	7.242	7.787
Gastos Corrientes	9.164	10.031	40	85	9.204	10.116
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	6.793	6.591	-804	597	5.989	7.188
TOTAL GASTOS CORRIENTES	22.344	23.784	91	1.307	22.435	25.091
Inversiones Reales	4.587	3.502	1.448	2.810	6.035	6.311
Transferencias de Capital	4.684	4.772	691	607	5.375	5.378
TOTAL GASTOS CAPITAL	9.271	8.274	2.139	3.416	11.410	11.690
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	31.615	32.057	2.230	4.723	33.845	36.780
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	31.615	32.057	2.230	4.723	33.845	36.780

Cifras en miles de euros

3.3.2. MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2005 se ejecutó un único programa por este Organismos Autónomo correspondiente al grupo 3 "Seguridad, protección y promoción social" y a la función 3.2 "Promoción social".

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Programas. Ejercicios 2004-2005

PROGRAMA	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005
3.2.G. ACC. IGUALDAD Y PROMOC. MUJERES	31.615	32.057	2.230	4.723	33.845	36.780
TOTAL	31.615	32.057	2.230	4.723	33.845	36.780

Cifras en miles de euros

4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

4.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

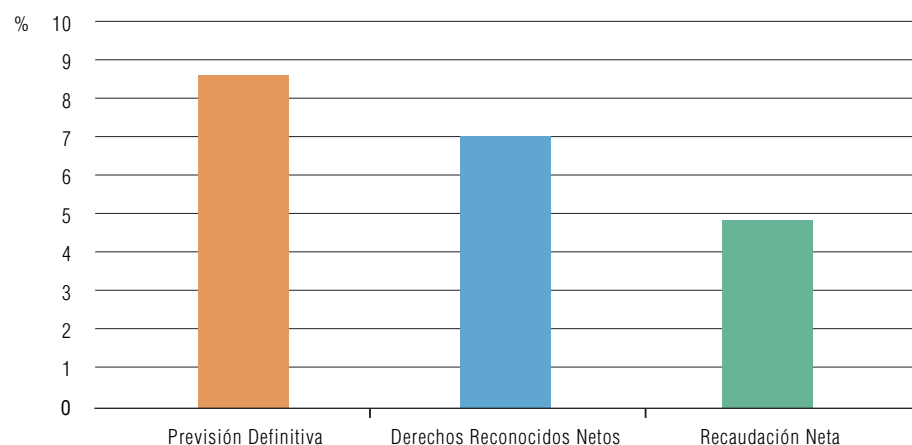
El grado de ejecución del presupuesto de ingresos del I.A.M. alcanza un total de derechos reconocidos netos de 32.495 miles de euros, lo que representa un 88,35% sobre la previsión definitiva (-1,32 p.p. respecto del año anterior), y una recaudación neta de 27.811 miles de euros, que equivale al 85,59% de los derechos reconocidos netos, levemente inferior a 2004.

Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2005

	2004	2005	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (*)	30.347	32.495	7,08
% sobre previsión definitiva	89,66	88,35	-1,32 p.p.
RECAUDACIÓN NETA (*)	26.516	27.811	4,89
% sobre previsión definitiva	78,34	75,61	-2,73 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2004-2005



En el ámbito del Organismo Autónomo, se ofrece un cuadro comparativo de la ejecución del presupuesto de ingresos por capítulos de los dos últimos años.

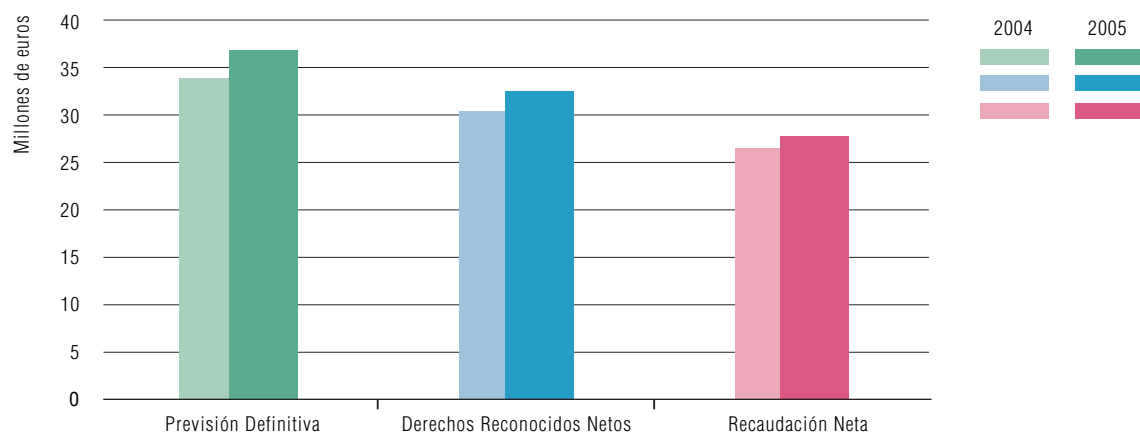
Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2005

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECON. NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas y Otros Ingresos	-	6	189	286	162	268
Transferencias Corrientes	22.632	25.185	20.743	23.350	17.766	19.958
Ingresos Patrimoniales	-	19	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	22.632	25.211	20.932	23.636	17.928	20.227
Enajenación de Inversiones reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	11.213	11.570	9.415	8.859	8.587	7.584
TOTAL INGRESOS CAPITAL	11.213	11.570	9.415	8.859	8.587	7.584
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	33.845	36.780	30.347	32.495	26.516	27.811
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	33.845	36.780	30.347	32.495	26.516	27.811

