

**MEMORIA DEL
INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA**

Ejercicio 2005

1. ORGANIZACIÓN

En el marco de la Ley 4/1989, de 12 de diciembre, de Estadística de la Comunidad Autónoma de Andalucía, se crea el Instituto de Estadística de Andalucía como Organismo Autónomo de carácter administrativo adscrito a la Consejería de Presidencia, dotado de la autonomía administrativa y financiera suficiente para el cumplimiento de sus fines, así como para la gestión de su patrimonio y de los fondos que se le asignen. No obstante, desde 1994 queda adscrito a la Consejería de Economía y Hacienda, conforme al Decreto del Presidente 148/1994, de 2 de agosto, sobre Reestructuración de Consejerías. Esta adscripción se encuentra actualmente recogida en el artículo 2.3 del Decreto 239/2004, de 18 de mayo, por el que se regula la Estructura Orgánica de la Consejería de Economía y Hacienda, correspondiéndole a la Secretaría General de Economía la coordinación de las actividades del Instituto de Estadística de Andalucía (artículo 5.4).

En la Ley 4/1989 se establecen como órganos de Dirección del I.E.A. el Consejo de Dirección, la Dirección del I.E.A. y la Secretaría General, y se establecen las funciones del I.E.A. que más tarde se concretan mediante el Decreto 26/1990, de 6 de febrero, por el que se aprueba el Estatuto del Instituto de Estadística de Andalucía, pudiéndose resumir dichas funciones en las siguientes:

- a) La elaboración del Anteproyecto del Plan Estadístico de Andalucía y los Programas Anuales de Estadísticas.
- b) El desarrollo y ejecución de dicho Plan y Programas.
- c) La realización de estadísticas encomendadas al Instituto tanto en el Plan y los Programas como cuantas otras se le puedan encargar.
- d) La dirección y coordinación de la actividad estadística entre los distintos órganos y entes de la Junta de Andalucía.
- e) La creación, mantenimiento y gestión de bases de datos de interés estadístico para la Comunidad Autónoma.
- f) La publicación de los resultados estadísticos obtenidos por el Instituto.
- g) El establecimiento de las normas y procedimientos oportunos para garantizar el cumplimiento de lo previsto en los artículos 18, 19, 20 y 21 de la Ley 4/1989 de Estadística de la Comunidad Autónoma de Andalucía.
- h) La colaboración, en materia estadística, con las Corporaciones Locales, con el órgano estadístico de las demás Comunidades Autónomas, de la Administración Central del Estado, y de cuantos organismos se considere conveniente.
- i) El impulso y fomento de la investigación estadística que contribuya a mejorar el conocimiento de la realidad social y económica de Andalucía, así como el perfeccionamiento profesional del personal estadístico.
- j) La canalización de la información entre la Junta de Andalucía y el órgano estadístico de la Administración Central del Estado. Igualmente con los demás órganos estadísticos de otras Administraciones.
- k) La información preceptiva de todo proyecto de convenio en el que participe la Comunidad Autónoma de Andalucía y que tenga entre sus objetivos la realización de estadísticas, así como de los proyectos estadísticos que vaya a acometer cualquier unidad de la Comunidad Autónoma Andaluza.
- l) Informar todo
- m) Cualquier otra actividad estadística que específicamente se le encomiende.

Para el cumplimiento de las funciones que tiene encomendadas el I.E.A. se crean las unidades de Estadísticas Económicas y de Estadísticas Demográficas y Sociales, responsables de la producción estadística y de la elaboración de las metodologías necesarias para ello, adscritas a la Subdirección Técnica. Estas unidades se complementan con las áreas de:

- Planificación, Formación y Coordinación, cuyas labores son la dirección de las tareas de elaboración del Anteproyecto del Plan Estadístico de Andalucía y de los proyectos de Programas Anuales; la canalización de las relaciones externas del Instituto; elaboración y mantenimiento de sistemas unificados de códigos y nomenclaturas; dirección de la unidad técnica de diseño de publicaciones del Instituto; elaboración de los planes de formación del personal estadístico.
- Difusión y Síntesis Estadística, encargada de establecer un sistema integrado de difusión para el Sistema Estadístico de Andalucía; elaborar y difundir productos de síntesis; renovar los mecanismos de difusión de la información; facilitar a los usuarios el acceso a la información; poner a disposición de los usuarios fondos bibliográficos y documentales en materia estadística con referencia a Andalucía, así como propiciar el uso de la información estadística en todos los ámbitos.
- Informática, cuyas tareas principales son contribuir al establecimiento de un sistema informático integrado en el Sistema Estadístico; incorporar las nuevas tecnologías y herramientas informáticas a la estadística; implantar medidas de seguridad informática; y contribuir al desarrollo de sistemas de información.

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 89.362 euros.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2005

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	8.894	8.805	89
2.- Operaciones con activos financieros	-	-	-
I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			89
II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			89

Cifras en miles de euros

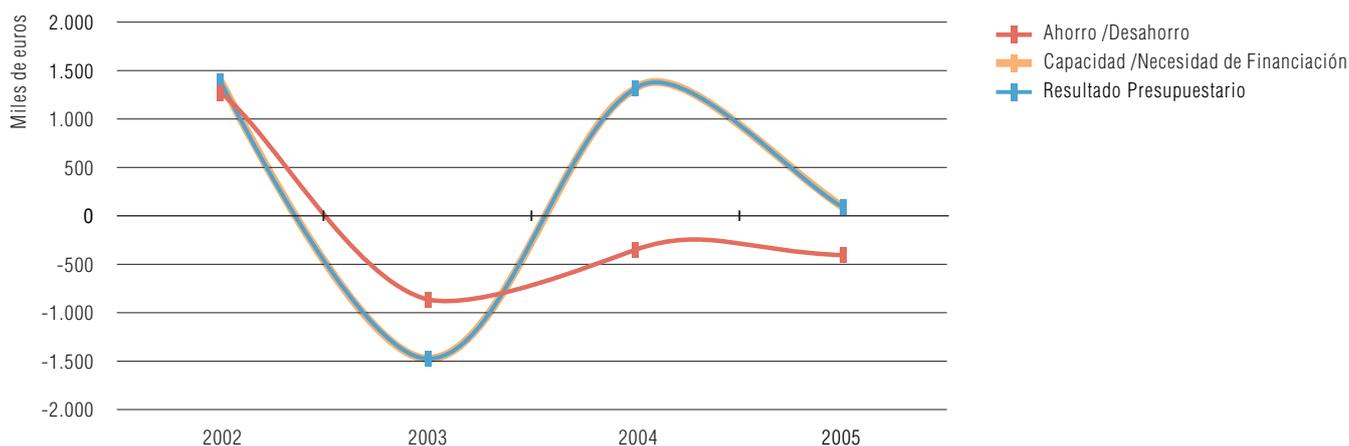
Esta magnitud, de carácter presupuestario, pone de manifiesto en qué medida los recursos de esta naturaleza han sido suficientes para financiar los gastos presupuestarios.

