

**MEMORIA DEL
INSTITUTO ANDALUZ DE LA MUJER**

Ejercicio 2006

1. ORGANIZACIÓN

El Instituto Andaluz de la Mujer se crea en virtud del 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 el mencionado artículo se establece, como finalidad del Instituto, la promoción de 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 el 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 y el Decreto 452/2004 de 6 de julio.

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 las materias que sean 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) Administración de los recursos de todo orden que le sean asignados para el cumplimiento de sus fines.
- j) Prestación de asesoramiento y colaboración al Consejo de Gobierno para cumplir los fines previstos en el presente Reglamento.
- k) Planificación y coordinación de la actividad del Instituto con todas las Consejerías, así como el impulso de las acciones para la igualdad que correspondan a éstas.
- l) Establecimiento de las relaciones de colaboración con las Instituciones de análoga naturaleza de otras Comunidades Autónomas y de la Administración del Estado.
- m) Establecimiento de las 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) Fomento de la prestación de los servicios en favor de la mujer y, en particular, los dirigidos a las más necesitadas.

- o) Recibimiento y canalización, en el orden administrativo, de las denuncias formuladas por mujeres de casos concretos de discriminación de hecho o de derecho por razón del sexo.
- p) Realización de 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 los Decretos de 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 exista 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.

El Consejo Rector tendrá por finalidad impulsar, coordinar y desarrollar las políticas de igualdad de oportunidades de la Administración de la Junta de Andalucía destinadas a las mujeres.

El Decreto 452/2004 de 6 de julio modifica la composición del Consejo Rector que estará presidido por la persona titular de la Consejería para la Igualdad y el Bienestar Social y formarán parte del mismo las personas titulares de las Viceconsejerías de cada una de las Consejerías que integran la Administración de la Comunidad Autónoma de Andalucía, así como la persona titular de la Dirección del Instituto Andaluz de la Mujer. La Secretaría del Consejo Rector, con voz y sin voto, será asumida por un funcionario o una funcionaria del citado Instituto.

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 de la Comunidad Autónoma de Andalucía, creado por la Ley 7/2001, de 12 de julio. 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.

El artículo 11.2 del Decreto del Presidente 11/2004, de 24 de abril, sobre reestructuración de Consejerías, modifica 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 2006 a -2.104.495 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.

Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2006

CONCEPTO	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	35.963	38.068	-2.104
2.- Operaciones con activos financieros	-	-	-
I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			-2.104
II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			-2.104

Cifras en miles de euros

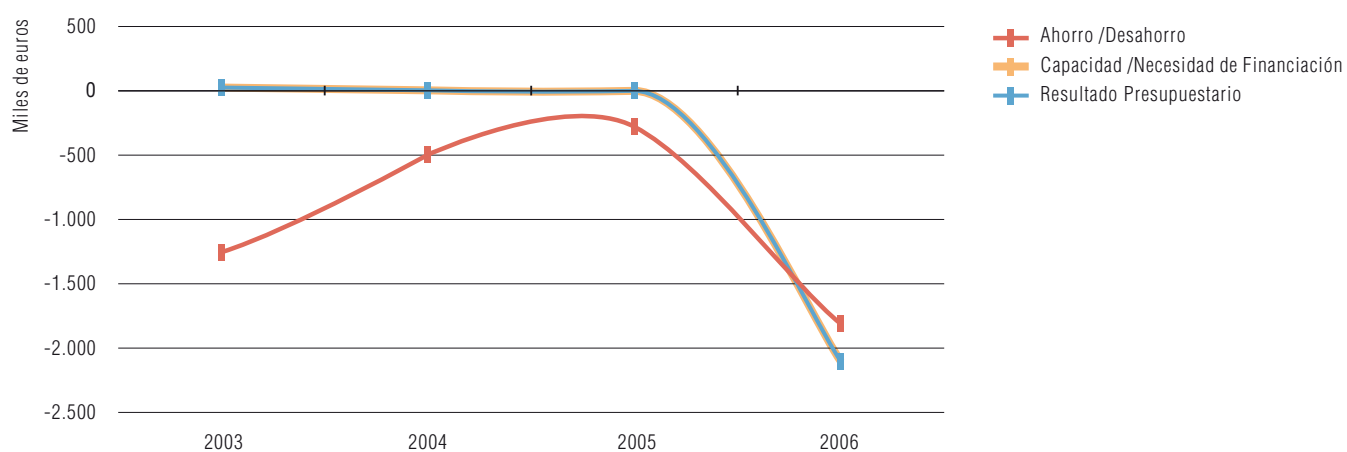
El *saldo presupuestario* es la diferencia entre la totalidad de los derechos reconocidos netos y de las obligaciones reconocidas netas del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros presupuestarios (es decir, incluyendo los derechos derivados de la emisión y creación de pasivos financieros y las obligaciones derivadas de la amortización y reembolso de pasivos financieros). En el ejercicio 2006, 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 2006

CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Impuestos Directos	-	I. Gastos de Personal	8.001.486
II. Impuestos Indirectos	-	II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	10.984.006
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	103.598	III. Gastos Financieros	-
IV. Transferencias Corrientes	24.425.966	IV. Transferencias Corrientes	7.356.529
V. Ingresos Patrimoniales	-		
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	24.529.564	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	26.342.020
AHORRO	-1.812.456	DESAHORRO	
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	VI. Inversiones Reales	5.652.434
VII. Transferencias de Capital	11.433.587	VII. Transferencias de Capital	6.073.193
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	11.433.587	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	11.725.626
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	-2.104.495		
VIII. Activos Financieros	-	VIII. Activos Financieros	-
RESULTADO PRESUPUESTARIO	-2.104.495		
IX. Pasivos Financieros	-	IX. Pasivos Financieros	-
VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-		
SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO			-2.104.495

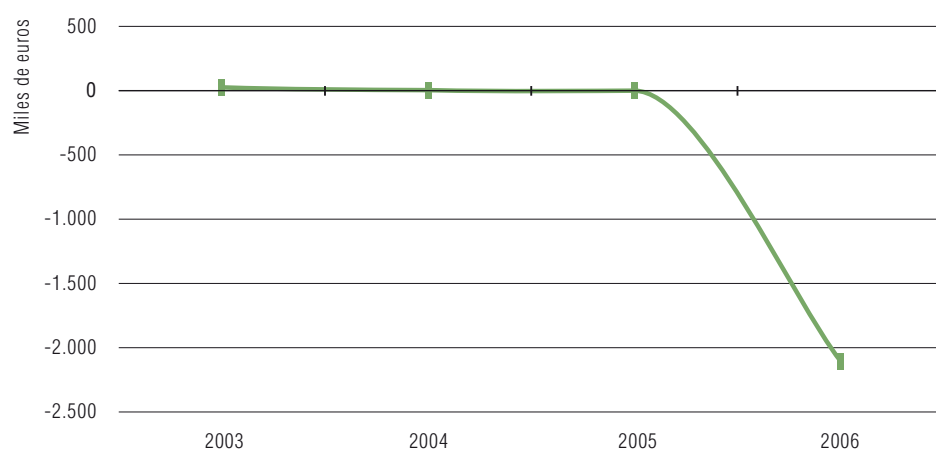
Cifras en euros

Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2003-2006



El Instituto Andaluz de la Mujer, en el ejercicio 2006, invierte la tendencia de recuperación del desahorro iniciada en el ejercicio 2003 y presenta una variación interanual del 548,23%. De igual forma, se acentúa el valor negativo del resultado presupuestario con una variación del 883.547,43% respecto del ejercicio 2005.

Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2003-2006



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.