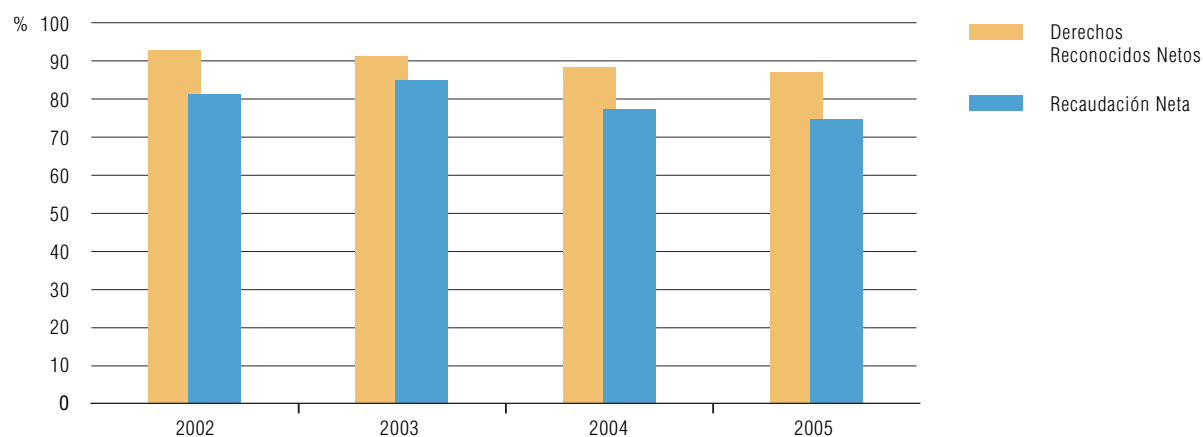
Cifras en miles de euros

En 2005 se mantiene el mayor peso relativo de la recaudación neta por operaciones corrientes sobre el total de ingresos (72,73%) que por operaciones de capital (27,27%), aumentando el primero (67,61% en 2004) en detrimento del segundo (32,39% en 2004).

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2005



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Porcentaje sobre la Previsión Definitiva. Ejercicios 2002-2005



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

El cuadro muestra los derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores, por capítulos. Como se aprecia, durante el ejercicio se ha recaudado el 98,87% de lo pendiente.

Derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores

CAPÍTULO	SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS	TOTAL DERECHOS RECAUDADOS	SALDO FINAL
Impuestos Directos	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-
Tasas y Otros Ingresos	58	0	14	43
Transferencias Corrientes	2.977	-	2.977	-
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	3.035	0	2.992	43
Enajenación de Inversiones reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	827	0	827	-
TOTAL INGRESOS CAPITAL	827	0	827	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	3.863	0	3.819	43

Cifras en miles de euros

5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

5.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

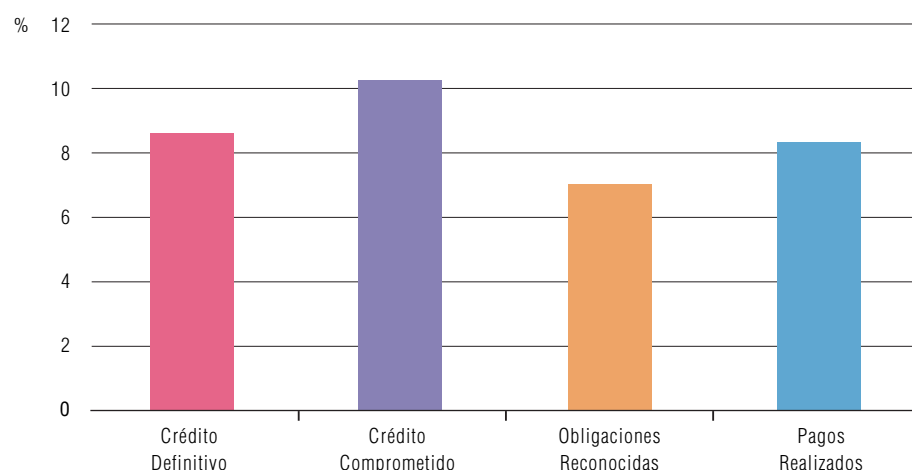
La ejecución del presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 32.495 miles de euros (7,09% más que en el año anterior) y un total de pagos realizados de 27.728 miles de euros, que supone un incremento interanual del 8,38%. Sin embargo, el peso relativo de ambas magnitudes sobre el crédito definitivo ha experimentado retrocesos como recoge el siguiente cuadro.

Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2004-2005

	2004	2005	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (*)	30.343	32.495	7,09
% sobre el Crédito Definitivo	89,65	88,35	-1,30 p.p.
PAGOS REALIZADOS (*)	25.584	27.728	8,38
% sobre el Crédito Definitivo	75,59	75,39	-0,20 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2004-2005



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

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2004-2005

CAPÍTULO	Crédito Definitivo		Créditos Comprometidos		Obligaciones Reconocidas		Pagos Realizados	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Gastos de Personal	7.242	7.787	6.594	7.632	6.594	7.632	6.594	7.631
Gastos Corrientes	9.204	10.116	8.918	9.457	8.910	9.407	8.097	8.355
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	5.989	7.188	5.975	6.903	5.925	6.877	4.234	5.639
TOTAL GASTOS CORRIENTES	22.435	25.091	21.486	23.992	21.428	23.916	18.924	21.625
Inversiones Reales	6.035	6.311	4.109	4.775	3.868	3.590	2.694	2.606
Transferencias de Capital	5.375	5.378	5.279	5.293	5.046	4.990	3.965	3.496
TOTAL GASTOS CAPITAL	11.410	11.690	9.388	10.068	8.914	8.579	6.660	6.103
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	33.845	36.780	30.874	34.060	30.343	32.495	25.584	27.728
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	33.845	36.780	30.874	34.060	30.343	32.495	25.584	27.728

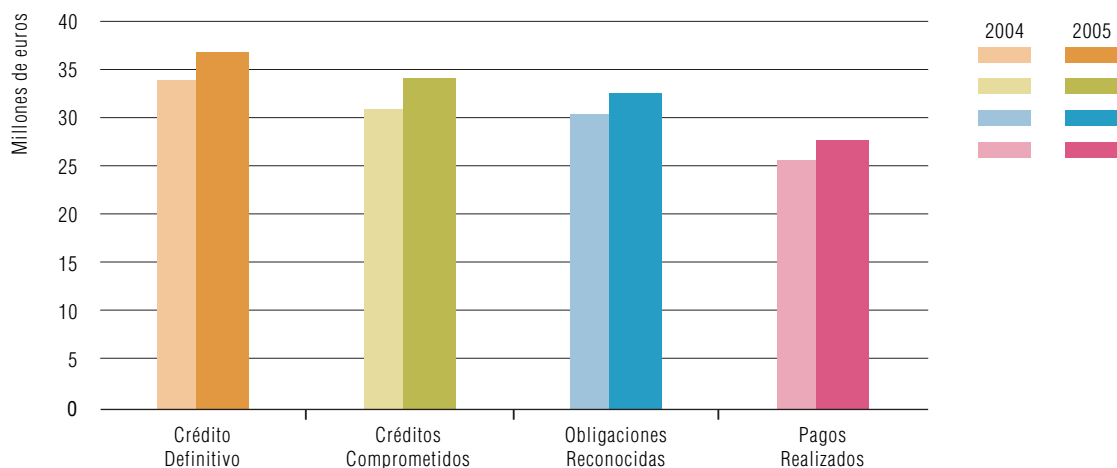
Cifras en miles de euros

Entrando en detalle, destaca la ejecución de los gastos corrientes (73,60%) sobre la de los gastos de capital (26,40%).

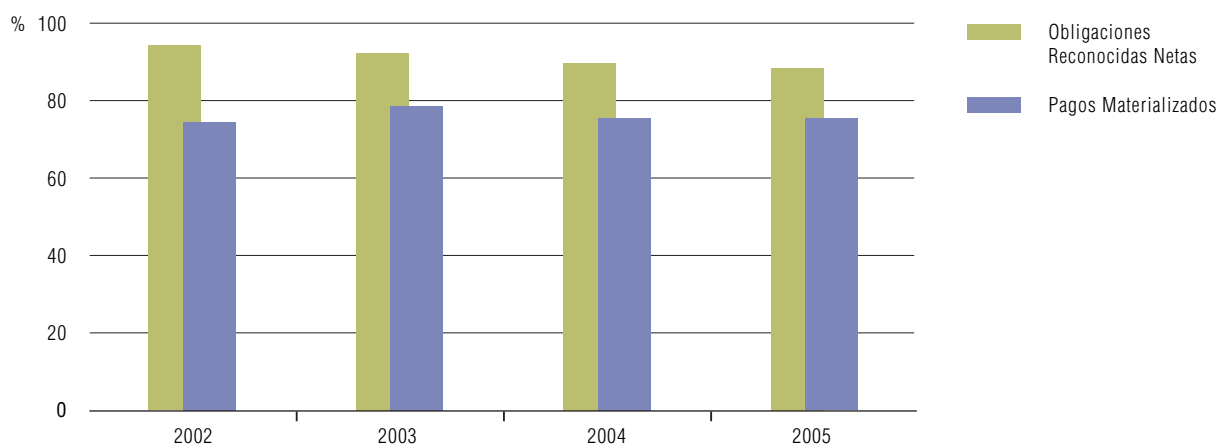
En cuanto a variaciones interanuales, destaca el aumento de los créditos comprometidos (10,32%) siendo los incrementos de las obligaciones reconocidas y de los pagos materializados muy similares (7,09% y 8,38% respectivamente).

En los siguientes gráficos se aprecia una evolución positiva de todas las fases de gestión del presupuesto de gastos que, relativizadas respecto al crédito definitivo, se mantienen en los niveles del pasado año (88,35% frente a 89,65% en cuanto a las obligaciones reconocidas netas y 75,39% frente a 75,59% en cuanto a los pagos materializados).

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2004-2005



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Porcentaje sobre el Crédito Definitivo. Ejercicios 2002-2005



5.2. ESTADO DE LAS OBLIGACIONES PROCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

La situación de las obligaciones pendientes de pago, por capítulos presupuestarios, con origen en ejercicios anteriores, se expone en el siguiente cuadro.