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	2.886.101
II. IMPUESTOS INDIRECTOS	-	II. COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	1.436.633
III. TASAS Y OTROS INGRESOS	6.331	III. INTERESES	-
IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.529.443	IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	619.621
V. INGRESOS PATRIMONIALES	-		
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	4.535.774	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	4.942.355
AHORRO	-406.581		
VI. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	-	VI. INVERSIONES REALES	3.862.506
VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	4.358.449	VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	4.358.449	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	3.862.506
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	89.362		
VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	-	VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	89.362		
IX. PASIVOS FINANCIEROS	-	IX. PASIVOS FINANCIEROS	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-		
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO			89.362

Cifras en euros

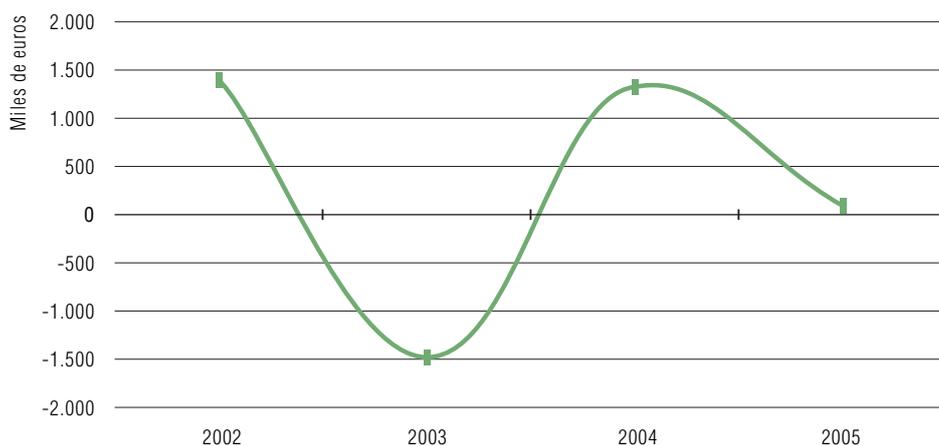
Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2002-2005



El *saldo presupuestario* es la diferencia entre la totalidad de derechos reconocidos netos y de 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.

En 2005 continúa la tendencia iniciada en el ejercicio 2004 de combinar niveles de desahorro con capacidad neta de financiación.

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2002-2005



Como se aprecia en el gráfico, la variación interanual del saldo presupuestario en los últimos cuatro ejercicios ha sufrido fluctuaciones significativas con descenso del 205,87% entre 2002 y 2003, aumento entre 2003 y 2004 (189,53%) que prácticamente le sitúa en el nivel del ejercicio 2002, para disminuir nuevamente en 2005 (93,25%).

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.

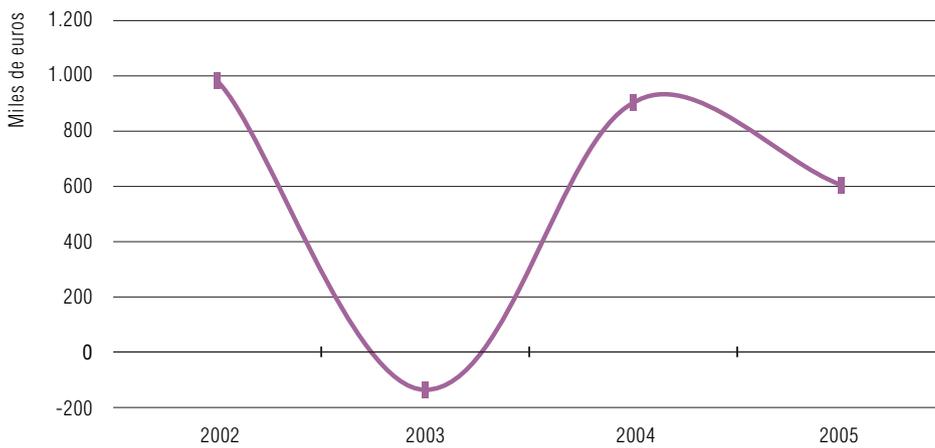
Estado de la Tesorería. Ejercicio 2005

CONCEPTOS	IMPORTE
1.- COBROS	18.701.071
(+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	8.882.166
(+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	-
(+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	9.818.905
2.- PAGOS	18.095.613
(+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	7.552.389
(+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	749.638
(+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	9.793.585
3.- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)	605.458
4.- SALDO INICIAL DE TESORERÍA	2.113.624
5.- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)	2.719.081

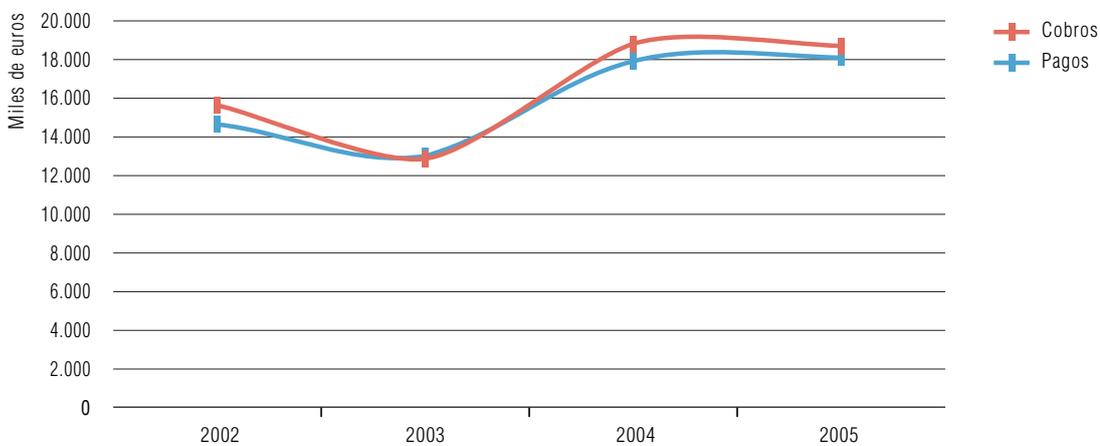
Cifras en euros

El flujo neto de tesorería en el ejercicio 2005 ha ascendido a 605.458 euros. Este flujo neto positivo pone de manifiesto una capacidad de liquidez, especialmente en las operaciones del presupuesto corriente, no obstante, ha supuesto un descenso del 32,89% respecto del ejercicio anterior. Al cierre del ejercicio, los fondos líquidos habían aumentado, respecto a 2004, en un 28,65%.

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.

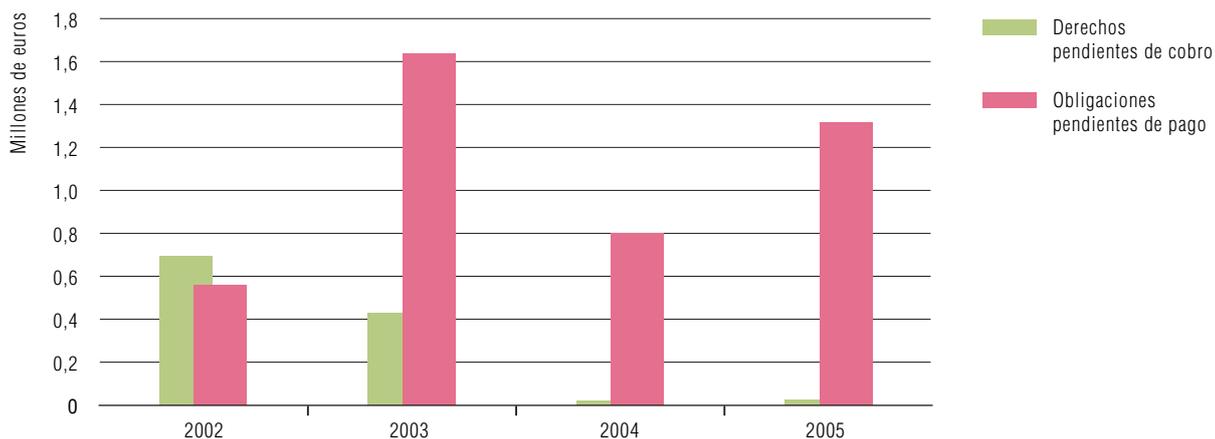
Remanente de Tesorería. Ejercicio 2005

CONCEPTOS	IMPORTE
1. (+) Derechos pendientes de cobro	15.266
- (+) del Presupuesto corriente	12.057
- (+) de Presupuestos cerrados	23.596
- (+) de operaciones no presupuestarias	59.819
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	80.206
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	1.316.083
- (+) del Presupuesto corriente	1.252.472
- (+) de Presupuestos cerrados	67
- (+) de operaciones no presupuestarias	63.544
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	2.719.081
Remanente de Tesorería total (1 - 2 + 3)	1.418.264

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 redujo hasta 1.418.264 euros el remanente de tesorería del Instituto de Estadística, al tiempo que se retuvieron créditos por el citado importe en el presupuesto de 2006 de la Consejería de Economía y Hacienda.