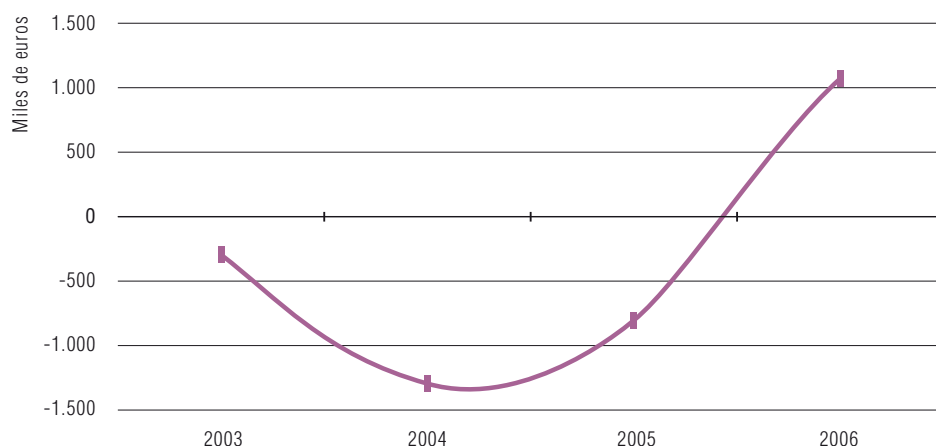
Estado de la Tesorería. Ejercicio 2006

CONCEPTO	IMPORTES
1.- Cobros	65.534.337
(+) del Presupuesto corriente	26.142.297
(+) de Presupuestos cerrados	4.675.620
(+) de operaciones no presupuestarias	34.716.420
2.- Pagos	64.463.387
(+) del Presupuesto corriente	25.042.845
(+) de Presupuestos cerrados	4.730.823
(+) de operaciones no presupuestarias	34.689.719
3.- Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)	1.070.950
4.- Saldo inicial de Tesorería	86.980
5.- Saldo final de Tesorería del ejercicio (3+4)	1.157.931

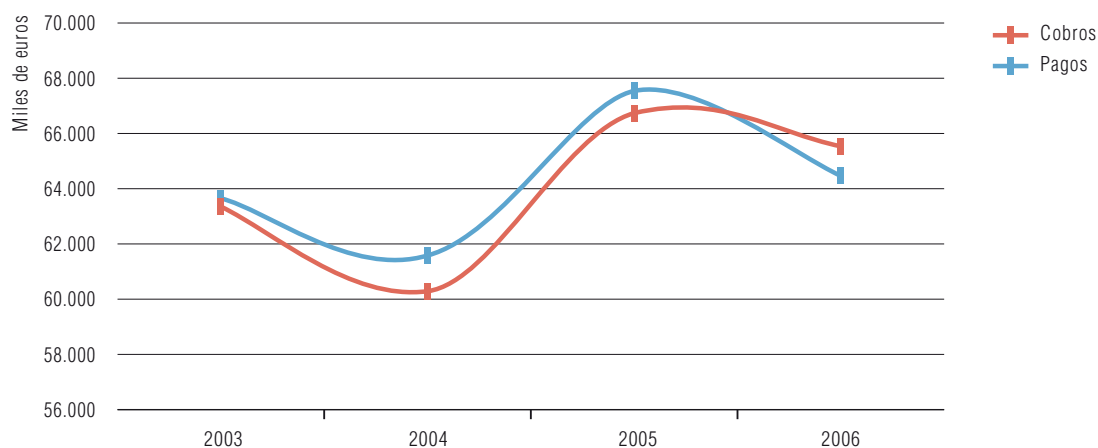
Cifras en euros

Finalmente, en el I.A.M., se ha generado un flujo neto de tesorería de 1.070.950 euros, invirtiendo el signo del ejercicio pasado. Como consecuencia, al cierre del ejercicio, los fondos líquidos habían crecido, respecto a 2005, en un 1.231,26%.

Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2003-2006



Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2003-2006



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 2006

CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	12.082.007
- (+) del Presupuesto corriente	9.820.855
- (+) de Presupuestos cerrados	2.115.526
- (+) de operaciones no presupuestarias	638.574
- (-) de dudoso cobro	11.851
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	481.097
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	13.251.789
- (+) del Presupuesto corriente	13.024.802
- (+) de Presupuestos cerrados	37.417
- (+) de operaciones no presupuestarias	189.570
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	1.157.931
Remanente de Tesorería total (1 – 2 + 3)	-11.851

Cifras en euros

Dando cumplimiento a lo previsto en el artículo 11.1 de la Orden de la Consejería de Economía y Hacienda de 10 de octubre de 2006, sobre cierre del ejercicio presupuestario, y en función del remanente de tesorería obtenido por el Organismo Autónomo, se han realizado las operaciones contables necesarias para ajustar las obligaciones a favor del I.A.M. y los correspondientes derechos a cobrar en la contabilidad de éste, con el fin de consolidar en la Junta de Andalucía dicho remanente de tesorería.

Como novedad en este ejercicio, se han estimado unos derechos de dudoso cobro de 11.851 euros en este Organismo Autónomo.

Evolución del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2003-2006



En la evolución de la composición del remanente de tesorería respecto a 2005, se aprecia un aumento de los derechos pendientes de cobro del 146,95% y de las obligaciones pendientes de pago del 166,13%.

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 2006

VARIACIÓN DE ACTIVOS		VARIACIÓN DE PASIVOS	
INCREMENTOS		INCREMENTOS	
CAP. VI. Inversiones Reales	5.652.434	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	8.253.622
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	1.070.950	Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	22.386
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	7.209.373		
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	-		
TOTAL INCREMENTOS	13.932.757	TOTAL INCREMENTOS	8.276.008
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	4.315		
TOTAL DE DISMINUCIONES	4.315	TOTAL DE DISMINUCIONES	-
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS	13.928.441	VARIACIÓN NETA DE PASIVOS	8.276.008

Cifras en euros

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos en la variación del activo, el aumento del saldo de los derechos pendientes de cobro por valor de 7.209.373 euros y un incremento significativo de las inversiones reales que han pasado de 3.589.533 euros en el ejercicio 2005 a 5.652.434 euros en el 2006. En cuanto a la variación del pasivo, destaca el aumento del saldo de las obligaciones pendientes de pago que han pasado de 9.200 euros en el ejercicio 2005 a 8.253.622 euros en 2006.

En general, tanto la variación neta de activos como la variación neta de pasivos han aumentado respecto a 2005 (281,63% y 13.645,01% respectivamente).

3. CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del Instituto Andaluz de la Mujer, para el ejercicio 2006, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 35.254.089,00 euros, produciéndose modificaciones por importe de 6.545.771,67 euros, lo que supone un incremento del 18,57%, dando lugar a un crédito definitivo de 41.799.860,67 euros.

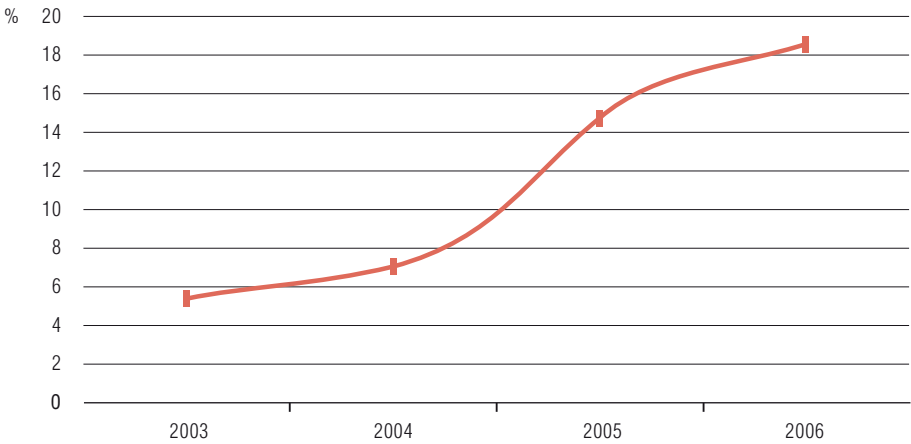
Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006	Variación interanual
Crédito Inicial	32.057	35.254	9,97
Modificaciones	4.723	6.546	38,60
Crédito Definitivo	36.780	41.800	13,65
% sobre Crédito inicial	14,73	18,57	3,83 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 38,60%.

Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2003-2006



3.1. MODIFICACIONES POR TIPOS

Distinguiendo por tipos de modificaciones presupuestarias, se presentan comparativamente los importes alcanzados durante los ejercicios 2005 y 2006.

