

**MEMORIA DEL  
SERVICIO ANDALUZ DE EMPLEO**

**Ejercicio 2006**



## 1. ORGANIZACIÓN

El Servicio Andaluz de Empleo, como órgano gestor de la política de empleo de la Junta de Andalucía, nace con la Ley 4/2002, de 16 de diciembre, de creación del Servicio Andaluz de Empleo, como Organismo Autónomo de carácter administrativo adscrito a la Consejería competente en materia de empleo. La creación del S.A.E., motiva la modificación del Decreto 244/2000, de 31 de mayo, por el que se regula la estructura orgánica de la Consejería de Empleo y Desarrollo Tecnológico, a través del Decreto 102/2003, de 15 de abril, adaptándose su organización y funciones, y formalizando la adscripción del Organismo a la citada Consejería.

Asimismo, mediante el Decreto 103/2003, de 15 de abril, por el que se establecen los centros directivos en el Servicio Andaluz de Empleo, se crean las siguientes Direcciones Generales, que se corresponden con las áreas funcionales mencionadas en el artículo 10 de la Ley de creación:

- a) Secretaría General.
- b) Dirección General de Intermediación.
- c) Dirección General de Formación Profesional Ocupacional.
- d) Dirección General de Fomento del Empleo.

El Decreto 192/2003, de 1 de julio, asigna a la Consejería de Empleo y Desarrollo Tecnológico las funciones y servicios de la gestión realizada hasta entonces por el Instituto Nacional de Empleo en el ámbito del trabajo, del empleo y de la formación, a la vez que se atribuye al Servicio Andaluz de Empleo el ejercicio de estas funciones.

En el Decreto 11/2004, de 24 de abril, sobre reestructuración de Consejerías, este Organismo Autónomo queda adscrito a la Consejería de Empleo. Los Estatutos del Servicio Andaluz de Empleo se aprueban por el Decreto 148/2005, de 14 de junio.

Conforme al artículo 3 de la citada Ley 4/2002, el Servicio Andaluz de Empleo, como Servicio Público de Empleo de la Comunidad Autónoma, tiene como objetivos específicos el ejercicio de las competencias en materia de empleo y cualificación profesional y, en particular, las siguientes:

- Fomento del empleo.
- Formación para el empleo.
- Orientación e información, prospección, registro de demanda e intermediación en el mercado de trabajo.

Para ello, este Organismo ejerce las siguientes funciones:

1. La elaboración de los anteproyectos de los planes de empleo.
2. La planificación, gestión, promoción y evaluación de los distintos programas y acciones para el empleo, competencia de la Comunidad Autónoma, y en particular los siguientes:

- a) Los relativos a fomento del empleo.
  - b) Los relativos a la formación para el empleo, la coordinación y planificación de los centros propios o consorciados, así como el desarrollo de cuantas otras funciones puedan corresponder a éstos en su materia.
  - c) La prospección del mercado de trabajo y la difusión de información sobre el mercado laboral.
  - d) La intermediación laboral, el registro de demandantes de empleo, la recepción de comunicación de contratos y la gestión de la red Eures en Andalucía.
  - e) La orientación e información profesional, y las acciones de apoyo para la mejora de la cualificación profesional y el empleo.
  - f) Los relativos al fomento de vocaciones empresariales, la formación de emprendedores y pequeños empresarios, el fomento del autoempleo y la difusión de la cultura empresarial.
  - g) La colaboración con los medios de comunicación de masas tanto para promocionar los distintos planes de empleo como para transmitir valores culturales y éticos que estimulen la cantidad y calidad del empleo.
  - h) La autorización de la condición de centros colaboradores o asociados a aquellas entidades que participen en la ejecución de actividades que sean competencia del Servicio Andaluz de Empleo, así como la autorización y demás competencias sobre las agencias de colocación que actúen en el ámbito de la Comunidad Autónoma de Andalucía.
  - i) La promoción y el desarrollo del empleo local, atendiendo a las necesidades específicas de cada territorio y en coordinación con las Administraciones Locales.
3. La resolución de las convocatorias de ayudas y subvenciones y la suscripción de convenios de colaboración, referentes a las competencias gestionadas por el Servicio Andaluz de Empleo.
  4. La asistencia técnica a los distintos órganos de la Junta de Andalucía y a los de otras Administraciones Públicas, cuando sea requerido para ello, en materia de empleo y de formación profesional para el empleo.
  5. Cuantas otras funciones le sean encomendadas por cualquier norma o acuerdo del Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía o aquellas que, en un futuro, pudieran ser transferidas a la Junta de Andalucía en materia de política de empleo.

En el artículo 6 se regula la estructura de los órganos del Servicio Andaluz de Empleo, distinguiendo entre órganos de gobierno y gestión, órganos territoriales y órganos de participación.

**Son órganos de gobierno y gestión:**

- a) La Presidencia.
- b) El Consejo de Administración.
- c) La Dirección Gerencia.
- d) Las Direcciones Generales que, en su caso, se establezcan.

**Son órganos territoriales:**

- a) Las Direcciones Provinciales.
- b) Las Comisiones Provinciales.
- c) Las oficinas del Servicio Andaluz de Empleo.

Como **órgano de participación** se crea el Consejo Asesor, integrado por un Presidente, un Vicepresidente, veinticuatro Vocales y un Secretario. Los vocales se distribuyen de la siguiente manera:

- a) Seis vocales designados por la Junta de Andalucía.
- b) Cuatro vocales designados por la Federación Andaluza de Municipios y Provincias.
- c) Cuatro vocales a propuesta de las mismas Organizaciones Sindicales que forman parte del Consejo de Administración.
- d) Cuatro vocales a propuesta de las Organizaciones Empresariales que forman parte del Consejo de Administración.
- e) Dos vocales a propuesta de las organizaciones de la economía social.
- f) Cuatro vocales propuestos por el Consejo de Administración del Organismo Autónomo de entre personas de reconocido prestigio en la materia propia de las competencias atribuidas a este Servicio.

Un funcionario del Servicio Andaluz de Empleo con categoría, al menos, de Jefe de Servicio, actuará como Secretario del Consejo Asesor, con voz pero sin voto. El Consejo Asesor ostentará las funciones que estatutariamente se establezcan.