Evolución del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2002-2005



En la evolución de la composición del remanente de tesorería respecto a 2004, se aprecia un leve aumento de los derechos pendientes de cobro (15,66%), pues, si bien, se han reducido prácticamente a la mitad los de presupuesto corriente, se han elevado considerablemente los de presupuesto cerrado. Por su parte, las obligaciones pendientes de pago han crecido un 64,63% mientras que los fondos líquidos lo hacen en un 28,65%, continuando una tendencia iniciada en el ejercicio 2003.

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	3.862.506	INCREMENTOS	
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
Aumento Saldos Acreedores de existencias en metálico	605.458	Aumento Saldo Obligaciones Pendientes de Pago	502.515
Aumento Saldo Derechos Pendientes de Cobro	12.057	Aumento Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Acreedores	18.098
Aumento Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Deudores			
TOTAL INCREMENTOS	4.480.021	TOTAL INCREMENTOS	520.613
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	-	Disminución Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Acreedores	-
Disminución Saldo Derechos Pendientes de Cobro	-		
Disminución Saldo Operaciones Extrapresupuestarias, Deudores	7.222		
TOTAL DE DISMINUCIONES	7.222	TOTAL DE DISMINUCIONES	-
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	4.472.799	VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	520.613

Cifras en euros

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos, el incremento de las inversiones reales (3.862.506 euros) así como el de los fondos líquidos (605.458 euros), mientras que tanto los derechos pendientes de cobro (12.057 euros) como las obligaciones pendientes de pago (502.515 euros) disminuyen sustancialmente, continuando la tendencia iniciada en ejercicios anteriores.

3. CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

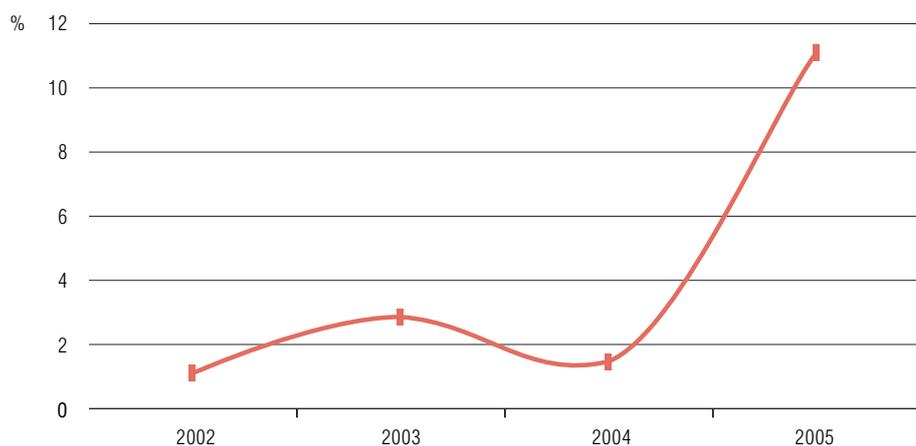
El presupuesto del Instituto de Estadística de Andalucía, para el ejercicio 2005, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 10.918 miles de euros, produciéndose modificaciones por importe de 1.220 miles de euros, lo que supone un incremento del 11,17%, dando lugar a un crédito definitivo de 12.138 miles de euros.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial

	2004	2005	Variación Interanual
Crédito Inicial	10.725	10.918	1,80
Modificaciones	166	1.220	634,23
Crédito Definitivo	10.892	12.138	11,44
% sobre Crédito Inicial	1,55	11,17	9,62 p.p.

Cifras en miles de euros

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 en las transferencias de crédito, en el resto se producen fuertes variaciones interanuales.

Modificaciones Presupuestarias por Tipos. Ejercicios 2004-2005

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2004	2005	Variación Interanual
I3. Incorporación remanentes	94	1.702	1.703,70
I4. Generación de créditos	48	-908	-1.982,12
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	24	425	1.703,51
T. Transferencias de créditos	85	90	6,00

Cifras en miles de euros

La generación de crédito (I4) en el ejercicio 2005 tiene un valor negativo (-907.748 euros) a consecuencia de la minorización de créditos (I4 negativa) realizada en el proceso de equilibrio contable, descrito en la memoria de la Junta de Andalucía, por un importe de -999.562 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.

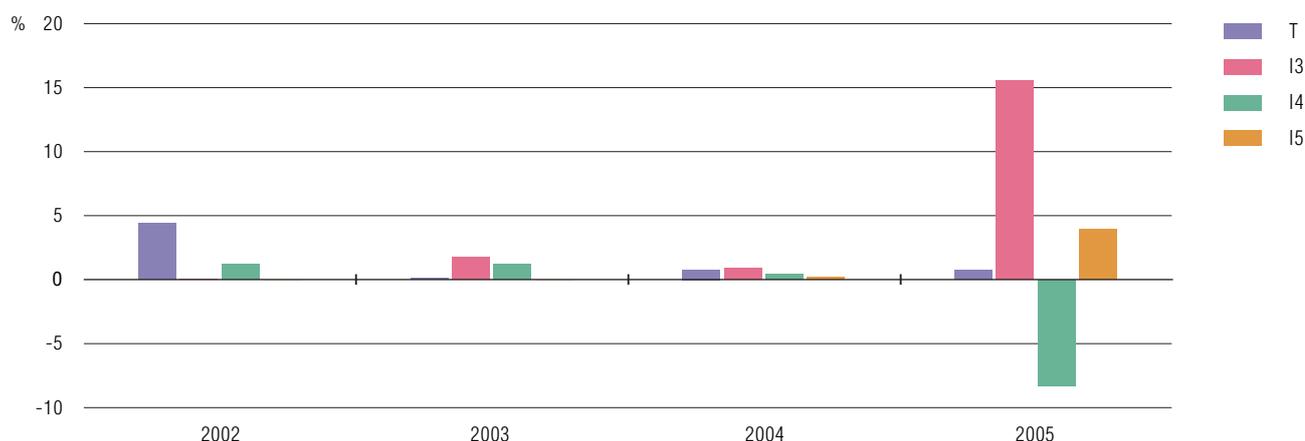
Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por tipos sobre el crédito. Ejercicios 2004-2005

	2004	2005
I3. Incorporación remanentes	0,88	15,59
I4. Generación de créditos	0,45	-8,31
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	0,22	3,90
TOTAL	1,55	20,32
T. Transferencias de créditos	0,78	0,74

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

Cabe reseñar el aumento de las modificaciones, tanto en términos absolutos (cuantitativamente) como relativos (porcentaje sobre los créditos), en relación con el ejercicio anterior, salvo las generaciones de crédito que se hacen negativas. Este porcentaje (-8,31%), motivado en la circunstancia comentada anteriormente, no debe considerarse estadísticamente significativo.

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

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	64	8	-	-	64	8
Transferencias Corrientes	5.575	5.845	48	-908	5.623	4.937
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	5.639	5.853	48	-908	5.687	4.945
Enajenación de Inversiones reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	5.087	5.065	118	2.127	5.205	7.193
TOTAL INGRESOS CAPITAL	5.087	5.065	118	2.127	5.205	7.193
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	10.725	10.918	166	1.219	10.892	12.138
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	10.725	10.918	166	1.219	10.892	12.138

Cifras en miles de euros

Autónomo y su comparativa con el ejercicio anterior.