Las incorporaciones de remanentes de créditos (I3) han sufrido una variación del 34,51%, pasando de 1.711.132,80 euros en 2005 a 2.301.664 euros en el siguiente ejercicio. El desglose entre servicios es el siguiente: 1.482.059,78 euros en el servicio 16, lo que representa un 64,39% del total, 112.455,60 euros en el servicio 17, que no alcanza el 5% y 707.148,62 euros en el servicio 18, que supone un 30,72%.

Las generaciones de créditos autorizadas por el Consejero de Economía y Hacienda (I4) son las que presentan el crecimiento más fuerte respecto al ejercicio pasado con un 153,17%. En concreto, en el ejercicio 2005 se tramitaron generaciones de créditos por valor de 509.171,24 euros y en el 2006 alcanzaron un total de 1.289.080,81 euros, importe que se deduce por diferencia entre las I4 positivas que suman 1.308.580,81 euros y una I4 negativa por valor de 19.500 euros. Esta última corresponde a la aportación de este Organismo Autónomo a la financiación de los cursos comunes del Plan de Formación del Personal Laboral acordado por el Consejo General del Instituto Andaluz de Administración Pública.

Entre las I4 positivas, el 23,27% de las mismas, con un total de 300.000 euros, son generaciones de crédito que han afectado al servicio 16, F.S.E., y el resto a los servicios 01 y 02 de autofinanciada. La más destacable por su cuantía (560.000 euros) corresponde a una transferencia a la Fundación Andaluza de Servicios Sociales para financiar una campaña de divulgación, información y publicidad sobre violencia de género.

Las generaciones de créditos autorizadas por el Consejo de Gobierno (I5), han experimentado un aumento más moderado respecto al ejercicio 2005, pasando de 2.502.551,03 euros a 2.955.026,86 euros en el ejercicio 2006, en concreto, se han incrementado en un 18,08%. El 86,18% de las mismas (2.547.026,76 euros) corresponden a la cofinanciación de las incorporaciones de los Fondos Europeos (225.000 euros en el servicio 16, que representa el 7,61%) y del servicio 18, con un 78,58% y 2.322.026,76 euros.

Las Transferencias de créditos, prácticamente se mantienen en los mismos valores que el ejercicio anterior, subiendo tan solo un 4,12%.

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2005-2006

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2005	2006	Variación Interanual
I3. Incorporación de remanentes de créditos	1.711	2.302	34,51
I4. Generación de créditos	509	1.289	153,17
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	2.503	2.955	18,08
T. Transferencias de créditos	756	787	4,12

Cifras en miles de euros

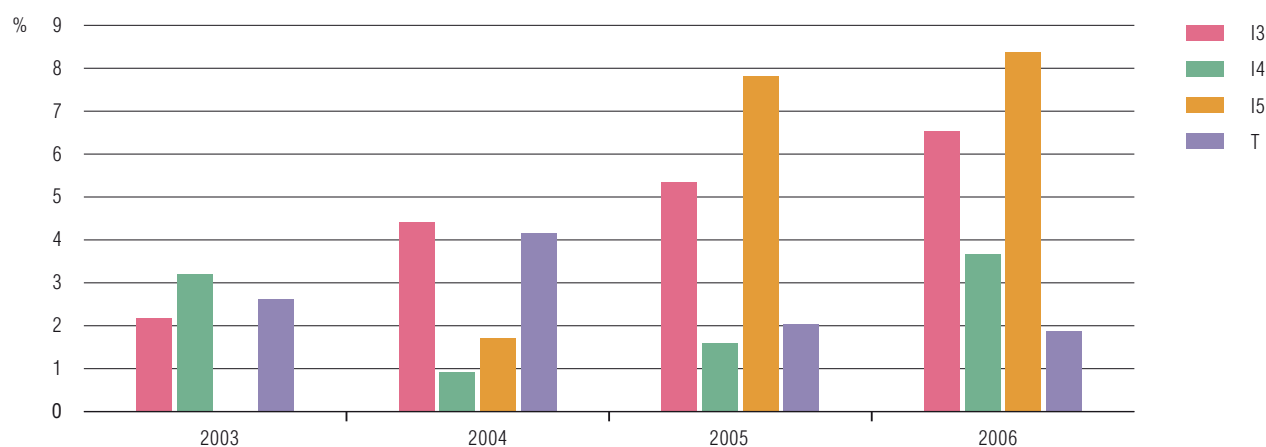
En el cuadro siguiente se refleja el peso relativo de los distintos tipos de modificaciones sobre el crédito inicial, salvo el de las transferencias que se estima sobre el crédito definitivo.

Porcentaje de las Modificaciones Presupuestarias por tipos sobre el crédito. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006
I3. Incorporación de remanentes de créditos	5,34	6,53
I4. Generación de créditos	1,59	3,66
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	7,81	8,38
TOTAL	14,73	18,57
T. Transferencias de créditos	2,05	1,88

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

Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2003-2006



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. Ejercicio 2005-2006						
CAPÍTULO	PREVISIÓN INICIAL		MODIFICACIONES		PREVISIÓN DEFINITIVA	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	6	-	-	-	6	-
Transferencias Corrientes	23.759	25.733	1.427	1.927	25.185	27.660
Ingresos Patrimoniales	19	-	-	-	19	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	23.784	25.733	1.427	1.927	25.211	27.660
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	8.274	9.521	3.296	4.211	11.570	13.731
TOTAL INGRESOS CAPITAL	8.274	9.521	3.296	4.211	11.570	13.731
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	32.057	35.254	4.723	6.138	36.780	41.392
Activos Financieros	-	-	-	408	-	408
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	408	-	408
TOTAL INGRESOS	32.057	35.254	4.723	6.546	36.780	41.800

Cifras en miles de euros

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 72,99% sobre el crédito inicial mientras que los gastos de capital alcanzan el 27,01%. Como consecuencia de las modificaciones, el total de crédito se incrementa en un 18,57%, modificando el peso relativo de los gastos corrientes y de capital sobre el crédito definitivo que pasa a ser del 66,17% y del 33,83% respectivamente. Las modificaciones han experimentado una variación interanual del 38,60% pese a lo cual, el crédito definitivo sólo aumenta un 13,65% respecto a 2005.

Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Presupuesto de Gastos por Capítulos. Ejercicios 2005-2006

CAPÍTULO	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Gastos de Personal	7.162	7.973	625	317	7.787	8.290
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	10.031	10.963	85	765	10.116	11.728
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	6.591	6.797	597	845	7.188	7.642
TOTAL GASTOS CORRIENTES	23.784	25.733	1.307	1.927	25.091	27.660
Inversiones Reales	3.502	4.439	2.810	2.876	6.311	7.315
Transferencias de Capital	4.772	5.082	607	1.743	5.378	6.825
TOTAL GASTOS CAPITAL	8.274	9.521	3.416	4.619	11.690	14.139
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	32.057	35.254	4.723	6.546	36.780	41.800
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	32.057	35.254	4.723	6.546	36.780	41.800

Cifras en miles de euros

3.3.2. MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Durante el ejercicio 2006 se ejecutó un único programa por este Organismo 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 2005-2006

PROGRAMA	CRÉDITO INICIAL		MODIFICACIONES		CRÉDITO DEFINITIVO	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
3.2.G. Acciones para la igualdad y promoción de las mujeres	32.057	35.254	4.723	6.546	36.780	41.800
TOTAL	32.057	35.254	4.723	6.546	36.780	41.800

Cifras en miles de euros

4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**4.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS**

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 el Bienestar Social. El 66,17% son transferencias corrientes y el 32,85% son transferencias de capital. En relación con el ejercicio anterior, se incrementa el peso relativo de las transferencias de capital (1,39 p.p.) en detrimento de las transferencias corrientes (-2,30 p.p.).