Destaca la reciente aprobación del Decreto 175/2006, de 10 de octubre, sobre el Plan de Fomento del autoempleo.

## 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. ESTADO DEL 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, siendo durante el ejercicio 2006 de -16.471.066 euros.

#### Resumen del Resultado Presupuestario. Ejercicio 2006

Concepto	Derechos Reconocidos Netos	Obligaciones Reconocidas Netas	SALDOS
1.- Operaciones no financieras	812.210	828.682	-16.471
2.- Operaciones con activos financieros	-	-	-
I.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (1 + 2)			-16.471
II.- VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
III.- SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I + II)			-16.471

Cifras en miles de euros

### Resultado Presupuestario. Ejercicio 2006

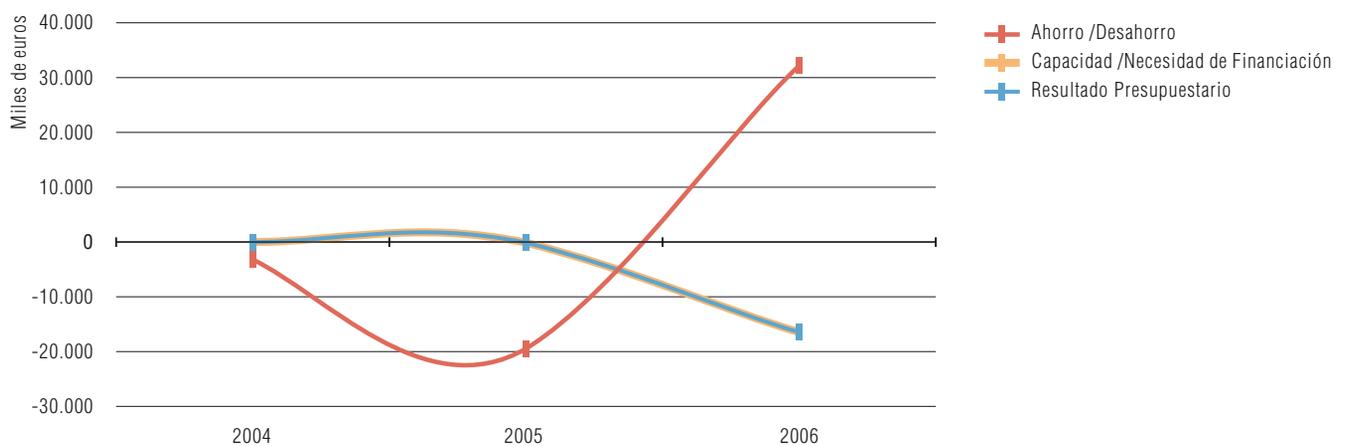
CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
I. Impuestos Directos	-	I. Gastos de Personal	57.754.933
II. Impuestos Indirectos	-	II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	17.420.249
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	17.402.503	III. Gastos Financieros	128
IV. Transferencias Corrientes	95.204.502	IV. Transferencias Corrientes	5.276.286
V. Ingresos Patrimoniales	-		
<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>112.607.005</b>	<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>80.451.596</b>
<b>AHORRO</b>	<b>32.155.409</b>		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	-	VI. Inversiones Reales	21.190.767
VII. Transferencias de Capital	699.603.465	VII. Transferencias de Capital	727.039.172
<b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>699.603.465</b>	<b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>748.229.939</b>
<b>CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-16.471.066</b>		
VIII. Activos Financieros	-	VIII. Activos Financieros	-
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	<b>-16.471.066</b>		
IX. Pasivos Financieros	-	IX. Pasivos Financieros	-
<b>VARIACIÓN NETA DE PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>		
<b>SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO</b>			<b>-16.471.066</b>

Cifras en euros

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

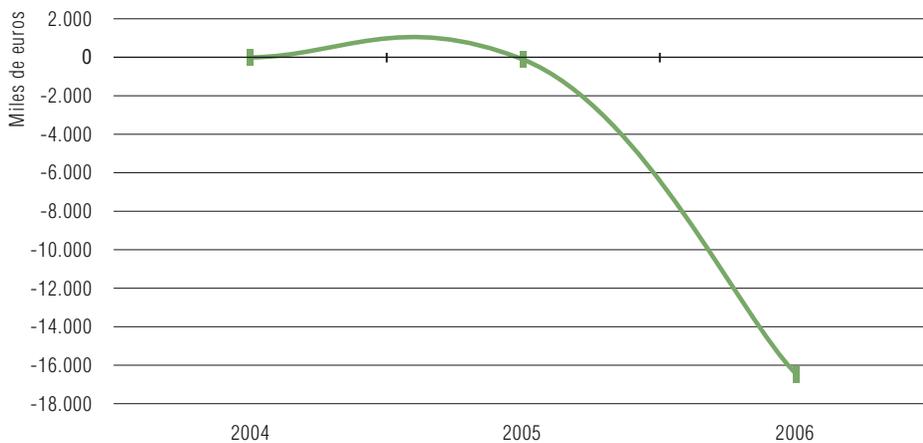
El *saldo presupuestario* es la diferencia entre la totalidad de los derechos reconocidos y las obligaciones reconocidas del ejercicio, incluida la variación neta de los pasivos financieros presupuestarios (es decir, incluyendo los derechos derivados de la emisión y creación de pasivos financieros y 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 déficit presupuestario, pone de manifiesto un déficit de financiación de importe similar al resultado presupuestario.

### Evolución del Resultado Presupuestario. Ejercicios 2004-2006



En este ejercicio se produce una importante recuperación del ahorro, que pasa de -19.472.974 euros en 2005 a 32.155.409 euros en 2006, lo que supone una variación interanual del 265,13% y se produce una espectacular caída del resultado presupuestario (-13.690,49%).