Prácticamente el total de ingresos previstos por el Instituto de Estadística correspondientes a las transferencias realizadas por la Consejería de Economía y Hacienda, el 40,68% son transferencias corrientes y el 59,26% son transferencias de capital, quedando un 0,07% para la previsión de recaudación por tasas y otros ingresos, en el presupuesto definitivo. En relación con el ejercicio anterior, se continúa con la tendencia de incrementar el peso de las transferencias de capital (11,47 p.p.) en detrimento de las corrientes (-10,95 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

En 2005, apenas se producen cambios respecto a 2004 en la composición del presupuesto inicial (1,80%), afectando a todos los capítulos en los mismos términos. Los gastos corrientes sólo suponen un 7,21 más que los de capital sobre el crédito inicial. En cuanto al crédito definitivo, la variación interanual se hace más relevante (11,44%) y se invierte el peso relativo, sobre el total de gastos, a favor de los gastos de capital (18,52 p.p.) alcanzando éstos un 59,26% por un 40,74% de los gastos corrientes, todo ello por los efectos de las modificaciones de crédito concentradas básicamente en el capítulo VI.

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	3.176	3.314	48	-428	3.224	2.886
Gastos Corrientes	1.899	1.956	-	-517	1.899	1.439
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	564	582	-	38	564	620
TOTAL GASTOS CORRIENTES	5.639	5.853	48	-908	5.687	4.945
Inversiones Reales	5.087	5.065	118	2.127	5.204	7.193
Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	5.087	5.065	118	2.127	5.204	7.193
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	10.725	10.918	166	1.219	10.892	12.138
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	10.725	10.918	166	1.219	10.892	12.138

Cifras en miles de euros

3.3.2. MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2005 se ejecutó un único programa por este Organismo Autónomo, el 5.4.F., correspondiente al grupo 5 "Producción de bienes públicos de carácter económico" y a la función 5.4 "Investigación, innovación y sociedad del conocimiento".

Incidence 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
5.4.F. Elaboración y Difusión Estadística	10.725	10.918	167	1.220	10.892	12.138
TOTAL	10.725	10.918	166	1.219	10.892	12.138

Cifras en miles de euros

4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

4.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

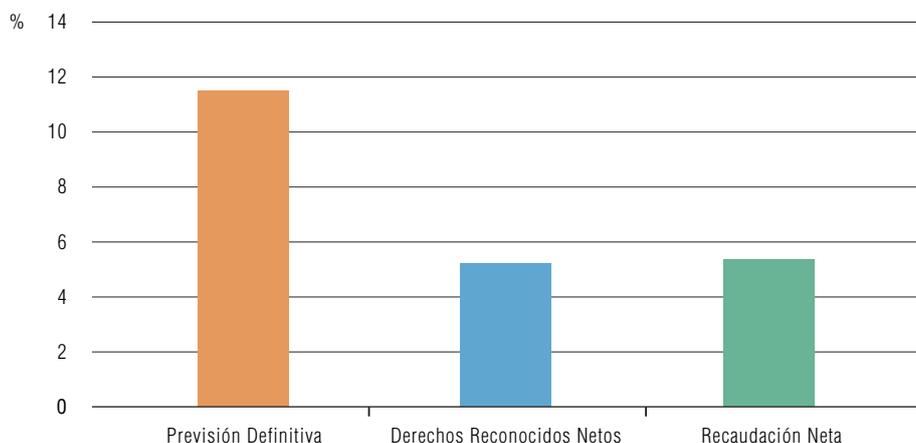
El *grado de ejecución* del presupuesto de ingresos del Instituto de Estadística alcanza un total de derechos reconocidos netos de 8.894 miles de euros, lo que representa un 73,28% sobre la previsión definitiva (cuatro puntos porcentuales menos que el año anterior), y una recaudación neta de 8.882 miles de euros, que equivale al 99,86% de los derechos reconocidos netos, levemente superior a 2004.

Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2005

	2004	2005	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (*)	8.458	8.894	5,16
% sobre previsión definitiva	77,65	73,28	-4,38 p.p.
RECAUDACIÓN NETA (*)	8.435	8.882	5,30
% sobre previsión definitiva	77,44	73,18	-4,27 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.

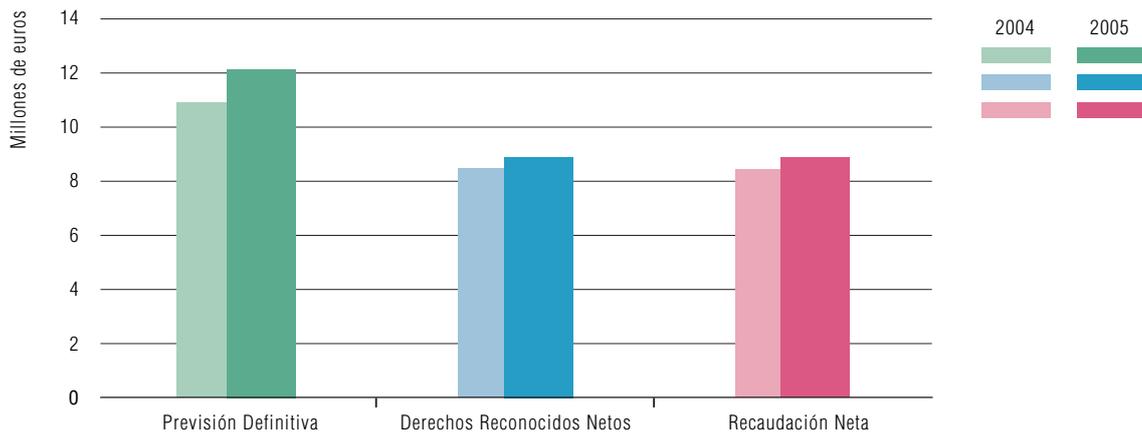
Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2005

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECON. NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas y Otros Ingresos	64	8	13	6	13	6
Transferencias Corrientes	5.623	4.937	3.811	4.529	3.811	4.529
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	5.687	4.945	3.824	4.536	3.824	4.536
Enajenación de Inversiones reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	5.204	7.193	4.634	4.358	4.610	4.346
TOTAL INGRESOS CAPITAL	5.204	7.193	4.634	4.358	4.610	4.346
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	10.892	12.138	8.458	8.894	8.435	8.882
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	10.892	12.138	8.458	8.894	8.435	8.882

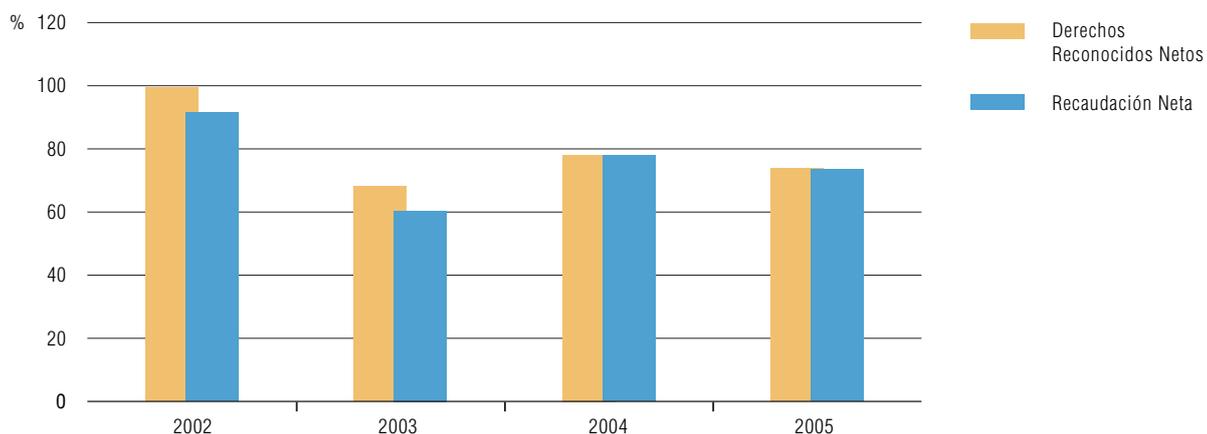
Cifras en miles de euros

En 2005 se ha invertido el peso relativo de la recaudación neta por operaciones corrientes sobre el total de ingresos (51,07%) frente a 2004 (45,33%) lo que implica que las operaciones de capital este año han tenido un retroceso (48,93%) respecto al pasado año (54,65%).