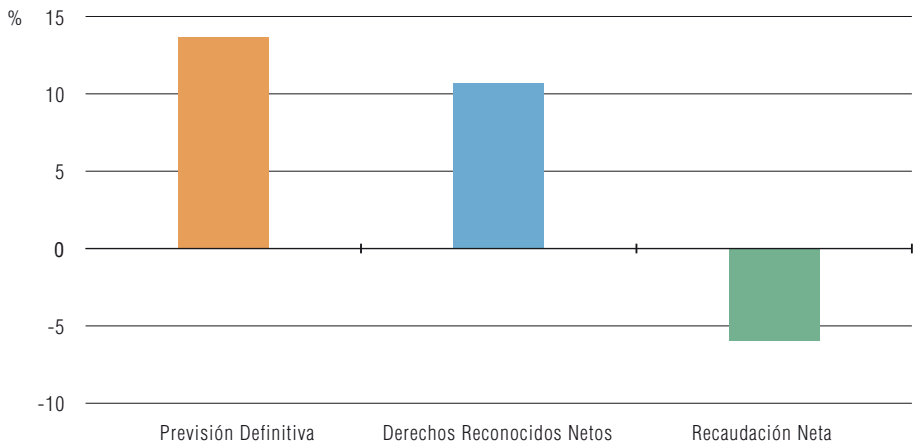
El grado de ejecución del presupuesto de ingresos del I.A.M. alcanza un total de derechos reconocidos netos de 35.963.152 euros, que representa un 86,04% sobre la previsión definitiva (-2,31 p.p. respecto del año anterior), y una recaudación neta de 26.142.297 euros, que equivale al 72,69% de los derechos reconocidos netos, -12,89 p.p. respecto del ejercicio 2005.

Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS (*)	32.495	35.963	10,67
% sobre Previsión Definitiva	88,35	86,04	-2,31 p.p.
RECAUDACIÓN NETA (*)	27.811	26.142	-6,00
% sobre Derechos Reconocidos Netos	85,59	72,69	-12,89 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Variación Interanual 2005-2006



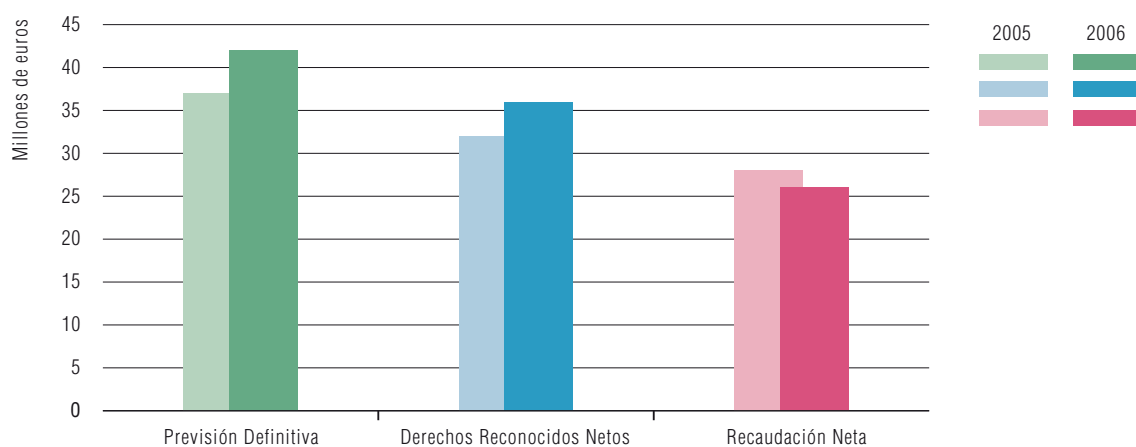
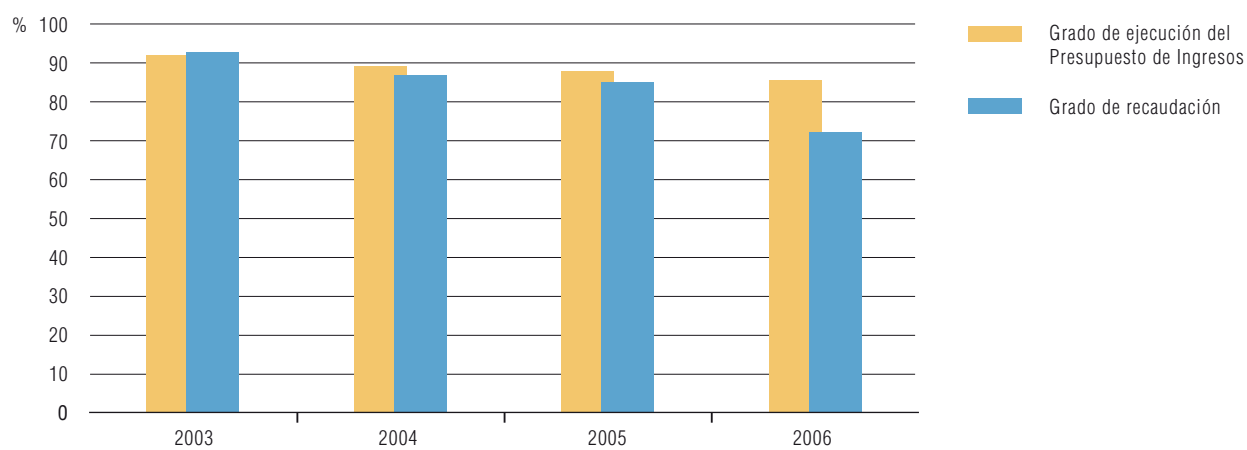
En el ámbito del Organismo Autónomo, se ofrece un cuadro comparativo de la ejecución del presupuesto de ingresos por capítulos de los dos últimos años.

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2005-2006

CAPÍTULO	PREVISIÓN DEFINITIVA		DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		RECAUDACIÓN NETA	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Impuestos Directos	-	-	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	6	-	286	104	268	103
Transferencias Corrientes	25.185	27.660	23.350	24.426	19.958	18.013
Ingresos Patrimoniales	19	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	25.211	27.660	23.636	24.530	20.227	18.116
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	11.570	13.731	8.859	11.434	7.584	8.026
TOTAL INGRESOS CAPITAL	11.570	13.731	8.859	11.434	7.584	8.026
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	36.780	41.392	32.495	35.963	27.811	26.142
Activos Financieros	-	408	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	408	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	36.780	41.800	32.495	35.963	27.811	26.142

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2006 se mantiene el mayor peso relativo de la recaudación neta por operaciones corrientes sobre el total de ingresos (69,30%) que por operaciones de capital (30,70%), si bien disminuye el primero (72,73% en 2005) en beneficio del segundo (27,27% en 2005).

Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2005-2006**Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2003-2006****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 2006 se ha recaudado el 98,91% de lo pendiente.

Derechos pendientes de cobro de ejercicios anteriores

CAPÍTULO	SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS Y RECTIFICADOS	TOTAL DE DERECHOS RECAUDADOS	SALDO FINAL
Impuestos Directos	-	-	-	-
Impuestos Indirectos	-	-	-	-
Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	61	0	9	51
Transferencias Corrientes	3.392	-918	3.392	918
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	3.452	-917	3.401	969
Enajenación de Inversiones reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	1.275	-1.147	1.275	1.147
TOTAL INGRESOS CAPITAL	1.275	-1.147	1.275	1.147
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	4.727	-2.064	4.676	2.116

Cifras en miles de euros

5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

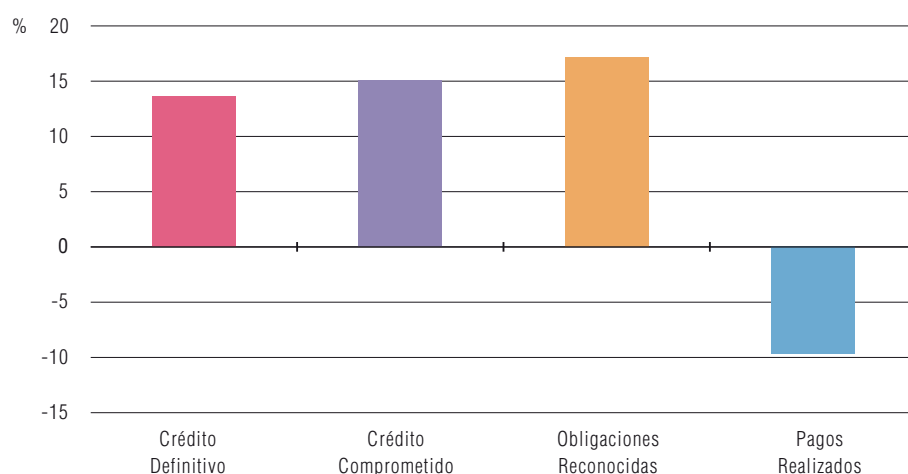
5.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

La ejecución del presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 38.067.647 euros (17,15% más que en el año anterior) y un total de pagos realizados de 25.042.845 euros, que supone una variación interanual del -9,69%.

Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS (*)	32.495	38.068	17,15
% sobre el Crédito Definitivo	88,35	91,07	2,72 p.p.
PAGOS REALIZADOS (*)	27.728	25.043	-9,69
% sobre las Obligaciones Reconocidas	85,33	65,79	-19,55 p.p.

(*) Cifras en miles de euros

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Variación Interanual 2005-2006

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.

Entrando en detalle, destaca la ejecución de los gastos corrientes (95,23%) sobre la de los gastos de capital (82,93%).

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2005-2006

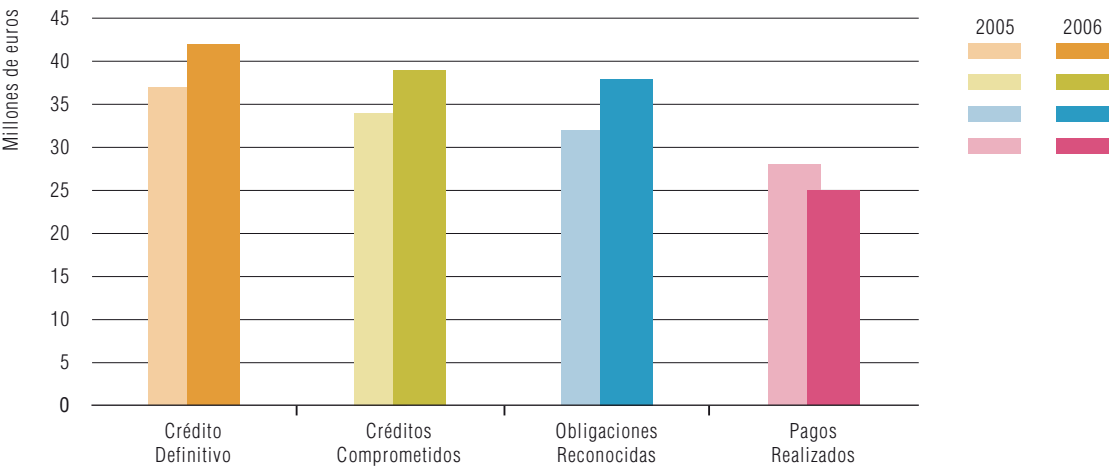
CAPÍTULO	CRÉDITO DEFINITIVO		CRÉDITOS COMPROMETIDOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Gastos de Personal	7.787	8.290	7.632	8.001	7.632	8.001	7.631	8.001
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	10.116	11.728	9.457	11.117	9.407	10.984	8.355	8.691
Gastos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	7.188	7.642	6.903	7.441	6.877	7.357	5.639	2.531
TOTAL GASTOS CORRIENTES	25.091	27.660	23.992	26.560	23.916	26.342	21.625	19.223
Inversiones Reales	6.311	7.315	4.775	5.951	3.590	5.652	2.606	4.540
Transferencias de Capital	5.378	6.825	5.293	6.688	4.990	6.073	3.496	1.280
TOTAL GASTOS CAPITAL	11.690	14.139	10.068	12.639	8.579	11.726	6.103	5.820
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	36.780	41.800	34.060	39.199	32.495	38.068	27.728	25.043
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	36.780	41.800	34.060	39.199	32.495	38.068	27.728	25.043

Cifras en miles de euros

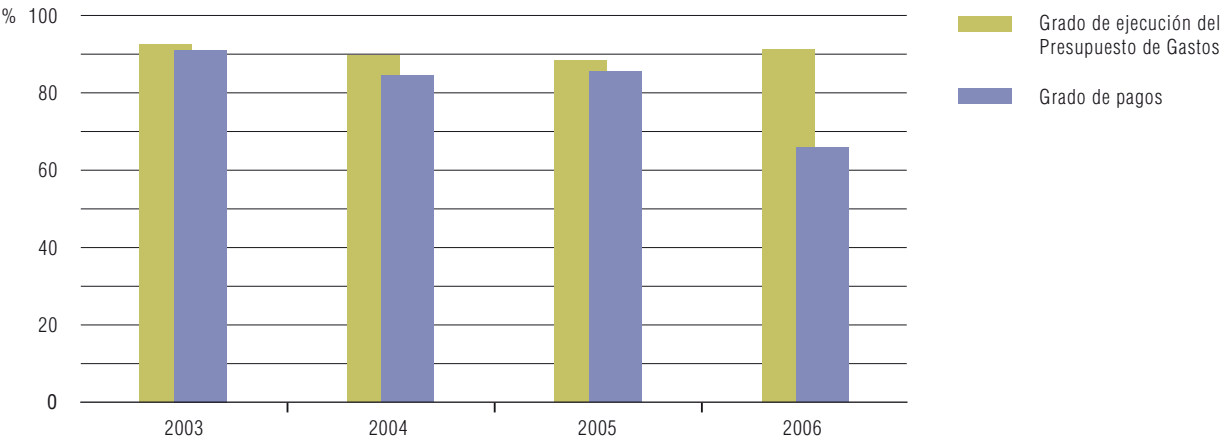
En cuanto a las variaciones interanuales, los créditos comprometidos aumentan en un 15,09%, las obligaciones reconocidas en un 17,15%, mientras que los pagos materializados varían en un -9,69%.

En los siguientes gráficos se aprecia la evolución de las distintas fases de gestión del presupuesto de gastos que, relativizadas respecto al crédito definitivo, sitúan los compromisos adquiridos en el 93,78% y las obligaciones reconocidas en el 91,07%. En cuanto a los pagos materializados relativizados respecto a las obligaciones reconocidas netas, se alcanza el 65,79%, -19,55 p.p. respecto del ejercicio 2005.

Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2005-2006



Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2003-2006



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	250	-	250	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.057.333	-	1.052.398	4.936
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	1.247.818	8.414	1.237.541	1.863
TOTAL GASTOS CORRIENTES	2.305.401	8.414	2.290.188	6.799
Inversiones Reales	983.067	-	979.258	3.808
Transferencias de Capital	1.520.129	31.943	1.461.376	26.810
TOTAL GASTOS CAPITAL	2.503.196	31.943	2.440.634	30.618
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	4.808.597	40.357	4.730.823	37.417

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2006, se han conseguido realizar pagos por un 98,38% de las obligaciones pendientes y se han realizado rectificaciones por importe de 40.357 euros.

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 3.851.463 euros, con el desglose que por capítulos y anualidades se recoge en el siguiente cuadro.

Compromisos de gasto de anualidades futuras

CAPÍTULO	2007	2008	2009	2010
Gastos de Personal	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	1.148.586	202.980	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	1.775.580	-	-	-
TOTAL GASTOS CORRIENTES	2.924.165	202.980	-	-
Inversiones Reales	115.278	-	-	-
Transferencias de Capital	609.039	-	-	-
TOTAL GASTOS CAPITAL	724.317	-	-	-
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-	-	-
TOTAL GASTOS	3.648.483	202.980	-	-

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 por programas que se acompaña como anexo a la memoria de la Junta de Andalucía.