## Evolución del Saldo Presupuestario. Ejercicios 2004-2006



## 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 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.

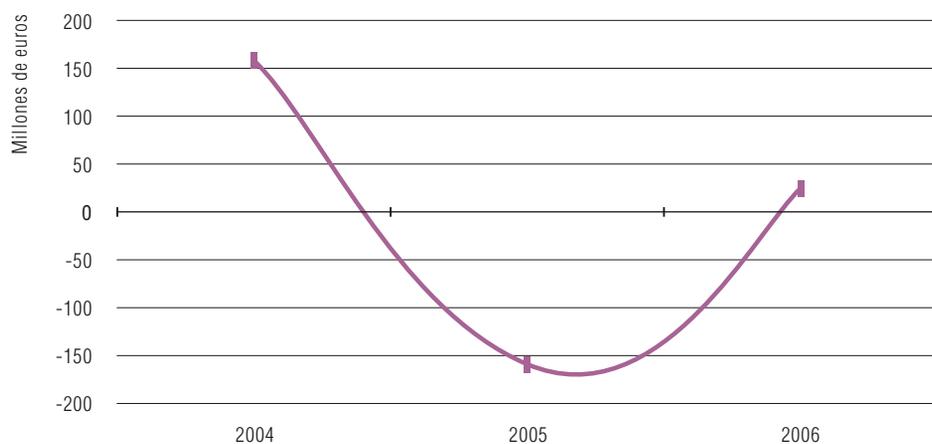
## Estado de la Tesorería. Ejercicio 2006

CONCEPTO	IMPORTES
1.- Cobros	2.097.642.377
(+) del Presupuesto corriente	441.566.268
(+) de Presupuestos cerrados	928.704.747
(+) de operaciones no presupuestarias	727.371.363
2.- Pagos	2.071.586.758
(+) del Presupuesto corriente	408.855.069
(+) de Presupuestos cerrados	274.684.774
(+) de operaciones no presupuestarias	1.388.046.915
3.- Flujo Neto de Tesorería del ejercicio (1-2)	26.055.620
4.- Saldo inicial de Tesorería	1.567.825
5.- Saldo final de Tesorería del ejercicio (3+4)	27.623.445

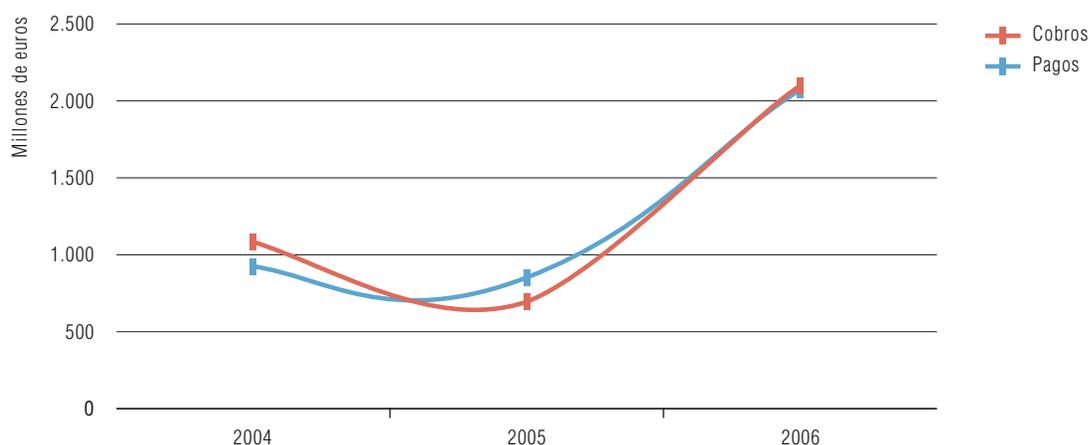
Cifras en euros

El flujo neto de tesorería en el ejercicio 2006 ha ascendido a 26.055.620 euros y, al cierre del ejercicio, los fondos líquidos habían aumentado, respecto al 2005, en un 1661,90%.

### Evolución del Flujo Neto de la Tesorería. Ejercicios 2004-2006



### Evolución de las operaciones de Tesorería. Ejercicios 2004-2006



Los cobros y los pagos han experimentado fuertes crecimientos interanuales, del 202,09% y del 143,07% respectivamente.

### 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.

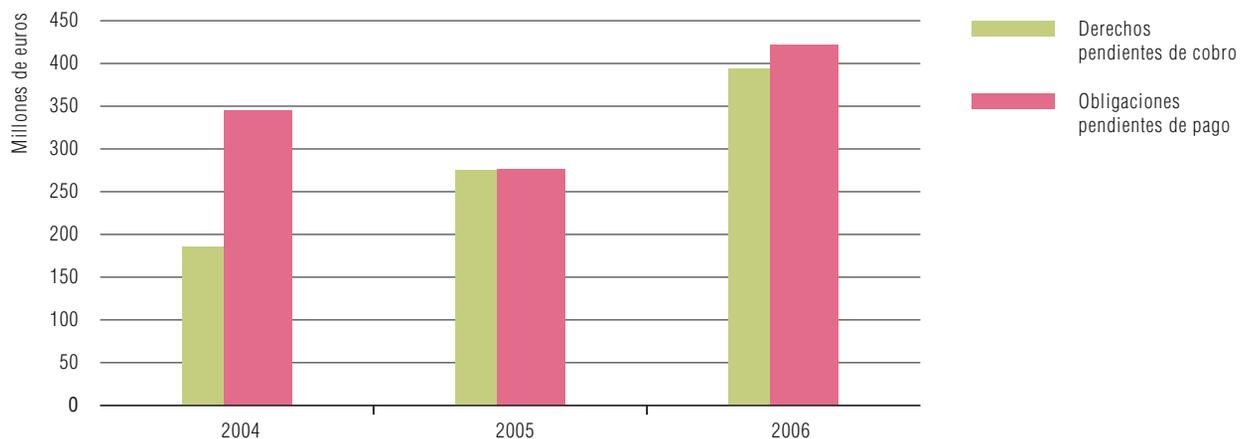
### Remanente de Tesorería. Ejercicio 2006

CONCEPTOS	IMPORTES
1. (+) Derechos pendientes de cobro	393.608.705
- (+) del Presupuesto corriente	370.644.202
- (+) de Presupuestos cerrados	20.557.810
- (+) de operaciones no presupuestarias	3.204.745
- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	798.052
2. (-) Obligaciones pendientes de pago	421.232.150
- (+) del Presupuesto corriente	419.826.467
- (+) de Presupuestos cerrados	173.148
- (+) de operaciones no presupuestarias	1.232.536
- (-) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	-
3. (+) Fondos líquidos	27.623.445
<b>Remanente de Tesorería total (1 - 2 + 3)</b>	<b>-</b>

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 S.A.E. 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.