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 no se ha recaudado nada por lo que el saldo final y el saldo inicial coinciden, a diferencia del pasado año en que la recaudación de lo pendiente de cobro fue prácticamente total.

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	9	-	-	9
Transferencias Corrientes	-	-	-	-
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	9	-	-	9
Enajenación de Inversiones reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	23.587	-	-	23.587
TOTAL INGRESOS CAPITAL	23.587	-	-	23.587
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	23.596	-	-	23.596

Cifras en euros

5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

5.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

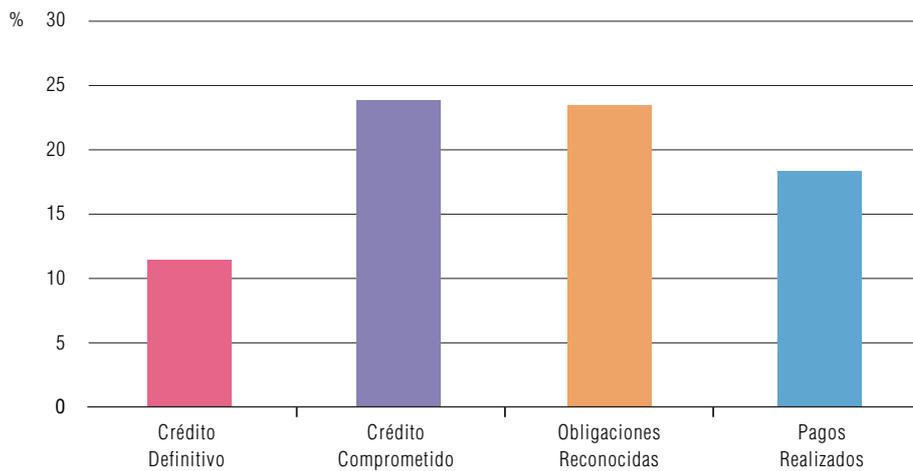
La ejecución del presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 8.805 miles de euros (23,42% más que en el año anterior) y un total de pagos realizados de 7.552 miles de euros, que supone un incremento interanual del 18,30%. El peso relativo de ambas magnitudes sobre el crédito definitivo también ha experimentado mejoras como recoge el siguiente cuadro.

Ejecución del Presupuesto de Gastos

	2004	2005	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (*)	7.134	8.805	23,42
% sobre el Crédito Definitivo	65,50	72,54	7,04 p.p.
PAGOS REALIZADOS (*)	6.384	7.552	18,30
% sobre el Crédito Definitivo	58,61	62,22	3,61 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

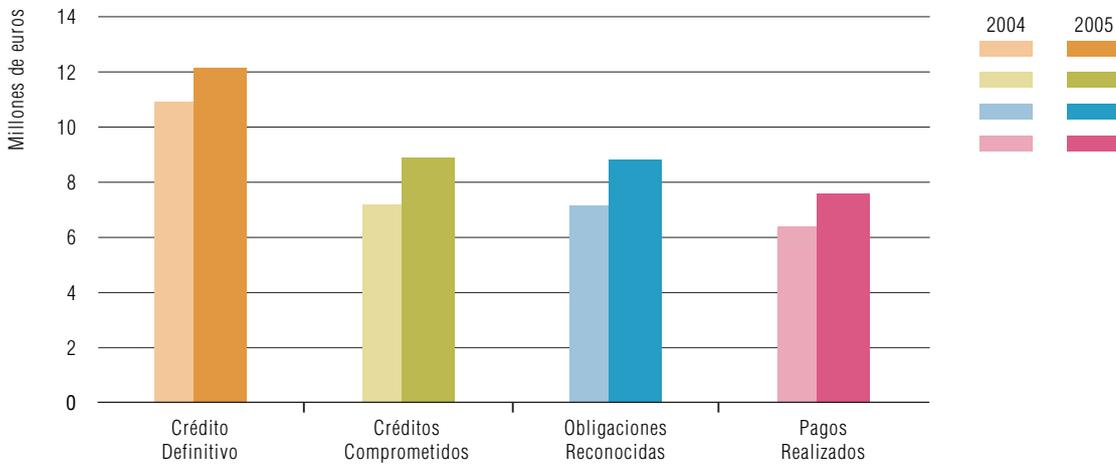
CAPÍTULO	Crédito Definitivo		Créditos Comprometidos		Obligaciones Reconocidas		Pagos Realizados	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Gastos de Personal	3.224	2.886	2.483	2.886	2.483	2.886	2.483	2.886
Gastos Corrientes	1.899	1.439	1.153	1.438	1.147	1.437	904	1.249
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	564	620	545	620	543	620	519	620
TOTAL GASTOS CORRIENTES	5.687	4.945	4.181	4.944	4.173	4.942	3.906	4.755
Inversiones Reales	5.204	7.193	2.979	3.922	2.961	3.863	2.478	2.798
Transferencias de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	5.204	7.193	2.979	3.922	2.961	3.863	2.478	2.798
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	10.891	12.138	7.160	8.867	7.134	8.805	6.384	7.552
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	10.892	12.138	7.160	8.867	7.134	8.805	6.384	7.552

Cifras en miles de euros

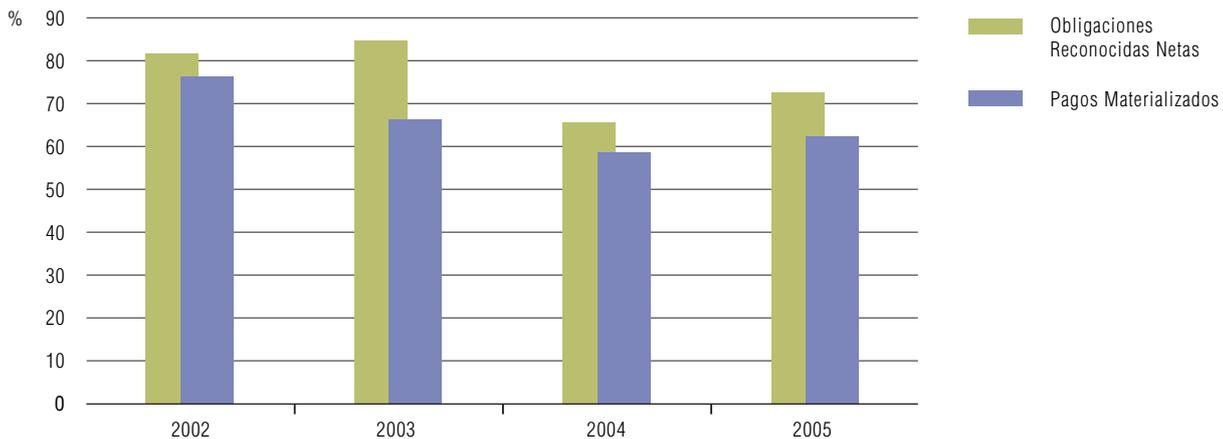
Entrando en detalle, destaca la ejecución de los capítulos I, II y IV que alcanza el 100% o muy próximo, lo que supone un incremento de la ejecución de los gastos corrientes de 26,57 p.p. respecto de 2004. Por el contrario, se produce un decremento de 3,20 p.p. en la ejecución de los gastos de capital. Es en el capítulo II donde se experimenta un mayor crecimiento, tanto en términos absolutos como relativos (alcanzando un grado de ejecución del 99,84%), mientras que el capítulo VI continúa la tendencia del ejercicio anterior de experimentar un incremento en términos absolutos, traducido en una disminución en el grado de ejecución, al pasar del 56,90% al 53,70%.