Obligaciones de ejercicios anteriores

CAPÍTULO	OBLIGACIONES	RECTIFICACIONES	PAGOS REALIZADOS	SALDO FINAL
Gastos de Personal	40	-	40	-
Gastos Corrientes	820.245	-	815.310	4.936
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	1.701.839	601	1.690.960	10.878
TOTAL GASTOS CORRIENTES	2.522.124	601	2.506.310	15.814
Inversiones Reales	1.173.958	-	1.173.958	-
Transferencias de Capital	1.103.315	-	1.076.505	26.810
TOTAL GASTOS CAPITAL	2.277.274	-	2.250.464	26.810
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	4.799.397	601	4.756.774	42.624

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2005, se han conseguido realizar pagos por un 99,11% de las obligaciones pendientes.

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

El importe de los compromisos adquiridos con cargo a presupuestos de anualidades futuras en virtud del artículo 39 de la Ley 5/1983, de 19 de julio, General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, asciende a 5.325.115 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el cuadro:

Compromisos de gasto de anualidades futuras

CAPÍTULO	2006	2007	2008	2009
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes	951.824	-	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	1.706.939	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	2.658.762	-	-	-
Inversiones Reales	1.670.235	-	-	-
Transferencias de Capital	996.118	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	2.666.353	-	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	5.325.114,67	0,00	0,00	0,00

Cifras en euros

5.4 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES

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.

Ejecución del Presupuesto de Gastos por Programas y Capítulos. Ejercicio 2005

PROGRAMA 3.2.G. ACCIONES PARA LA IGUALDAD Y PROMOCIÓN DE LAS MUJERES				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACI. RECONOCIDAS	
CAPÍTULO 1	7.162.195	7.787.366	7.631.509	0
	625.171		7.631.509	
CAPÍTULO 2	10.030.635	10.115.635	9.457.257	951.824
	85.000		9.407.453	
CAPÍTULO 4	6.591.000	7.187.511	6.903.000	1.706.939
	596.511		6.876.600	
CAPÍTULO 6	3.501.792	6.311.311	4.775.213	1.670.235
	2.809.519		3.589.533	
CAPÍTULO 7	4.771.829	5.378.483	5.293.066	996.118
	606.654		4.989.816	
TOTAL PROGRAMA	32.057.451	36.780.306	34.060.045	5.325.115
	4.722.855		32.494.910	

Cifras en euros

5.5. ESTADO DE LAS JUSTIFICACIONES

La situación de los libramientos a justificar o de justificación diferida pendientes de justificar, una vez transcurrido el plazo para ello, se muestra en el cuadro siguiente:

Estado de las justificaciones pendientes

	Ejercicios Anteriores	Ejercicio Corriente	Total
Instituto Andaluz de la Mujer	1.090.789	530.563	1.621.352

Cifras en euros

6. GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

El Instituto Andaluz de la Mujer ha realizado actuaciones en los capítulos II, IV, VI y VII cofinanciadas con distintas fuentes de financiación afectada como son F.S.E. (servicio 16), F.E.D.E.R. (servicio 17) e Ingresos finalistas (servicio 18).

En conjunto, se han reconocido obligaciones en un 85,64% del crédito comprometido, de las cuales un 60,07% se han pagado materialmente.

Resumen de ejecución del Presupuesto de Gastos con financiación afectada. Ejercicio 2005

CAPÍTULO / SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
2.- Gastos Corrientes Bienes y Serv.	72.865	71.682	-
Servicio 18	72.865	71.682	-
4.- Transferencias Corrientes	841.967	841.967	-
Servicio 18	841.967	841.967	-
6.- Inversiones Reales	4.295.295	3.114.085	2.193.989
Servicio 16	3.325.841	2.739.375	2.151.142
Servicio 17	109.684	106.886	42.847
Servicio 18	859.770	267.824	-
7.- Transferencias de Capital	4.380.618	4.185.391	2.739.759
Servicio 16	2.993.724	2.968.224	2.676.353
Servicio 17	1.152.634	1.041.472	63.406
Servicio 18	234.260	175.695	-
Total Financiación Afectada	9.590.745	8.213.124	4.933.748

Cifras en euros

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 pone de manifiesto la situación patrimonial de la entidad en un momento determinado del tiempo. A tales efectos se estructura en dos 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 desde una doble perspectiva: por un lado, se cuantifica la composición del balance cerrado a 31 de diciembre del año 2005, y por otro, se compara la evolución seguida, en términos de tasas de variación, con el balance del ejercicio 2004.

En el cuadro siguiente se muestra el balance del Instituto Andaluz de la Mujer cerrado a 31 de diciembre del ejercicio 2005. 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.

Balance de Situación a 31 de diciembre de 2005

ACTIVO	2005	%	PASIVO	2005	%
A. INMOVILIZADO	31.086	85,07	A) FONDOS PROPIOS	31.086	85,07
I. Inversiones destinadas a uso general	66	0,18	I. Patrimonio	27.496	75,24
3. Bienes del patrimonio hist. artist. y cultural	66	0,18	1. Patrimonio	27.496	75,24
II. Inmovilizaciones inmateriales	27.951	76,49	IV. Resultado del ejercicio	3.590	9,82
1. Gastos investigación y desarrollo	56	0,15	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	5.457	14,93
3. Aplicaciones informáticas	519	1,42	III. Acreedores	5.457	14,93
4. Propiedad intelectual	-6	-0,02	1. Acreedores presupuestarios	4.809	13,16
6. Otro inmovilizado inmaterial	27.381	74,93	2. Acreedores no presupuestarios	479	1,31
III. Inmovilizaciones materiales	3.069	8,40	3. Administraciones públicas	155	0,43
1. Terrenos y construcciones	348	0,95	4. Otros acreedores	0	0,00
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	219	0,60	5. Fianzas y depósitos a corto plazo	14	0,04
3. Utillaje y mobiliario	1.402	3,84			
4. Otro inmovilizado	1.100	3,01			
C. ACTIVO CIRCULANTE	5.457	14,93			
II. Deudores	4.732	12,95			
1. Deudores presupuestarios	4.727	12,94			
2. Deudores no presupuestarios	5	0,01			
IV. Tesorería	725	1,98			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	36.543	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	36.543	100,00