### Evolución del Remanente de Tesorería. Ejercicios 2004-2006



En la evolución de la composición del remanente de tesorería respecto a 2005, se aprecia un aumento de los derechos pendientes de cobro del 43,09% y del 52,26% en las obligaciones pendientes de pago.

### 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	21.190.767	CAP. IX. Variación de Pasivos Financieros	-
CAP. VIII. Variación de Activos Financieros	-	Aumento saldo obligaciones pendientes de pago	144.620.025
Aumento saldos acreedores de existencias en metálico	26.055.620	Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, acreedores	-
Aumento saldo derechos pendientes de cobro	-		
Aumento saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	74.829		
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>47.321.216</b>	<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>144.620.025</b>
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 oper. extrapresupuestarias, acreedores	660.600.723
Disminución saldo derechos pendientes de cobro	542.111.147		
Disminución saldo operaciones extrapresupuestarias, deudores	-		
<b>TOTAL DE DISMINUCIONES</b>	<b>542.111.147</b>	<b>TOTAL DE DISMINUCIONES</b>	<b>660.600.723</b>
<b>VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS</b>	<b>-494.789.931</b>	<b>VARIACIÓN NETA DE PASIVOS</b>	<b>-515.980.698</b>

Cifras en euros

El desglose de estas partidas ofrece, como componentes más significativos en la variación del activo, la disminución del saldo de los derechos pendientes de cobro (542.111.147 euros). En cuanto a la variación del pasivo, destaca la disminución del saldo de las operaciones extrapresupuestarias, acreedores, por valor de 660.600.723 euros.

En general, tanto la variación neta de activos como la variación neta de pasivos han disminuido considerablemente respecto a 2005 (-182,34% y -188,20% respectivamente).

### 3. CRÉDITOS AUTORIZADOS Y SUS MODIFICACIONES

El presupuesto del Servicio Andaluz de Empleo, para el ejercicio 2006, se aprueba con una previsión de ingresos y gastos de 921.835.719 euros, produciéndose modificaciones por importe de 176.917.720 euros, lo que supone un incremento del 19,19%, dando lugar a un crédito definitivo de 1.098.753.439 euros.

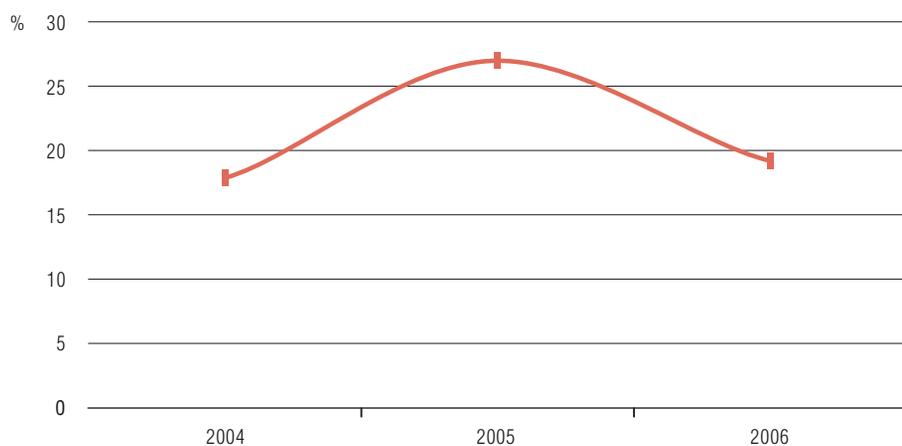
#### Incidencia de las modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006	Variación interanual
Crédito Inicial	837.941	921.836	10,01
Modificaciones	226.010	176.918	-21,72
Crédito Definitivo	1.063.951	1.098.753	3,27
<b>% sobre Crédito Inicial</b>	<b>26,97</b>	<b>19,19</b>	<b>-7,78 p.p.</b>

Cifras en miles de euros

Comparando con el ejercicio anterior, lo más destacable es el descenso del importe alcanzado por las modificaciones de crédito, con una variación interanual del -21,72%.

**Evolución de la Incidencia de las Modificaciones Presupuestarias sobre el Crédito Inicial. Ejercicios 2004-2006**



**3.1. MODIFICACIONES POR TIPOS**

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

**Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2005-2006**

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	2005	2006	Variación Interanual
I3. Incorporación de remanentes de créditos	130.845	144.473	10,41
I4. Generación de créditos	2.789	-22.398	-902,95
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	92.375	54.843	-40,63
T. Transferencias de créditos	65.649	61.318	-6,60

Cifras en miles de euros

Las incorporaciones de remanentes de créditos (I3) han sufrido una variación del 10,41%, pasando de 130.845.186 euros en el ejercicio 2005 a 144.472.647 euros en el 2006, que se distribuyen, básicamente, entre dos servicios: el F.S.E. (servicio 16), con un 47,56% que equivale a 68.707.691,78 euros y las Transferencias finalistas (servicio 18), con un 52,37% y un total de 75.662.712,61 euros.