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, suponen un incremento del 7,32 p.p. en el crédito comprometido, del 7,04 p.p. en las obligaciones reconocidas y del 3,61 p.p. 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	280	-	280	-
Gastos Corrientes	243.714	318	243.329	67
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	23.813	-	23.813	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	267.807	318	267.421	67
Inversiones Reales	482.217	-	482.217	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	482.217	-	482.217	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	750.024	318	749.638	67

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2005, se han realizado conseguido pagos por un 99,95% 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 2.370.389 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	238.169	113.661	14.760	3.690
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	151.801	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	389.970	113.661	14.760	3.690
Inversiones Reales	1.710.216	138.091	-	-
Transferencias de Capital	-	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	1.710.216	138.091	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	2.100.186	251.752	14.760	3.690

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

5.4.F. ELABORACIÓN Y DIFUSIÓN ESTADÍSTICA				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACI. RECONOCIDAS	
CAPÍTULO 1	3.314.425	2.886.101	2.886.101	
	-428.324		2.886.101	
CAPÍTULO 2	1.956.075	1.438.626	1.438.367	370.281
	-517.449		1.436.633	
CAPÍTULO 4	582.250	620.274	620.274	151.801
	38.024		619.621	
CAPÍTULO 4	5.065.312	7.192.554	3.922.467	1.848.307
	2.127.242		3.862.506	
TOTAL PROGRAMA	10.918.062	12.137.556	8.867.209	2.370.389
	1.219.494		8.804.861	

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 de Estadística de Andalucía	63.489	-	63.489

Cifras en euros

6. GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

El Instituto de Estadística ha realizado actuaciones cofinanciadas con fondos F.E.D.E.R. (servicio 17), alcanzando las obligaciones reconocidas en el ejercicio la cuantía de 1.617.330 euros. Las actuaciones cofinanciadas con el F.S.E. (servicio 16), han alcanzando un volumen de obligaciones reconocidas de 839.665 euros. En conjunto, suponen el 98,56% sobre los créditos comprometidos, de las cuales, el 75,89% se han pagado materialmente.

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

CAPÍTULO / SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
6.- Inversiones Reales	875.686	839.665	645.881
Servicio 16	875.686	839.665	645.881
6.- Inversiones Reales	1.617.330	1.617.330	1.218.842
Servicio 17	1.617.330	1.617.330	1.218.842
Total Financiación Afectada	2.493.016	2.456.995	1.864.723

Cifras en euros

7. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C.P. EN EL ÁMBITO DEL INSTITUTO DE ESTADÍSTICA DE ANDALUCÍA

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, así como los posibles gastos diferidos, mientras que el pasivo recoge las deudas exigibles por terceros 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, en términos de tasas de variación, con el balance del ejercicio 2004.

En el cuadro siguiente se muestra el balance del Instituto de Estadística de Andalucía cerrado a 31 de diciembre de 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	21.319	88,34	A) FONDOS PROPIOS	22.736	94,21
II. Inmovilizaciones inmateriales	19.269	79,84	I. Patrimonio	18.783	77,83
1. Gastos de investigación y desarrollo	17.960	74,42	1. Patrimonio	18.783	77,83
3. Aplicaciones informáticas	977	4,05	IV. Resultado del ejercicio	3.952	16,38
4. Propiedad intelectual	4	0,01	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.398	5,79
6. Otro inmovilizado material	329	1,36	III. Acreedores	1.398	5,79
III. Inmovilizaciones materiales	2.050	8,49	1. Acreedores presupuestarios	1.253	5,19
1. Terrenos y construcciones	4	0,02	2. Acreedores no presupuestarios	57	0,23
3. Utillaje y mobiliario	277	1,15	3. Administraciones públicas	64	0,26
4. Otro inmovilizado	1.769	7,33	4. Otros acreedores	26	0,11
C. ACTIVO CIRCULANTE	2.815	11,66			
II. Deudores	37	0,15			
1. Deudores presupuestarios	36	0,15			
2. Deudores no presupuestarios	1	0,00			
4. Otros deudores	0	0,00			
IV. Tesorería	2.778	11,51			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	24.134	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	24.134	100,00

Cifras en miles de euros

En el activo del balance, destaca por su importancia cuantitativa el Inmovilizado, con un peso relativo del 88,34% respecto del total, porcentaje que alcanza en nivel la cifra de 21.319 miles de euros. El Activo Circulante, con un montante de 2.815 miles de euros, representa el 11,66%.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen corresponde a Inmovilizaciones inmateriales, con un peso del 79,84% sobre el total. Asimismo, la partida correspondiente a Gasto de investigación y desarrollo es la más significativa dentro del grupo de Inmovilizaciones inmateriales, alcanzando un importe de 17.960 miles de euros, que representa el 74,42% del total del activo.

En cuanto al pasivo del balance, son los Fondos Propios, con una cifra absoluta de 22.736 miles de euros, los de mayor participación (94,21%) respecto al total. Dentro de los Fondos Propios es señalable la partida correspondiente a Patrimonio, con un importe de 18.783 miles de euros, lo que supone el 77,83% del total del pasivo. Asimismo, el Resultado del ejercicio representa el 16,38% del pasivo.

De otro lado, los Acreedores a corto plazo, ascienden a 1.398 miles de euros, representando el 5,79% del pasivo. Asimismo, destaca la importancia de la agrupación Acreedores Presupuestarios, dentro del grupo Acreedores a corto plazo, alcanzando un importe de 1.253 miles de euros, que representa el 5,19% del total.

Es posible asimismo 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 cuadro muestra, en miles de euros, las partidas que integran el activo del balance de situación y su evolución, en términos de tasa de variación, para los ejercicios 2004 y 2005.

Evolución del Activo. Ejercicios 2004-2005

ACTIVO	2005	2004	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	21.319	17.457	22,13
II. Inmovilizaciones inmateriales	19.269	15.617	23,39
1. Gastos de investigación y desarrollo	17.960	14.643	22,65
3. Aplicaciones informáticas	977	971	0,61
4. Propiedad intelectual	4	4	0,00
6. Otro inmovilizado inmaterial	329	0	
III. Inmovilizaciones materiales	2.050	1.840	11,41
1. Terrenos y construcciones	4	4	-
3. Utilillaje y mobiliario	277	225	23,17
4. Otro inmovilizado	1.769	1.611	9,80
C. ACTIVO CIRCULANTE	2.815	2.204	27,69
II. Deudores	37	31	19,25
1. Deudores presupuestarios	36	24	51,10
2. Deudores no presupuestarios	1	7	-88,62
4. Otros deudores	0	0	0,00
IV. Tesorería	2.778	2.174	27,80
TOTAL GENERAL (A+B+C)	24.134	19.661	22,75