Cifras en miles de euros

En el activo del balance, destaca por su importancia cuantitativa el Inmovilizado, con un peso relativo del 85,07%, porcentaje que equivale al importe de 31.086 miles de euros. El Activo Circulante, con un montante de 5.457 miles de euros, representa el 14,93% restante.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen es Inmovilizaciones inmateriales, con un peso del 76,49%. Así mismo, la partida correspondiente a Otro inmovilizado inmaterial es la más significativa dentro del grupo, alcanzando un importe de 27.381 miles de euros, que representa el 74,93% del total del activo.

En cuanto al pasivo del balance, son los Fondos Propios, con una cifra absoluta de 31.086 miles de euros, los de mayor participación (85,07%). Dentro de los Fondos Propios destaca la partida correspondiente al Patrimonio, con un importe de 27.496 miles de euros, lo que supone el 75,24%. Asimismo, el Resultado del ejercicio representa el 9,82% del pasivo (3.590 miles de euros).

De otro lado, los Acreedores a corto plazo, ascienden a 5.457 miles de euros, representando el 14,93% del pasivo. Destaca la importancia de la agrupación Acreedores presupuestarios alcanzando un importe de 4.809 miles de euros, que representa el 13,16% del total.

Es posible, así mismo, realizar un estudio comparativo de la evolución que han experimentado las diferentes partidas que conforman el balance respecto del ejercicio anterior. Ello es posible dado que la estructura con la que se presenta el balance en el ejercicio 2005 es similar a la del año anterior y, por otra parte, a que los criterios y principios contables aplicados, así como las normas de valoración empleadas, también son análogos en los dos ejercicios objeto de comparación. El siguiente 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 2005 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

Evolución del Activo. Ejercicios 2004-2005

ACTIVO	2005	2004	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	31.086	27.496	13,05
I. Inversiones destinadas a uso general	66	65	1,27
3. Bienes del patrimonio hist. artist. y cultural	66	65	1,27
II. Inmovilizaciones inmateriales	27.951	24.801	12,70
1. Gastos en investigación y desarrollo	56	0	-
3. Aplicaciones informáticas	519	377	37,70
4. Propiedad intelectual	-6	-6	-
6. Otro inmovilizado inmaterial	27.381	24.430	12,08
III. Inmovilizaciones materiales	3.069	2.630	16,71
1. Terrenos y construcciones	348	304	14,41
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	219	144	52,59
3. Utillaje y mobiliario	1.402	1.184	18,48
4. Otro inmovilizado	1.100	998	10,15
C. ACTIVO CIRCULANTE	5.457	5.397	1,12
II. Deudores	4.732	3.868	22,33
1. Deudores presupuestarios	4.727	3.863	22,38
2. Deudores no presupuestarios	5	6	-14,29
IV. Tesorería	725	1.528	-52,57
TOTAL GENERAL (A+B+C)	36.543	32.893	11,10

Cifras en miles de euros

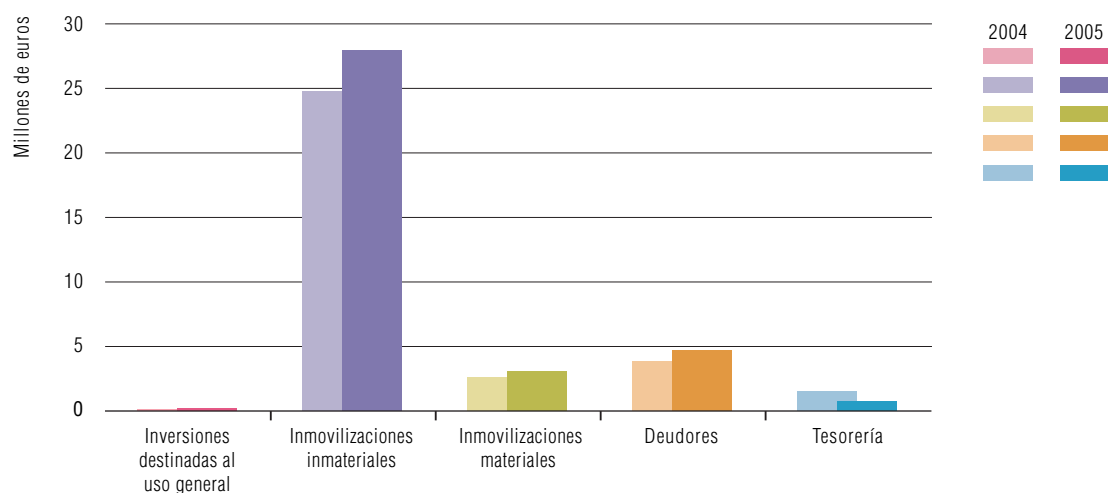
En el ejercicio 2005, el activo ha experimentado una evolución positiva de 11,10%. Atendiendo a la composición del activo, se observa que destaca, en términos de tasa de variación, la agrupación Inmovilizaciones materiales con un 16,71%, y las Inmovilizaciones inmateriales que se han incrementado en un 12,70%. En su conjunto, el Activo Fijo, ha experimentado una variación de 13,05% respecto al ejercicio anterior.