Ejecución del Presupuesto de Gastos por Programas y Capítulos. Ejercicio 2006

PROGRAMA 3.2.G. ACCIONES PARA LA IGUALDAD Y PROMOCIÓN DE LAS MUJERES				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
CAPÍTULO I	7.973.440	8.290.170	8.001.486	-
	316.730		8.001.486	
CAPÍTULO II	10.962.900	11.728.302	11.117.228	1.351.566
	765.402		10.984.006	
CAPÍTULO IV	6.797.000	7.642.000	7.440.946	1.775.580
	845.000		7.356.529	
CAPÍTULO VI	4.438.775	7.314.666	5.951.062	115.278
	2.875.891		5.652.434	
CAPÍTULO VII	5.081.974	6.824.723	6.688.052	609.039
	1.742.749		6.073.193	
Total Programa	35.254.089	41.799.861	39.198.774	3.851.463
	6.545.772		38.067.647	

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	1.343.756	1.057.134	2.400.890

Cifras en euros

De los libramientos pendientes de justificar correspondientes a los ejercicios 1990 a 2001, no se ha justificado nada durante el 2006, pero sí de los años siguientes. Del ejercicio 2002 se han realizado tres documentos de justificación por importe de 4.843,00 euros, del ejercicio 2003 se han realizado 21 documentos por valor de 65.819,58 euros.

En relación con el ejercicio 2004 se produce gran cantidad de movimientos entre documentos de justificación, que afectan tanto al capítulo IV como al VII, y vencimientos de plazos de justificación que dan como resultado una disminución de libramientos pendientes de 172.423,42 euros.

Respecto al ejercicio 2005, se justifica todo lo que había pendiente en ejercicio corriente reflejado en la Cuenta General del ejercicio 2005. No obstante, en el 2006 vence el plazo de justificación de un libramiento del pasado año por importe de 496.053 euros.

6. GASTOS DE 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) y Transferencias finalistas (servicio 18).

En conjunto, se han reconocido obligaciones en un 92,82% del crédito comprometido, de las cuales el 39,66% se han pagado materialmente.

Resumen de ejecución del Presupuesto de Gastos con financiación afectada. Ejercicio 2006

CAPÍTULO / SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
II - GASTOS CORRIENTES BIENES Y SERV.	179.139	179.139	1.183
Servicio 18	179.139	179.139	1.183
IV - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	842.135	842.135	-
Servicio 18	842.135	842.135	-
VI - INVERSIONES REALES	4.892.618	4.615.990	3.731.740
Servicio 16	4.300.672	4.057.963	3.399.602
Servicio 18	591.946	558.026	332.138
VII - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.540.747	4.995.317	483.468
Servicio 16	2.898.027	2.686.624	351.451
Servicio 17	1.234.155	900.128	73.452
Servicio 18	1.408.565	1.408.565	58.565
Total Financiación Afectada	11.454.639	10.632.580	4.216.390

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 es un estado de fondo que pone de manifiesto la situación patrimonial de la entidad en un momento determinado del tiempo. A tales efectos se estructura en dos 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 a 31 de diciembre del año 2006, y por otro, se compara la evolución seguida, en términos de tasas de variación, con el balance del ejercicio 2005.

En el cuadro siguiente se muestra el balance del Instituto Andaluz de la Mujer a 31 de diciembre del ejercicio 2006. 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 2006

ACTIVO	2006	%	PASIVO	2006	%
A. INMOVILIZADO	36.744	72,81	A) FONDOS PROPIOS	36.733	72,79
I. Inversiones destinadas a uso general	66	0,13	I. Patrimonio	31.086	61,60
3. Bienes del patrimonio hist. artist. y cultural	66	0,13	1. Patrimonio	31.086	61,60
II. Inmovilizaciones inmateriales	32.873	65,14	IV. Resultado del ejercicio	5.647	11,19
1. Gastos investigación y desarrollo	258	0,51	D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	13.733	27,21
3. Aplicaciones informáticas	631	1,25	III. Acreedores	13.733	27,21
4. Propiedad intelectual	0	0,00	1. Acreedores presupuestarios	13.062	25,88
6. Otro inmovilizado inmaterial	31.984	63,38	2. Acreedores no presupuestarios	483	0,96
III. Inmovilizaciones materiales	3.805	7,54	3. Administraciones públicas	172	0,34
1. Terrenos y construcciones	560	1,11	4. Otros acreedores	0	0,00
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	253	0,50	5. Fianzas y depósitos a corto plazo	15	0,03
3. Utillaje y mobiliario	1.714	3,40			
4. Otro inmovilizado	1.277	2,53			
C. ACTIVO CIRCULANTE	13.721	27,19			
II. Deudores	11.925	23,63			
1. Deudores presupuestarios	11.936	23,65			
2. Deudores no presupuestarios	1	0,00			
5. Provisiones	-12	-0,02			
IV. Tesorería	1.796	3,56			
TOTAL GENERAL (A+B+C)	50.465	100,00	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	50.465	100,00

Cifras en miles de euros

En el activo del balance, destaca por su importancia cuantitativa el Inmovilizado, con un peso relativo del 72,81%, porcentaje equivalente a 36.744 miles de euros. El Activo Circulante, con un montante de 13.721 miles de euros, representa el 27,19% restante.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen es Inmovilizaciones inmateriales, con un peso del 65,14%. Dentro de este grupo, la partida correspondiente a Otro inmovilizado inmaterial es la más significativa, alcanzando un importe de 31.984 miles de euros, que representa el 63,38% del total del activo.

En cuanto al pasivo del balance, son los Fondos Propios, con una cifra absoluta de 36.733 miles de euros, los de mayor participación (72,79%). Dentro de este grupo, destaca la partida correspondiente al Patrimonio, con un importe de 31.086 miles de euros, lo que supone el 61,60% del total del pasivo. Asimismo, el Resultado del ejercicio representa el 11,19% del pasivo (5.647 miles de euros).

De otro lado, los Acreedores a corto plazo, ascienden a 13.733 miles de euros, representando el 27,21% del pasivo. Destaca la importancia de la agrupación Acreedores presupuestarios alcanzando un importe de 13.062 miles de euros, que representa el 25,88% del total.

A continuación, se realiza un estudio comparativo de la evolución que han experimentado las diferentes partidas que conforman el balance respecto al ejercicio anterior. Ello es posible dado que la estructura con la que se presenta el balance en el ejercicio 2006 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 2005 y 2006 y la tasa de variación de un ejercicio respecto a otro.

Evolución del Activo. Ejercicios 2005-2006

ACTIVO	2006	2005	Variación Interanual
A. INMOVILIZADO	36.744	31.086	18,20
I. INVERSIONES DESTINADAS A USO GENERAL	66	66	0,00
3. Bienes del patrimonio hist. artist. y cultural	66	66	0,00
II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES	32.873	27.951	17,61
1. Gastos en investigación y desarrollo	258	56	359,68
3. Aplicaciones informáticas	631	519	21,58
4. Propiedad intelectual	0	-6	100,00
6. Otro inmovilizado inmaterial	31.984	27.381	16,81
III. INMOVILIZACIONES MATERIALES	3.805	3.069	23,97
1. Terrenos y construcciones	560	348	61,01
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	253	219	15,69
3. Utillaje y mobiliario	1.714	1.402	22,24
4. Otro inmovilizado	1.277	1.100	16,09
C. ACTIVO CIRCULANTE	13.721	5.457	151,44
II. DEUDORES	11.925	4.732	152,01
1. Deudores presupuestarios	11.936	4.727	152,51
2. Deudores no presupuestarios	1	5	-86,47
5. Provisiones	-12	0	-100,00
IV. TESORERÍA	1.796	725	147,72
TOTAL GENERAL (A+B+C)	50.465	36.543	38,10