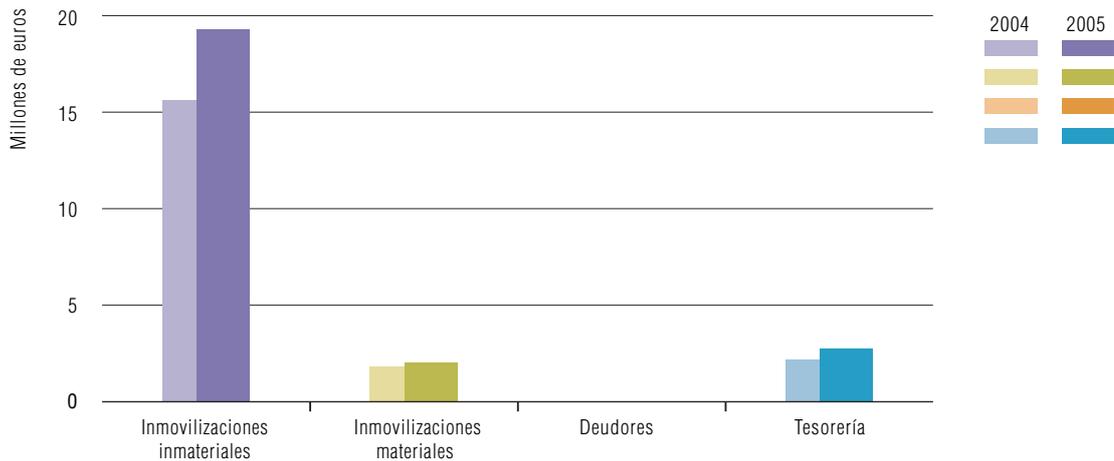
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2005 un crecimiento de 22,75%. Atendiendo a la composición del activo, destaca, en términos de tasa de variación, la agrupación Inmovilizaciones inmateriales con una tasa del 23,39%. Por su parte, las Inmovilizaciones materiales han experimentado un aumento de un 11,41%. En su conjunto, el Activo fijo, ha crecido en un 22,13% respecto al año anterior.

En cuanto al Activo Circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a Tesorería, con un aumento de 27,80% respecto al ejercicio anterior. Cabe resaltar que, dentro de la agrupación de Deudores, la partida Deudores no presupuestarios ha experimentado un importante descenso presentando una tasa de variación negativa de 88,62%.

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



Respecto al pasivo del balance, en el siguiente cuadro se muestra la composición de 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

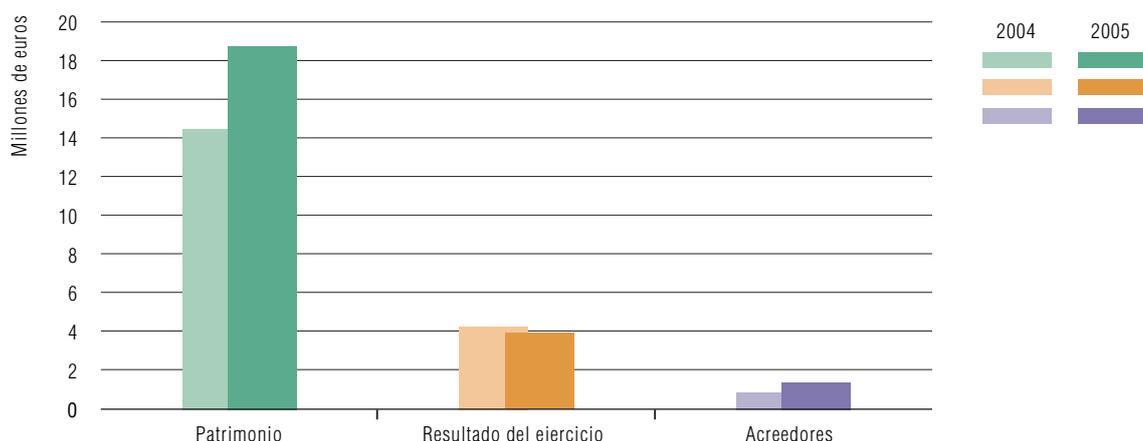
PASIVO	2005	2004	Variación Interanual
A) FONDOS PROPIOS	22.736	18.783	21,04
I. Patrimonio	18.783	14.495	29,58
1. Patrimonio	18.783	14.495	29,58
IV. Resultado del ejercicio	3.952	4.288	-7,83
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	1.398	878	59,31
III. Acreedores	1.398	878	59,31
1. Acreedores presupuestarios	1.253	750	67,00
2. Acreedores no presupuestarios	57	54	5,14
3. Administraciones públicas	64	49	28,64
4. Otros acreedores	26	25	4,81
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	24.134	19.661	22,75

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2005, el crecimiento experimentado por el pasivo es de un 22,75%. Esta variación se justifica tanto por el aumento registrado en los Fondos propios, en un 21,04%, como por el crecimiento en el grupo de los Acreedores a corto plazo, en un 59,31%.

Dentro de los Acreedores a corto plazo destaca el aumento de la partida de Acreedores presupuestario en un 67,00%, así como el reseñable crecimiento de la partida de Administraciones Públicas en un 28,64%.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2004-2005



Dentro de los Fondos propios, destaca la evolución experimentada por el Patrimonio, que ha crecido a una tasa de variación del 29,58%, mientras que el Resultado del ejercicio ha experimentado un descenso de un 7,83%.

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 ejercicio 2004.

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Instituto de Estadística de Andalucía para el ejercicio 2005, en miles de euros. También se muestra el peso relativo de cada partida 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	4.942	100	INGRESOS	8.895	100
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prest. Sociales	4.323	87,46	1. Ingresos de Gestión Ordinaria	2	0,03
A. Gastos de personal	2.886	58,40	A. Ingresos tributarios	1	0,02
A1. Sueldos, salarios y asimilados	2.333	47,20	A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad	1	0,02
A2. Cargas sociales	553	11,19	B. Prestaciones de servicios	1	0,01
D. Variación de provisiones de tráfico	0	0,00	B.1. Precios públicos por prest. de servicios o realización de act.	1	0,01
D1. Variac. Prov. y pérd. cred. incob.	0	0,00	2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	4	0,04
E. Otros gastos de gestión	1.437	29,07	A. Reintegros	3	0,04
E1. Servicios exteriores	1.417	28,66	F. Otros intereses e ingresos asimilados	1	0,01
E2. Tributos	20	0,40	F1. Otros intereses	1	0,01
2. Transferencias y Subvenciones	620	12,54	3. Transferencias y Subvenciones	8.888	99,93
B. Subvenciones corrientes	620	12,54	A. Transferencias corrientes	4.529	50,92
			C. Transferencias de capital	4.358	49,00
			4. Ganancias e Ingresos Extraordinarios	0	0,00
			D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	0,00
AHORRO	3.952		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

El Instituto de Estadística de Andalucía ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2005 de 3.952 miles de euros.

Por lo que respecta a sus ingresos, el 99,93% de los mismos provienen de la partida de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de carácter corriente el 50,92% representando un importe de 4.529 miles de euros, y el resto, de capital (4.358 miles de euros).

En cuanto a los gastos, el 12,54% son Transferencias y Subvenciones (620 miles de euros), siendo en su totalidad de carácter corriente. Respecto a los Gastos de funcionamiento, que representan el 87,46% del total de gastos del Instituto de Estadística de Andalucía, las partidas más significativas corresponden a Servicios exteriores y a Gastos de personal, que suponen el 28,66% y el 58,40%, respectivamente.

El cuadro 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, en términos de tasas.