Debe destacarse que el activo con valor negativo, al igual que en el ejercicio anterior, 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 Tesorería que experimenta una disminución significativa, de un 52,57%. De otro lado la agrupación Deudores, se incrementa en un 22,33% respecto al ejercicio anterior.

En el gráfico se representa la variación que han experimentado las principales agrupaciones que conforman el activo del balance.

Evolución de la composición del Activo. Ejercicios 2004-2005



Con respecto al pasivo del balance, en el cuadro se muestran las diferentes partidas que lo conforman, reflejadas en miles de euros, así como su evolución en términos de tasas de variación, para los años 2004 y 2005.

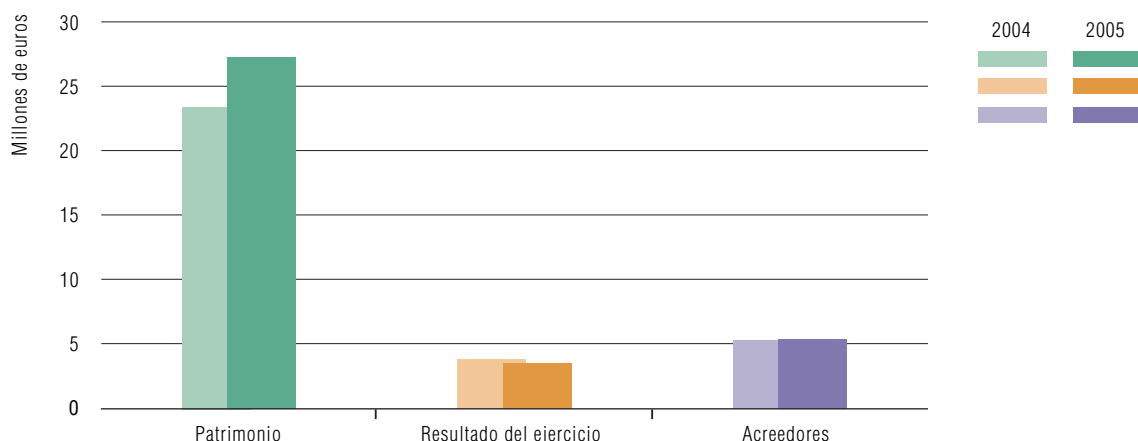
Evolución del Pasivo. Ejercicios 2004-2005

PASIVO	2005	2004	Variación Interanual
A) FONDOS PROPIOS	31.086	27.496	13,05
I. Patrimonio	27.496	23.633	16,35
1. Patrimonio	27.496	23.633	16,35
IV. Resultado del ejercicio	3.590	3.863	-7,09
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	5.457	5.397	1,12
III. Acreedores	5.457	5.397	1,12
1. Acreedores presupuestarios	4.809	4.799	0,19
2. Acreedores no presupuestarios	479	448	7,10
3. Administraciones públicas	155	136	14,13
4. Otros acreedores	0	0	0,00
5. Fianzas y depósitos a corto plazo	14	14	0,00
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	36.543	32.893	11,10

Cifras en miles de euros

La variación positiva experimentada por el pasivo, es del 11,10%. Esta variación se justifica tanto por el aumento registrado en los Fondos propios, que supone un aumento del 13,05%, como por el incremento en el grupo de los Acreedores a corto plazo, que asciende a 1,12%.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2004-2005



Dentro de los Fondos propios, destaca la evolución experimentada por el Patrimonio, que ha crecido en un 16,35%, mientras que el Resultado del ejercicio presenta una tasa de variación negativa del 7,09%. De otro lado, en los Acreedores a corto plazo destacan la variación de las partidas Administraciones Públicas representada en la tasa de variación del 14,13% y Acreedores no presupuestario, representada en la tasa del 7,10% con respecto al año anterior.

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 2005, y por otro, se comparan con los alcanzados en el año 2004.

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Instituto Andaluz de la Mujer para el ejercicio 2005 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 2005

DEBE	2005	%	HABER	2005	%
GASTOS	28.906	100	INGRESOS	32.495	100
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prest. Sociales	17.039	58,95	2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	286	0,88
A. Gastos de personal	7.632	26,40	A. Reintegros	286	0,88
A1. Sueldos, salarios y asimilados	5.934	20,53	3. Transferencias y Subvenciones	32.209	99,12
A2. Cargas sociales	1.697	5,87	A. Transferencias corrientes	23.350	71,86
E. Otros gastos de gestión	9.407	32,55	C. Transferencias de capital	8.859	27,26
E1. Servicios exteriores	9.386	32,47	4. Ganancias e Ingresos Extraordinarios	1	0,00
E2. Tributos	22	0,07	D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	1	0,00
2. Transferencias y Subvenciones	11.866	41,05			
B. Subvenciones corrientes	6.877	23,79			
D. Subvenciones de capital	4.990	17,26			
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	0	0,00			
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0	0,00			
AHORRO	3.590		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

El Instituto Andaluz de la Mujer ha tenido un Resultado positivo en el ejercicio 2005 de 3.590 miles de euros.