Las generaciones de créditos autorizadas por el Consejero de Economía y Hacienda (I4) merecen un comentario especial, puesto que han disminuido un 902,85%, pasando de 2.789.484 euros en el ejercicio pasado a -22.398.082 euros en el 2006. Este importe es la diferencia entre las I4 positivas que ascienden a 3.157.846,02 euros y las I4 negativas que suponen 25.555.928,00 euros. Esta cifra corresponde a cuatro modificaciones: la primera de ellas, por valor de -15.985.038 euros, se trata de una transferencia desde el capítulo I, programa 3.2.I del S.A.E. al mismo capítulo del programa 3.2.A. de la Consejería de Empleo, motivada por la modificación parcial de la relación de puestos de trabajo de ambas secciones presupuestarias, según Decreto 10/2006, de 10 de enero. La segunda, de -9.300.000 euros, es una transferencia a la misma Consejería para dotar una transferencia de financiación a la Agencia de Innovación y Desarrollo de Andalucía con el objetivo de conceder ayudas para el mantenimiento del empleo en empresas significativas con problemas transitorios económicos y de solvencia, así como para conceder ayudas previas a la jubilación en empresas con expedientes de regulación de empleo. La tercera I4 negativa (-235.000 euros) forma parte de un expediente de modificación de 1.489.942 euros de transferencia a los capítulos II, IV, VI y VII de los códigos 01, 02 y 03 del servicio de autofinanciada, de los programas 3.1.L, 3.1.O, 3.2.A,

y 4.4.J de la Consejería de Empleo para llevar a cabo las siguientes actuaciones: atender las necesidades de evaluación y análisis del desarrollo y celebración de las elecciones sindicales, adecuar el edificio de Hytasa como sede de la Consejería de Empleo, adquirir material móvil para Técnicos Inspectores de Seguridad y Salud Laboral, Residencias de Tiempo Libre y Servicios Centrales, adquirir mobiliario, equipos y enseres en oficinas de varias Delegaciones Provinciales y adquirir vehículos en los Centros de Prevención de Riesgos Laborales de Jaén, Almería y Huelva. La última, de capítulo I, por valor de -35.890 euros, forma parte de una modificación presupuestaria de -67.796 euros de transferencia del S.A.E. y seis Organismos Autónomos más para financiar diferentes cursos comunes del Plan de Formación del Personal Laboral para el ejercicio 2006, de conformidad con lo acordado por el Consejo General del Instituto Andaluz de Administración Pública.

En cuanto a las generaciones de créditos autorizadas por el Consejo de Gobierno (I5), también han experimentado un descenso respecto al ejercicio 2005, pasando de 92.375.006 euros a 54.843.155 euros en el ejercicio 2006, concretamente, una disminución del 40,63%. El 45,28% de las mismas ha correspondido a la cofinanciación de la incorporación de remanentes comprometidos y no comprometidos, del servicio 16, con un total de 24.831.602,34 euros. El importe total incorporado en el servicio 18 asciende a 29.977.429,61 euros (el 54,66%) destacando una generación en los capítulos II y VII, servicio 18, del programa 3.2.D del S.A.E., motivada en el incremento de fondos para Formación Continua en la Comunidad Autónoma de Andalucía, después de la Conferencia Sectorial para Asuntos Laborales, celebrada en Madrid el 24 de julio de 2006.

Las transferencias de créditos, han sufrido un leve descenso del 6,60%, pasando de 65.648.651 euros a 61.317.898 euros en el ejercicio 2006. Son destacables dos modificaciones: la primera, por importe de 18.900.000 euros, se trata de un reajuste de créditos entre diversos artículos del capítulo VII, servicio 01 y programa 3.2.B, con el fin de atender el mayor número de proyectos de interés social presentados por las Corporaciones Locales, de conformidad con la Orden de 4 de julio de 2002, reguladora del Programa de Apoyo al Empleo. Con ello, se adecuan los créditos a las necesidades reales una vez presentadas las solicitudes de ayuda, consiguiéndose con ello, la mayor incidencia posible en la creación de empleo. La segunda, de 10.000.000 euros, afecta al mismo capítulo, servicio y programa que la anterior y tiene como objeto, incrementar dotaciones que permitan el traspaso de remanentes pendientes en la vinculación y proyecto afectados, hasta alcanzar el importe de gasto ya comprometido, así como tramitar lo expedientes del ejercicio 2006 acogidos a la convocatoria realizada mediante Orden de la Consejería de Empleo de 21 de octubre de 2005, para cofinanciar proyectos de interés social como consecuencia de las repercusiones de las inclemencias climatológicas en el ámbito rural.

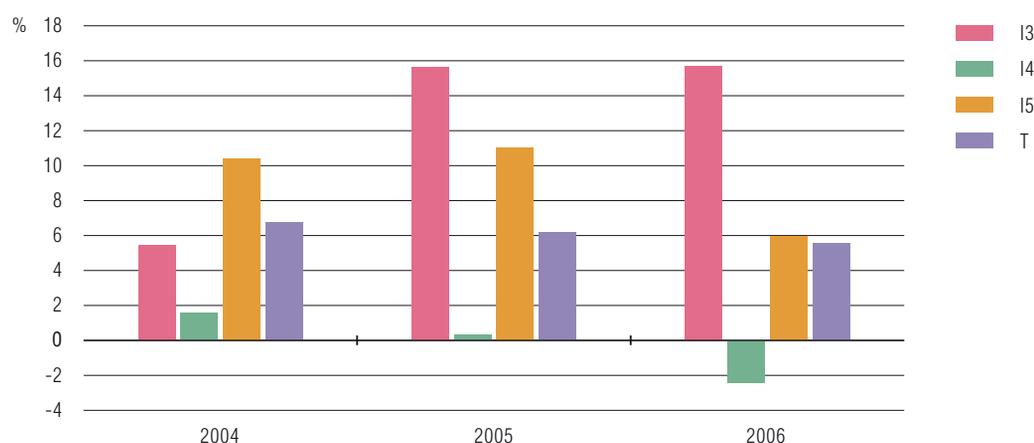
En el cuadro siguiente se refleja el peso relativo de los distintos tipos de modificaciones sobre el crédito inicial, salvo el de las transferencias que se estima sobre el crédito definitivo.