Cifras en miles de euros

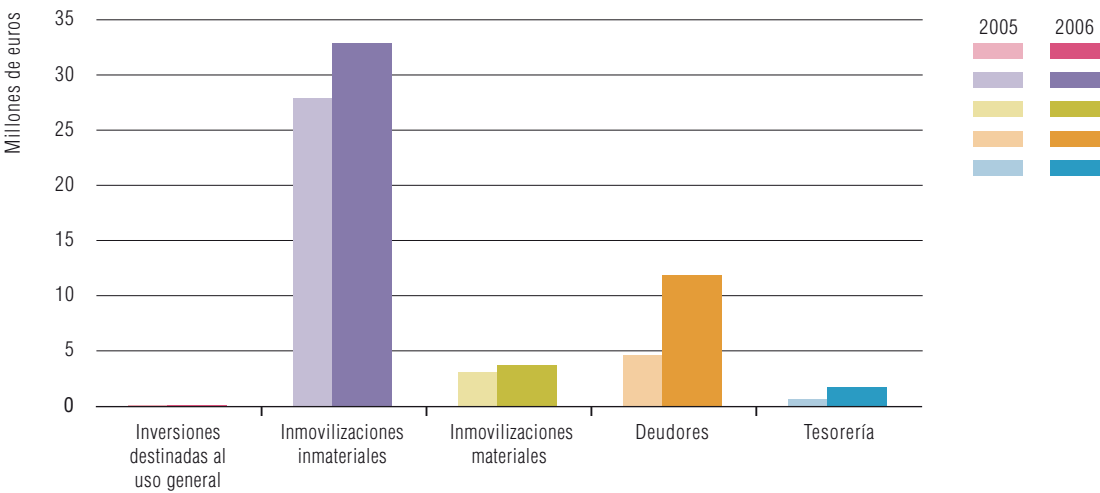
En el ejercicio 2006, el activo ha experimentado una evolución positiva del 38,10%. Atendiendo a la composición del activo, se observa que destaca, en términos de tasa de variación, la agrupación Inmovilizaciones materiales con una tasa del 23,97%, y las Inmovilizaciones inmateriales que se han incrementado en un 17,61%. En su conjunto, el Activo Fijo, ha experimentado una variación del 18,20% respecto al ejercicio anterior.

En el Activo Circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a la agrupación Deudores que experimenta un aumento significativo, del 152,01%. De otro lado, la Tesorería se incrementa en un 147,72% respecto al ejercicio anterior.

Se han practicado las provisiones por insolvencias por los derechos pendientes de cobro, de naturaleza tributaria, con una antigüedad superior a cinco años.

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

Evolución de la composición del Activo. Ejercicios 2005-2006



Con respecto al pasivo del balance, en el siguiente 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 2005 y 2006.

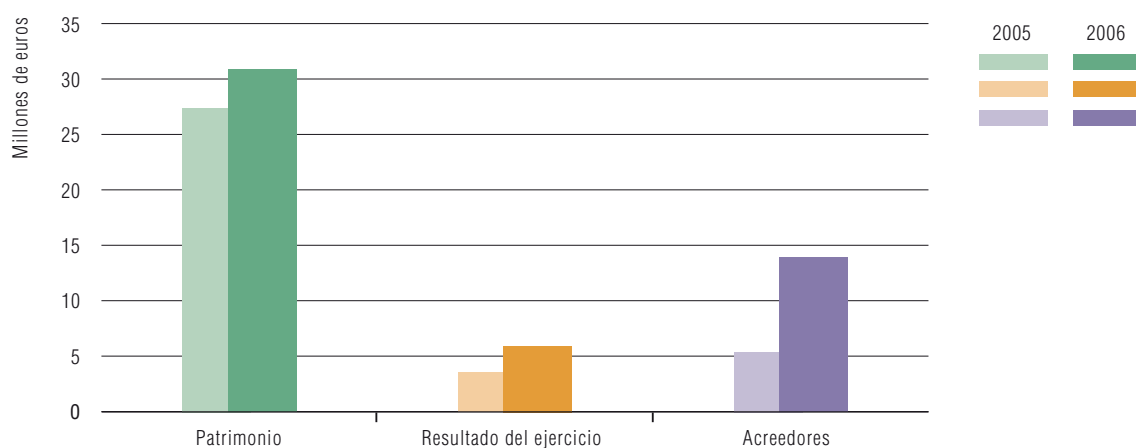
Evolución del Pasivo. Ejercicios 2005-2006

PASIVO	2006	2005	Variación Interanual
A) FONDOS PROPIOS	36.733	31.086	18,16
I. PATRIMONIO	31.086	27.496	13,05
1. Patrimonio	31.086	27.496	13,05
IV. RESULTADO DEL EJERCICIO	5.647	3.590	57,31
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	13.733	5.457	151,66
III. ACREEDORES	13.733	5.457	151,66
1. Acreedores presupuestarios	13.062	4.809	171,64
2. Acreedores no presupuestarios	483	479	0,77
3. Administraciones públicas	172	155	10,84
4. Otros acreedores	0	0	0,00
5. Fianzas y depósitos a corto plazo	15	14	13,64
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	50.465	36.543	38,10

Cifras en miles de euros

La variación positiva experimentada por el pasivo, es del 38,10%. Esta variación se justifica tanto por el aumento registrado en los Fondos Propios, que supone un aumento del 18,16%, como por el incremento en el grupo de los Acreedores a corto plazo, que asciende a un 151,66%.

Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2005-2006



Dentro de los Fondos Propios, destaca la evolución experimentada tanto por el Resultado del ejercicio, que ha crecido a una tasa de variación del 57,31%, como por el Patrimonio con una tasa de variación positiva del 13,05%. De otro lado, en los Acreedores a corto plazo destacan la variación de las partidas Acreedores presupuestarios y Administraciones Públicas representadas con unas tasas de variación del 171,64% y 10,84% respectivamente.

7.2. CUENTA DEL 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 del resultado económico-patrimonial, desde una doble perspectiva: por un lado, se examina la composición de los gastos e ingresos para el ejercicio 2006, y por otro, se comparan con los alcanzados en el año 2005.

El siguiente cuadro muestra la cuenta del resultado económico-patrimonial del Instituto Andaluz de la Mujer para el ejercicio 2006 en miles de euros. También se muestra el peso relativo de cada partida con respecto al total.

Cuenta del Resultado Económico Patrimonial a 31 de diciembre 2006

DEBE	2006	%	HABER	2006	%
GASTOS	32.427	100	INGRESOS	38.074	100
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prest. Sociales	18.997	58,58	2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	104	0,27
A. Gastos de personal	8.001	24,68	A. Reintegros	104	0,27
A1. Sueldos, salarios y asimilados	6.235	19,23	3. Transferencias y Subvenciones	35.860	94,18
A2. Cargas sociales	1.767	5,45	A. Transferencias corrientes	24.426	64,15
D. Variación de provisiones de tráfico	12	0,04	C. Transferencias de capital	11.434	30,03
D1. Variac. Prov. y pérd. cred. incob.	12	0,04	4. Ganancias e Ingresos Extraordinarios	2.111	5,54
E. Otros gastos de gestión	10.984	33,87	C. Ingresos extraordinarios	6	0,02
E1. Servicios exteriores	10.949	33,77	D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	2.105	5,53
E2. Tributos	35	0,11			
2. Transferencias y Subvenciones	13.430	41,41			
B. Subvenciones corrientes	7.357	22,69			
C. Transferencias de capital	154	0,47			
D. Subvenciones de capital	5.919	18,25			
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	0	0,00			
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0	0,00			
AHORRO	5.647		DESAHORRO		

Cifras en miles de euros

El Instituto Andaluz de la Mujer ha tenido un Resultado positivo en el ejercicio 2006 de 5.647 miles de euros.

Por lo que respecta a sus ingresos, el 94,18% de los mismos provienen de la partida de Transferencias y Subvenciones, de las cuales son de corriente el 64,15%, con un importe de 24.426 miles de euros, y el resto, de capital (11.434 miles de euros).

En cuanto a los gastos, el 41,41% son Transferencias y Subvenciones (13.430 miles de euros), siendo de corriente el 22,69% y de capital el resto (18,73%). Por otro lado, dentro de los Gastos de funcionamiento, que representan el 58,58% 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 33,77% y el 24,68%, 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 (2005-2006), así como la variación registrada por cada partida, en términos de tasas.