Por lo que respecta a sus ingresos, el 99,12% de los mismos provienen de la partida de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de carácter corriente el 71,86%, con un importe de 23.350 miles de euros, y el resto, de capital (8.859 miles de euros).

En cuanto a los gastos, el 41,05% son Transferencias y Subvenciones (11.866 miles de euros), siendo de carácter corriente el 23,79% y de capital el resto (17,26%). Por otro lado, dentro de los Gastos de funcionamiento, que representan el 58,95% del total de gastos del Instituto Andaluz de la Mujer, las partidas más significativas corresponden a Servicios exteriores y a Gastos de personal, que suponen el 32,47% y el 26,40%, respectivamente.

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 (2004-2005), así como la variación registrada por cada partida, en términos de tasas.

Evolución de los Gastos. Ejercicios 2004-2005

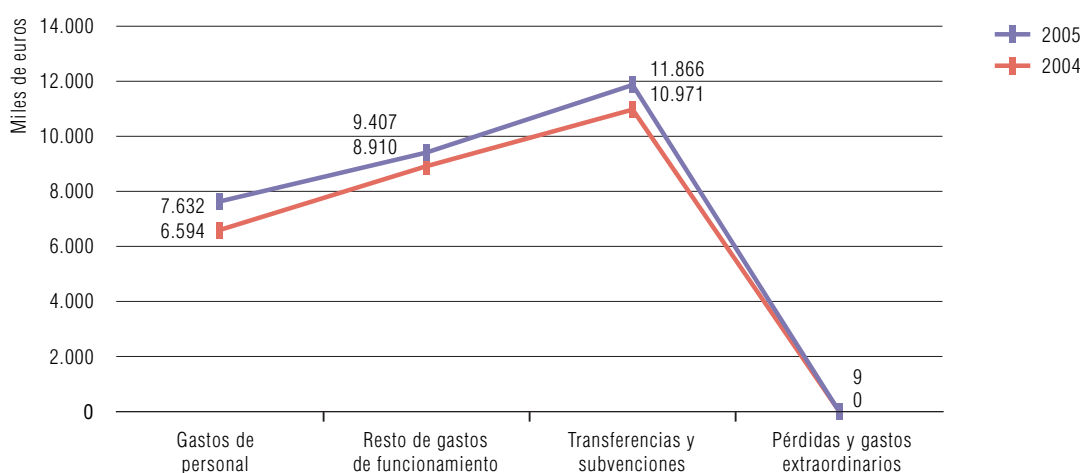
DEBE	2005	2004	Variación Interanual
GASTOS	28.906	26.483	9,15
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prestaciones Sociales	17.039	15.503	9,90
A. Gastos de personal	7.632	6.594	15,74
A1. Sueldos, salarios y asimilados	5.934	5.127	15,75
A2. Cargas sociales	1.697	1.467	15,71
E. Otros gastos de gestión	9.407	8.910	5,58
E1. Servicios exteriores	9.386	8.877	5,73
E2. Tributos	22	33	-33,88
2. Transferencias y Subvenciones	11.866	10.971	8,16
B. Subvenciones corrientes	6.877	5.925	16,06
D. Subvenciones de capital	4.990	5.046	-1,11
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	0	9	-95,89
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0	9	-95,89
AHORRO	3.590	3.863	-7,09

Cifras en miles de euros

En cuanto a la evolución respecto al año 2004, para realizar el análisis se utiliza la tasa de variación interanual. El gasto ha crecido respecto al año 2004 en un 9,15%, y la tasa de variación de los ingresos ha supuesto un 7,08%. Debido al mayor crecimiento de los gastos, el resultado final ha sido que el Ahorro generado en el ejercicio 2005 sea inferior al del ejercicio anterior en 267 miles de euros, lo que supone una tasa de variación negativa de 7,09%.

Si analizamos la columna del gasto por grupos, destaca lo siguiente: en primer lugar, el grupo de Gastos de funcionamiento ha aumentado en un 9,90%, en segundo lugar, las Transferencias y Subvenciones experimentaron un crecimiento de 8,16%, y en tercer lugar, el grupo de Pérdidas y Gastos extraordinarios ha sufrido un descenso de un 95,89%.

Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2004-2005



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

Evolución de los Ingresos. Ejercicios 2004-2005

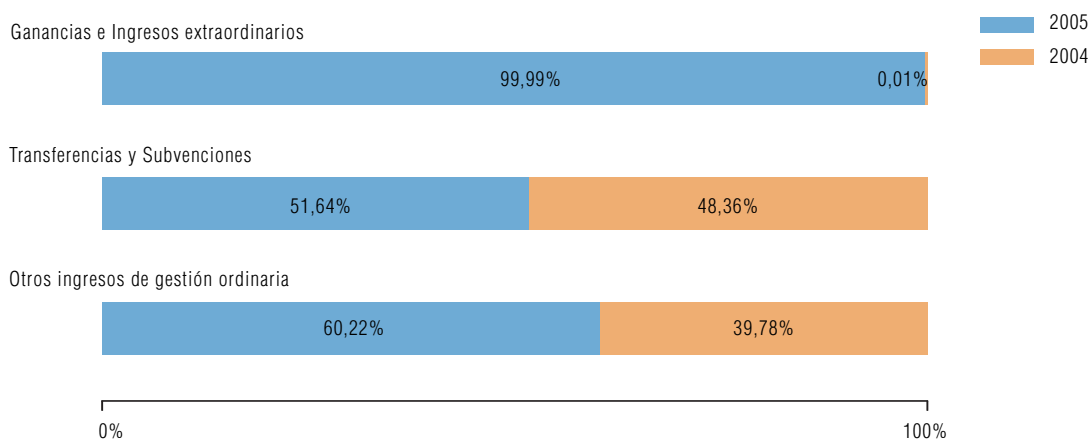
HABER	2005	2004	Variación Interanual
INGRESOS	32.495	30.347	7,08
2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	286	189	51,38
A. Reintegros	286	189	51,38
3. Transferencias y Subvenciones	32.209	30.158	6,80
A. Transferencias corrientes	23.350	20.743	12,57
C. Transferencias de capital	8.859	9.415	-5,91
4. Ganancias e Ingresos Extraordinarios	1	0	100,00
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	1	0	100,00
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2005, lo más destacable es el aumento del subgrupo Otros Ingresos de gestión ordinaria con una tasa de un 51,38%. Así mismo, las Transferencias y Subvenciones han crecido en un 6,80% y las Ganancias e Ingresos extraordinarios han aumentado en un 100,00%.

Por último, el gráfico muestra la evolución de los ingresos del Instituto Andaluz de la Mujer mediante la comparación de sus valores en cada ejercicio.

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial. Ingresos



7.3. CUADRO DE FINANCIACIÓN

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y aplicaciones permanentes de recursos, con independencia de si han afectado o no al Capital Circulante, así como la variación de éste. Se realiza un análisis comparativo de la información de los ejercicios 2004 y 2005.

En el ejercicio 2004 el Capital Circulante aumentó en 1.049 euros, mientras que en el ejercicio 2005, el Capital Circulante no ha experimentado variación alguna. Para obtener estos resultados no se han realizado correcciones de valor al resultado contable del ejercicio, ni en éste afectan los resultados consecuencia de enajenaciones o revalorizaciones contables de bienes integrantes del inmovilizado.

Cuadro de Financiación: fondos aplicados. Ejercicios 2004-2005

	2005	2004
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	28.906	26.483
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-
c) Servicios exteriores	9.386	8.877
d) Tributos	22	33
e) Gastos de personal	7.632	6.594
f) Prestaciones sociales	-	-
g) Transferencias y subvenciones	11.866	10.971
h) Gastos financieros	-	-
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	0	9
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	-
2. Pagos pendientes de aplicación.	-	-
3. Gastos de formalización de deudas	-	-
4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado	3.590	3.862
a) Destinados al uso general	1	-
b) I. Inmateriales	3.149	3.669
c) I. Materiales	439	193
d) I. Gestionadas	-	-
e) I. Financiera	-	-
f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-
5. Disminuciones directas de patrimonio	-	-
a) En adscripción	-	-
b) En cesión	-	-
c) Entregado al uso general	-	-
6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	-	-
a) Empréstitos y otros pasivos	-	-
b) Por préstamos recibidos	-	-
c) Otros conceptos	-	-
7. Provisiones por riesgos y gastos	-	-
TOTAL APLICACIONES	32.495	30.346
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	1

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: fondos obtenidos. Ejercicios 2004-2005

	2005	2004
1. Recursos procedentes de operaciones de gestión	32.495	30.347
a) Ventas	-	-
b) Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
c) Impuestos directos y cotizaciones sociales.	-	-
d) Impuestos indirectos	-	-
e) Tasas, precios públicos y contribuciones especiales	-	-
f) Transferencias y subvenciones	32.209	30.158
g) Ingresos financieros	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	286	189
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes	-	-
2. Cobros pendientes de aplicación	-	-
3. Incrementos directos de patrimonio	-	-
a) En adscripción	-	-
b) En cesión	-	-
c) Otras aportaciones de entes matrices	-	-
4. Deudas a largo plazo	-	-
a) Empréstitos y pasivos análogos	-	-
b) Préstamos recibidos	-	-
c) Otros conceptos	-	-
5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado	-	-
a) Destinados al uso general	-	-
b) I. Inmateriales	-	-
c) I. Materiales	-	-
d) I. Financieras	-	-
6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros	-	-
TOTAL ORÍGENES	32.495	30.347
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	-

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: variación del capital circulante. Ejercicios 2004-2005

	EJERCICIO 2005		EJERCICIO 2004	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias	-	-	-	-
2. Deudores	866	2	1.912	27
a) Presupuestarios	866	1	1.912	24
b) No presupuestarios	-	1	-	3
c) Administraciones Públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. Acreedores	55	116	1	589
a) Presupuestarios	55	65	-	529
b) No presupuestarios	-	32	-	44
c) Administraciones Públicas	-	19	-	13
d) Cobros pendientes de aplicación	-	-	1	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	-	-	3
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
4. Inversiones financieras temporales	-	-	-	-
5. Empréstitos y otras deudas a corto plazo	-	-	-	-
a) Empréstitos y otras emisiones	-	-	-	-
b) Préstamos recibidos y otros conceptos	-	-	-	-
6. Otras cuentas no bancarias	2.276	2.276	1.652	1.652
7. Tesorería	-	803	-	1.295
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	-	803	-	1.295
8. Ajustes por periodificación	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	3.197	3.197	3.565	3.564
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	0	-	1	-

Cifras en miles de euros