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

	2005	2006
I3. Incorporación de remanentes de créditos	15,62	15,67
I4. Generación de créditos	0,33	-2,43
I5. Generación de créditos C. de Gobierno	11,02	5,95
<b>TOTAL</b>	<b>26,97</b>	<b>19,19</b>
T. Transferencias de créditos	6,17	5,58

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

### Modificaciones Presupuestarias por tipos. Ejercicios 2004-2006



## 3.2. PRESUPUESTO DE INGRESOS

El cuadro ofrece el desglose de las modificaciones presupuestarias por capítulos del presupuesto de ingresos de este 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	95.007	110.910	9.549	-15.413	104.556	95.497
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>95.012</b>	<b>110.910</b>	<b>9.549</b>	<b>-15.413</b>	<b>104.562</b>	<b>95.497</b>
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	742.929	810.925	216.460	167.465	959.389	978.390
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>742.929</b>	<b>810.925</b>	<b>216.460</b>	<b>167.465</b>	<b>959.389</b>	<b>978.390</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>837.941</b>	<b>921.836</b>	<b>226.010</b>	<b>152.052</b>	<b>1.063.951</b>	<b>1.073.888</b>
Activos Financieros	-	-	-	24.866	-	24.866
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24.866</b>	<b>-</b>	<b>24.866</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>837.941</b>	<b>921.836</b>	<b>226.010</b>	<b>176.918</b>	<b>1.063.951</b>	<b>1.098.753</b>

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2006, las transferencias corrientes suponían un 12,03% de la previsión inicial, mientras que las transferencias de capital eran del 87,97%. Como consecuencia de las modificaciones presupuestarias, se altera el peso relativo de ambos tipos de transferencias, pasando el capítulo IV a representar el 8,69% de la previsión definitiva y el capítulo VII, el 89,05%. El 2,26% restante corresponde al capítulo VIII, activos financieros.

### 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 12,03% sobre el crédito inicial mientras que los gastos de capital alcanzan el 87,97%. Como consecuencia de las modificaciones, el total de crédito se incrementa en un 19,19%, alterando el peso relativo de los gastos corrientes y de capital sobre el crédito definitivo, que pasa a ser del 8,43% y del 91,57% respectivamente. Las modificaciones han experimentado una variación interanual del -263,94% y el crédito definitivo aumenta un 3,27% 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	73.932	87.436	3.041	-21.615	76.974	65.821
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	12.371	14.075	6.778	6.076	19.149	20.151
Gastos Financieros	-	-	-	0	-	0
Transferencias Corrientes	8.709	9.400	1.328	-2.736	10.037	6.664
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>95.012</b>	<b>110.910</b>	<b>11.146</b>	<b>-18.274</b>	<b>106.159</b>	<b>92.636</b>
Inversiones Reales	32.529	35.237	-6.163	6.569	26.366	41.806
Transferencias de Capital	710.400	775.689	221.026	188.622	931.426	964.311
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>742.929</b>	<b>810.925</b>	<b>214.863</b>	<b>195.192</b>	<b>957.792</b>	<b>1.006.117</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>837.941</b>	<b>921.836</b>	<b>226.010</b>	<b>176.918</b>	<b>1.063.951</b>	<b>1.098.753</b>
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>837.941</b>	<b>921.836</b>	<b>226.010</b>	<b>176.918</b>	<b>1.063.951</b>	<b>1.098.753</b>

Cifras en miles de euros

#### 3.3.2. MODIFICACIONES POR FUNCIONES Y PROGRAMAS

Los tres programas que el S.A.E. ha ejecutado en el ejercicio 2006, pertenecen 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.B. Fomento del empleo	359.227	377.337	78.192	56.367	437.420	433.705
3.2.D. Formación para el empleo	259.607	310.960	94.358	85.035	353.965	395.994
3.2.I. Intermediación e inserción lab.	219.106	233.539	53.459	35.516	272.566	269.054
<b>TOTAL</b>	<b>837.941</b>	<b>921.836</b>	<b>226.010</b>	<b>176.918</b>	<b>1.063.951</b>	<b>1.098.753</b>

Cifras en miles de euros

## 4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

### 4.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS

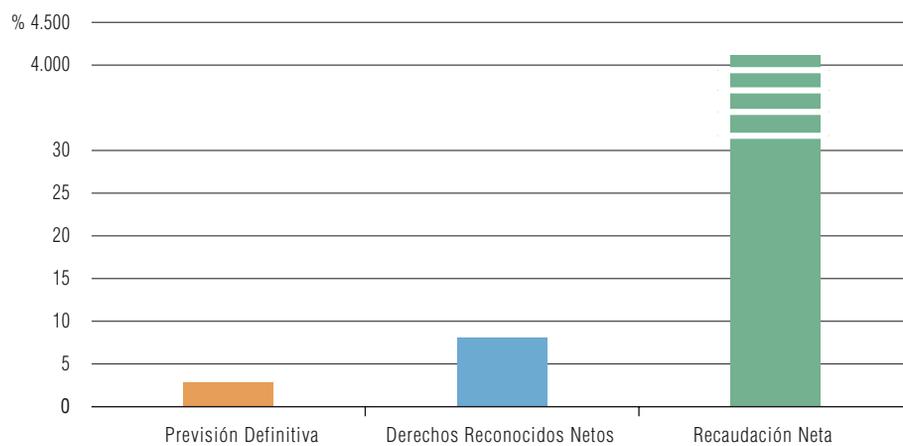
El grado de ejecución del presupuesto de ingresos del Servicio Andaluz de Empleo alcanza un total de derechos reconocidos netos de 812.210.469 euros, lo que representa un 73,92% sobre la previsión definitiva (2,95 p.p. más que el pasado año), y una recaudación neta de 441.566.268 euros, que equivale al 54,37% de los derechos reconocidos netos, muy por encima del 1,39% del ejercicio 2005.

#### Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006	Variación interanual
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (*)	755.072	812.210	7,57
% sobre Previsión Definitiva	70,97	73,92	2,95 p.p.
RECAUDACIÓN NETA (*)	10.465	441.566	4.119,66
% sobre Derechos Reconocidos Netos	1,39	54,37	52,98 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.