Evolución de los Gastos. Ejercicios 2005-2006

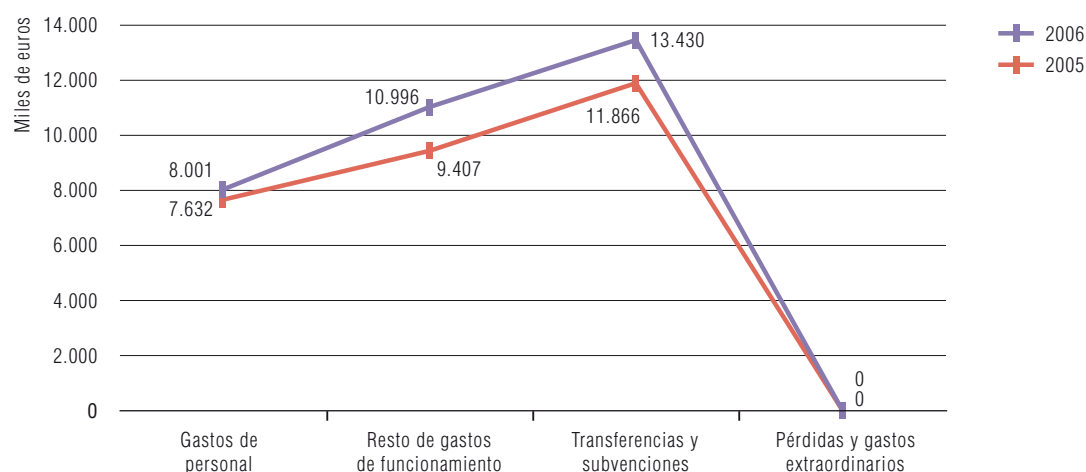
DEBE	2006	2005	Variación Interanual
GASTOS	32.427	28.906	12,18
1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DE SERVICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	18.997	17.039	11,49
A. Gastos de personal	8.001	7.632	4,85
A1. Sueldos, salarios y asimilados	6.235	5.934	5,06
A2. Cargas sociales	1.767	1.697	4,11
D. Variación de provisiones de tráfico	12	0	100,00
D1. Variac. Prov. y pérđ. cred. incob.	12	0	100,00
E. Otros gastos de gestión	10.984	9.407	16,76
E1. Servicios exteriores	10.949	9.386	16,66
E2. Tributos	35	22	60,28
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	13.430	11.866	13,17
B. Subvenciones corrientes	7.357	6.877	6,98
C. Transferencias de capital	154	0	100,00
D. Subvenciones de capital	5.919	4.990	18,63
3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	0	-50,82
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0	0	-50,82
AHORRO	5.647	3.590	57,31

Cifras en miles de euros

En cuanto a la evolución respecto al año 2005, para realizar el análisis se utiliza la tasa de variación interanual. El gasto ha crecido respecto al año 2005 un 12,18%, y la tasa de variación de los ingresos ha supuesto un 17,17%. Debido al mayor crecimiento de los ingresos, el Ahorro generado en el ejercicio 2006 es superior al del ejercicio anterior en 2.057 miles de euros, lo que supone una tasa de variación positiva del 57,31%.

Si se analiza la columna del gasto por grupos, destaca lo siguiente: en primer lugar, el grupo de Gastos de funcionamiento ha aumentado en un 11,49%, en segundo lugar, las Transferencias y Subvenciones experimentaron un crecimiento del 13,17%, y en tercer lugar, el grupo de Pérdidas y gastos extraordinarios ha sufrido un descenso del 50,82%.

Evolución de los Grupos de Gastos. Ejercicios 2005-2006



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 siguiente cuadro.

Evolución de los Ingresos. Ejercicios 2005-2006

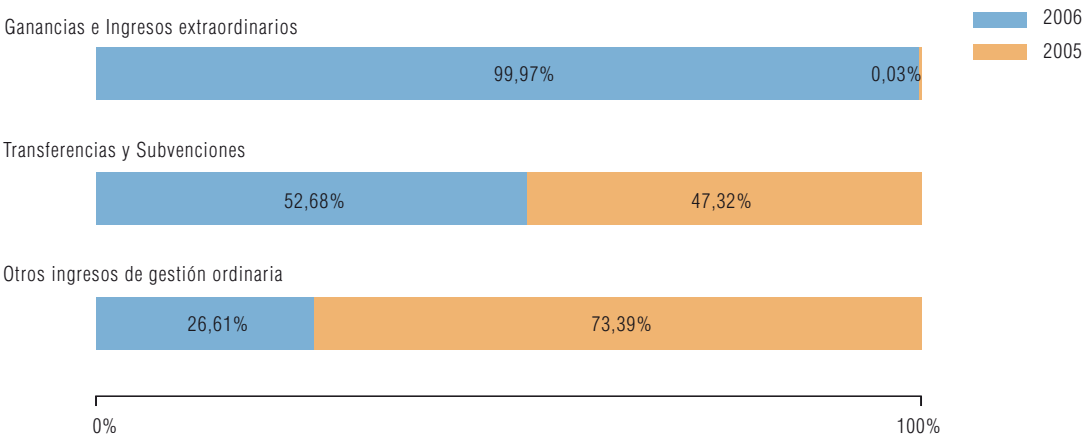
HABER	2006	2005	Variación Interanual
INGRESOS	38.074	32.495	17,17
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	104	286	-63,75
A. Reintegros	104	286	-63,75
3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	35.860	32.209	11,33
A. Transferencias corrientes	24.426	23.350	4,61
C. Transferencias de capital	11.434	8.859	29,07
4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2.111	1	351089,38
C. Ingresos Extraordinarios	6	0	100,00
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	2.105	1	350089,38
DESAHORRO			

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2006, las Transferencias y Subvenciones han crecido un 11,33%, sin embargo, la partida Otros Ingresos de gestión ordinaria han descendido un 63,75%. Asimismo, es destacable, el significativo aumento de la partida Ingresos y beneficios de otros ejercicios.

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, es decir, completa el balance ofreciendo información sobre la procedencia de los recursos obtenidos durante el ejercicio 2006 por el Instituto Andaluz de la Mujer, así como el uso que se ha dado a los mismos.

En los ejercicios 2005 y 2006 el capital circulante no experimentó variación alguna.

Para alcanzar el resultado correspondiente al ejercicio 2006, se han realizado las siguientes correcciones:

1. Se regulariza la imputación a resultados de dotaciones de créditos de dudoso cobro de carácter tributario, por importe de 11.850,79 euros.

Cuadro de Financiación: fondos aplicados. Ejercicios 2005-2006

	2006	2005
1. Recursos aplicados en operaciones de gestión	32.415	28.906
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-
c) Servicios exteriores	10.949	9.386
d) Tributos	35	22
e) Gastos de personal	8.001	7.632
f) Prestaciones sociales	-	-
g) Transferencias y subvenciones	13.430	11.866
h) Gastos financieros	-	-
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	0	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	5.658	3.590
a) Destinados al uso general	-	1
b) I. Inmateriales	4.923	3.149
c) I. Materiales	736	439
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	38.074	32.495
EXCESO DE ORIGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	-

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: fondos obtenidos. Ejercicios 2005-2006

	2006	2005
1. Recursos procedentes de operaciones de gestión	38.074	32.495
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	35.860	32.209
g) Ingresos financieros	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	2.214	286
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	38.074	32.495
EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	-	-

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: variación del capital circulante. Ejercicios 2005-2006

	EJERCICIO 2006		EJERCICIO 2005	
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DISMINUCIONES
1. Existencias	-	-	-	-
2. Deudores	7.209	4	866	2
a) Presupuestarios	7.209	-	866	1
b) No presupuestarios	-	-	-	1
c) Administraciones Públicas	-	4	-	-
d) Pagos pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. Acreedores	1.943	73	55	116
a) Presupuestarios	1.943	50	55	65
b) No presupuestarios	-	4	-	32
c) Administraciones Públicas	-	17	-	19
d) Cobros pendientes de aplicación	-	-	-	-
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	2	-	-
f) 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	-	10.146	2.276	2.276
7. Tesorería	1.071	-	-	803
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	1.071	-	-	803
8. Ajustes por periodificación	-	-	-	-
TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)	10.223	10.223	3.197	3.197
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	0	-	0	-

Cifras en miles de euros