Evolución de los Gastos. Ejercicios 2004-2005

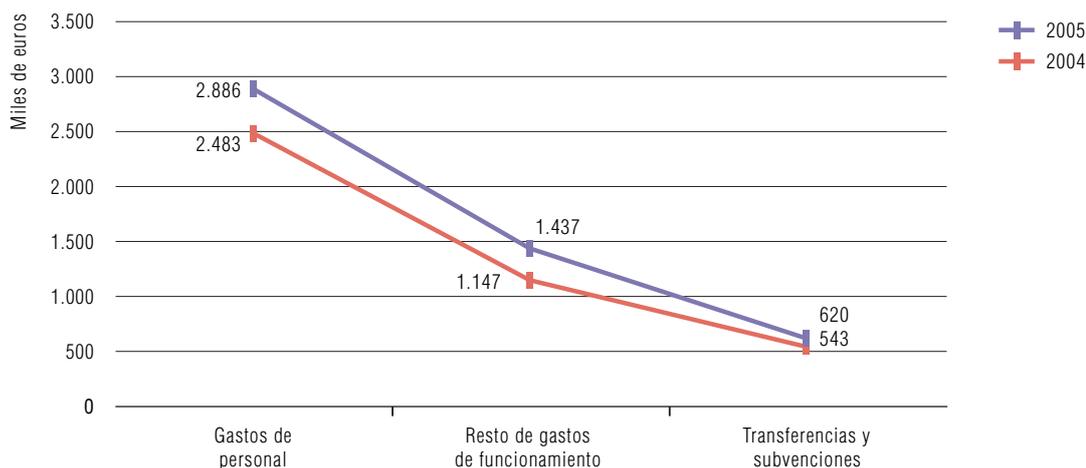
DEBE	2005	2004	Variación Interanual
GASTOS	4.942	4.174	18,42
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prestaciones Sociales	4.323	3.631	19,06
A. Gastos de personal	2.886	2.483	16,23
A1. Sueldos, salarios y asimilados	2.333	2.005	16,38
A2. Cargas sociales	553	478	15,63
E. Otros gastos de gestión	1.437	1.147	25,23
E1. Servicios exteriores	1.417	1.130	25,40
E2. Tributos	20	17	14,58
2. Transferencias y Subvenciones	620	543	14,12
B. Subvenciones corrientes	620	543	14,12
AHORRO	3.952	4.288	-7,83

Cifras en miles de euros

Para realizar el análisis de la evolución respecto al año 2004, se utiliza la tasa de variación interanual. En el ejercicio 2005, los gastos han aumentado en un 18,42%, y la tasa de variación de los ingresos ha supuesto un 5,12%. El resultado final ha sido que el Ahorro generado en el ejercicio 2005 es inferior al del ejercicio anterior en 336 miles de euros, lo que supone un decremento de un 7,83% respecto al año 2004.

Si se analiza la columna del gasto por grupos, concluimos lo siguiente: en primer lugar, el grupo de Gastos de funcionamiento ha aumentado un 19,06%, y, en segundo lugar, las Transferencias y Subvenciones experimentaron un crecimiento de un 14,12%.

Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2004-2005



Respecto a 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

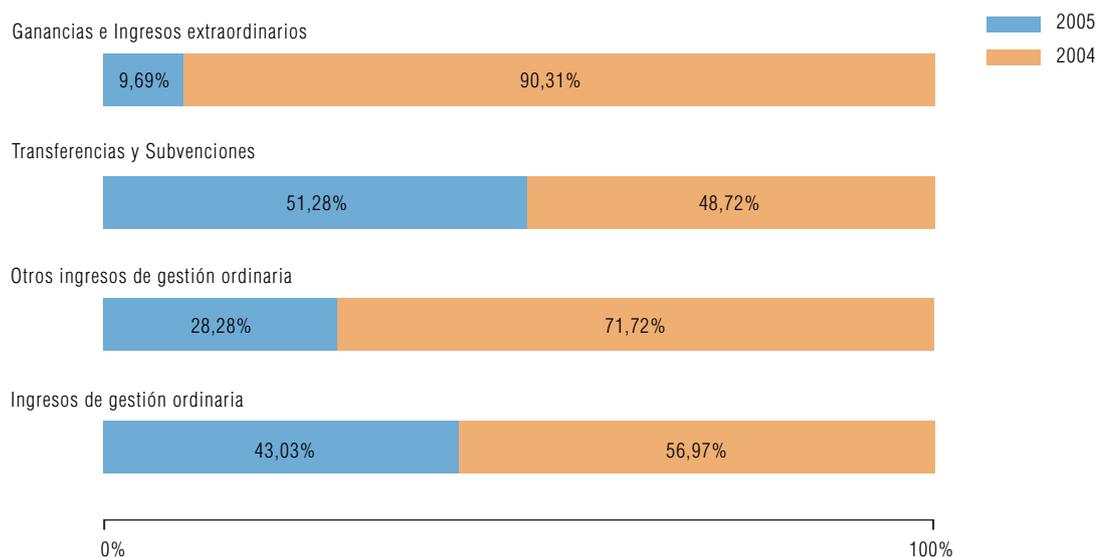
HABER	2005	2004	Variación Interanual
INGRESOS	8.895	8.462	5,12
1. Ingresos de Gestión Ordinaria	2	3	-24,48
A. Ingresos tributarios	1	2	-36,69
A6. Tasas por prestaciones de servicios o actividad	1	2	-36,69
B. Prestaciones de servicios	1	1	-2,89
B.1. Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	1	1	-2,89
2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	4	10	-60,57
A. Reintegros	3	8	-61,20
F. Otros intereses e ingresos asimilados	1	1	-56,78
F1. Otros intereses	1	1	-56,78
3. Transferencias y Subvenciones	8.888	8.446	5,24
A. Transferencias corrientes	4.529	3.812	18,83
C. Transferencias de capital	4.358	4.634	-5,95
4. Ganancias e Ingresos Extraordinarios	0	3	-89,27
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0	3	-89,27
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En términos globales, los ingresos han crecido, respecto al año 2004 un 5,12%. Lo más destacable es la variación negativa de los subgrupos Ingresos de gestión ordinaria y Otros Ingresos de gestión ordinaria, que han alcanzado tasas de variación de un 24,48 y un 60,57% respectivamente. En cuanto a las Transferencias y Subvenciones han registrado una tasa de variación positiva de un 5,24%.

Por último, el gráfico representa la evolución de los ingresos del Instituto de Estadística de Andalucía 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 ofrece, comparada, la información de los ejercicios 2004 y 2005.

En el ejercicio 2004 el Capital Circulante experimentó un aumento de 1.327.609 euros, mientras que en el ejercicio 2005 el aumento ha sido de 89.680 euros. Para alcanzar estos resultados no se han efectuado correcciones al resultado contable del ejercicio, ni han influido en éste los resultados producidos como consecuencia de enajenaciones ni revalorizaciones contables de los bienes integrantes del inmovilizado.

Cuadro de Financiación: fondos aplicados. Ejercicios 2004-2005

	2005	2004
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	4.942	4.174
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-
c) Servicios exteriores	1.417	1.130
d) Tributos	20	17
e) Gastos de personal	2.886	2.483
f) Prestaciones sociales	-	-
g) Transferencias y subvenciones	620	543
h) Gastos financieros	-	-
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	-	0
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	-
2. Pagos pendientes de aplicación.	-	-
3. Gastos de formalización de deudas	-	-
4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado	3.863	2.961
a) Destinados al uso general	-	-
b) I. Inmateriales	3.652	2.505
c) I. Materiales	210	456
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	8.805	7.134
EXCESO DE ORÍGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	90	1.328

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: fondos obtenidos. Ejercicios 2004-2005

	2005	2004
1. Recursos procedentes de operaciones de gestión	8.895	8.462
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	2	3
f) Transferencias y subvenciones	8.888	8.446
g) Ingresos financieros	1	1
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	4	11
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	8.895	8.462
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	24	18	-	649
a) Presupuestarios	24	12	-	640
b) No presupuestarios	-	6	-	9
c) Administraciones Públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. Acreedores	0	521	1.097	35
a) Presupuestarios	0	503	846	-
b) No presupuestarios	-	3	-	27
c) Administraciones Públicas	0	14	0	8
d) Cobros pendientes de aplicación	-	1	251	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	-	-	-
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	1.580	1.580	162	162
7. Tesorería	605	1	914	-
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	605	1	914	-
8. Ajustes por periodificación	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	2.209	2.120	2.174	846
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	90	-	1.328	-

Cifras en miles de euros