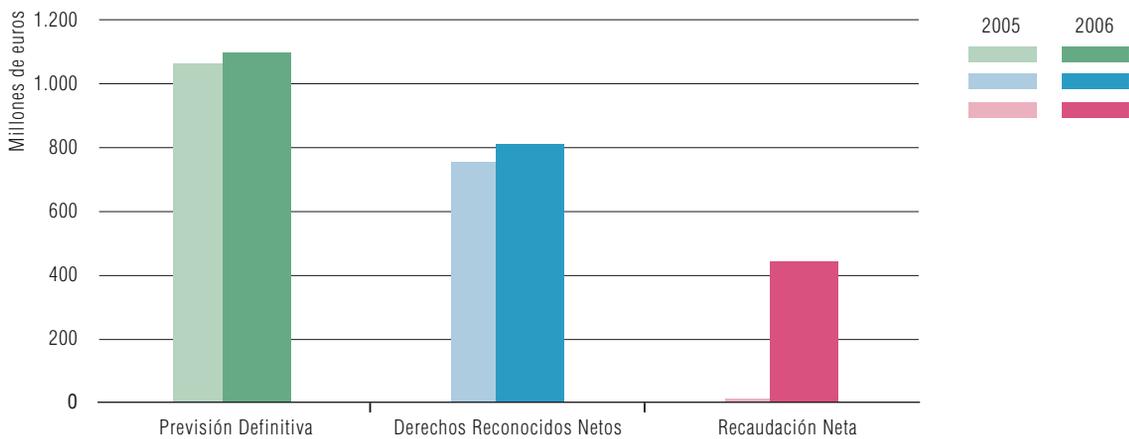
### Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2005-2006

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	-	12.801	17.403	10.464	13.691
Transferencias Corrientes	104.556	95.497	49.753	95.205	-	46.591
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>104.562</b>	<b>95.497</b>	<b>62.554</b>	<b>112.607</b>	<b>10.464</b>	<b>60.283</b>
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-	-	-
Transferencias de Capital	959.389	978.390	692.518	699.603	-	381.283
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>959.389</b>	<b>978.390</b>	<b>692.518</b>	<b>699.603</b>	<b>-</b>	<b>381.283</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.063.951</b>	<b>1.073.888</b>	<b>755.072</b>	<b>812.210</b>	<b>10.464</b>	<b>441.566</b>
Activos Financieros	-	24.866	0	-	0	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>24.866</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.063.951</b>	<b>1.098.753</b>	<b>755.072</b>	<b>812.210</b>	<b>10.465</b>	<b>441.566</b>

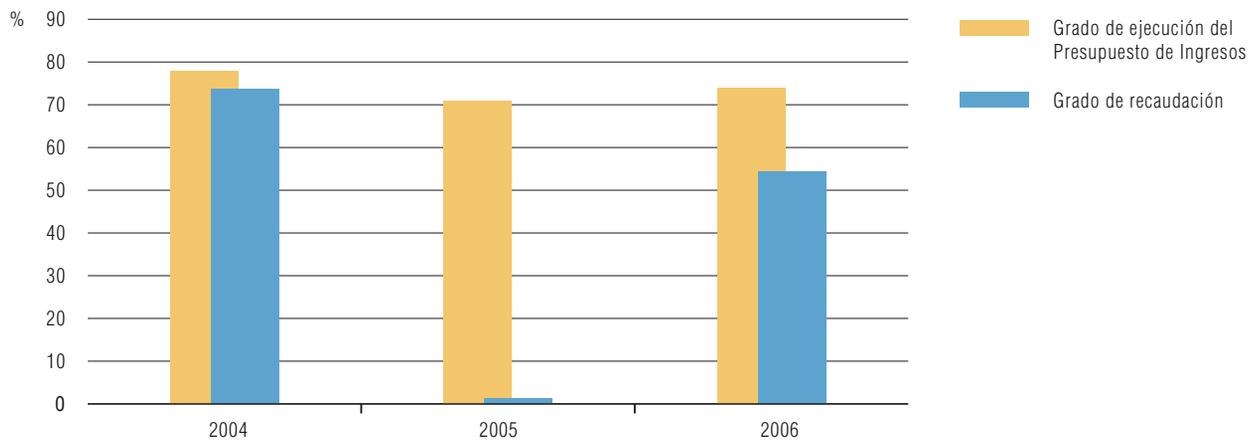
Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2005, la recaudación neta se concentra en el capítulo III. En el ejercicio 2006, el 86,35% de la recaudación corresponde a transferencias de capital, el 10,55% a transferencias corrientes y sólo el 3,10% a tasas, precios públicos y otros ingresos.

### Liquidación del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2005-2006



**Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos. Ejercicios 2004-2006**



**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 se ha recaudado un 99,51% de lo pendiente y se han anulado o rectificado derechos en un -1,71%, por lo que el saldo final es de 20.557.810 euros.

**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	4.968.010	250.879	565.751	4.151.381
Transferencias Corrientes	52.057.082	-53	52.057.136	-
Ingresos Patrimoniales	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>57.025.093</b>	<b>250.825</b>	<b>52.622.886</b>	<b>4.151.381</b>
Enajenación de Inversiones Reales	-	-	-	-
Transferencias de Capital	876.288.066	-16.200.224	876.081.861	16.406.429
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>876.288.066</b>	<b>-16.200.224</b>	<b>876.081.861</b>	<b>16.406.429</b>
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>933.313.159</b>	<b>-15.949.398</b>	<b>928.704.747</b>	<b>20.557.810</b>

Cifras en miles de euros

## 5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

### 5.1. LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS

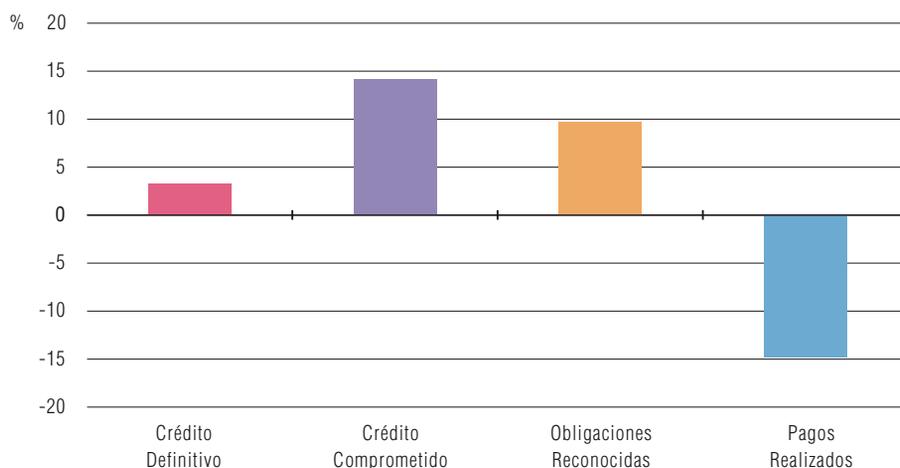
La ejecución del presupuesto de gastos de este Organismo Autónomo ha alcanzado un total de obligaciones reconocidas de 828.681.535 euros (9,73% más que en el pasado año) y un total de pagos realizados de 408.855.069 euros, que supone una variación interanual del -14,82%.

#### Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2005-2006

	2005	2006	Variación interanual
OBLIGACIONES RECONOCIDAS (*)	755.191	828.682	9,73
% sobre el Crédito Definitivo	70,98	75,42	4,44 p.p.
PAGOS REALIZADOS (*)	479.968	408.855	-14,82
% sobre Obligaciones Reconocidas Netas	63,56	49,34	-14,22 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 de capital (90,29%) frente a la de los gastos corrientes (9,71%).

### Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2005-2006

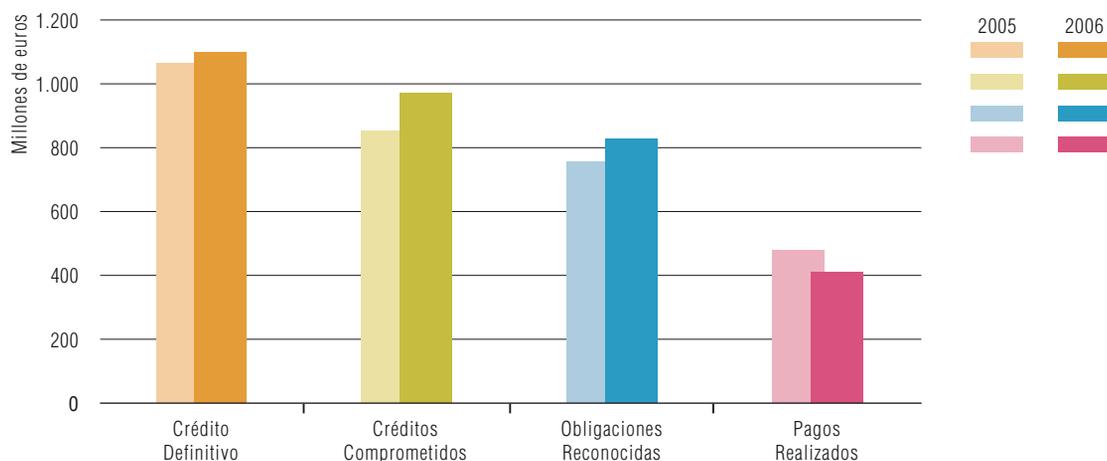
CAPÍTULO	CRÉDITO DEFINITIVO		CRÉDITOS COMPROMETIDOS		OBLIGACIONES RECONOCIDAS		PAGOS REALIZADOS	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Gastos de Personal	76.974	65.821	64.297	57.755	64.297	57.755	64.297	57.755
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	19.149	20.151	16.483	17.823	15.926	17.420	11.328	13.028
Gastos Financieros	-	0	-	0	-	0	-	0
Transferencias Corrientes	10.037	6.664	2.404	6.136	1.804	5.276	295	4.104
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>106.159</b>	<b>92.636</b>	<b>83.184</b>	<b>81.715</b>	<b>82.027</b>	<b>80.452</b>	<b>75.920</b>	<b>74.887</b>
Inversiones Reales	26.366	41.806	17.813	25.609	15.880	21.191	7.885	7.502
Transferencias de Capital	931.426	964.311	750.260	863.960	657.284	727.039	396.163	326.466
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>957.792</b>	<b>1.006.117</b>	<b>768.073</b>	<b>889.570</b>	<b>673.164</b>	<b>748.230</b>	<b>404.048</b>	<b>333.968</b>
<b>TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1.063.951</b>	<b>1.098.753</b>	<b>851.257</b>	<b>971.284</b>	<b>755.191</b>	<b>828.682</b>	<b>479.968</b>	<b>408.855</b>
Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.063.951</b>	<b>1.098.753</b>	<b>851.257</b>	<b>971.284</b>	<b>755.191</b>	<b>828.682</b>	<b>479.968</b>	<b>408.855</b>

Cifras en miles de euros

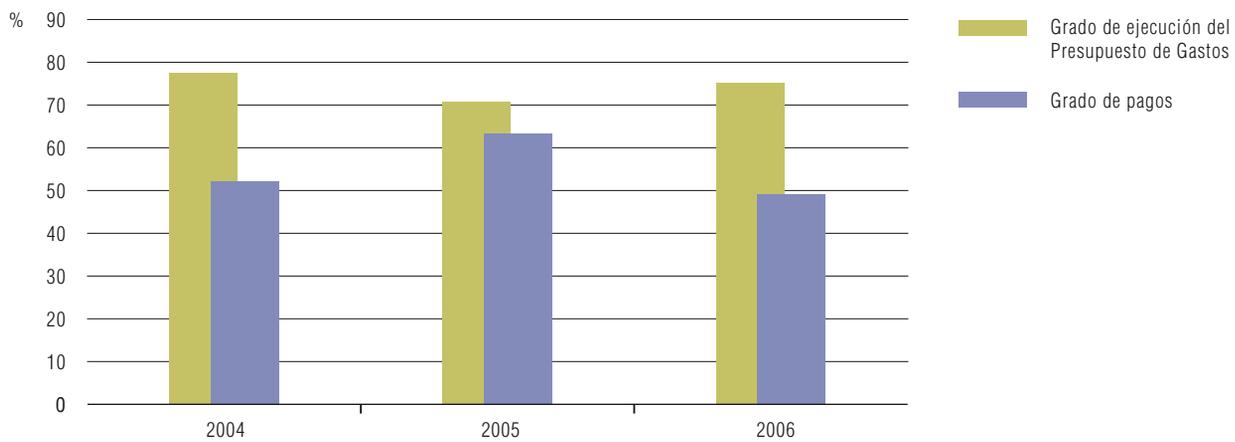
En cuanto a las variaciones interanuales, los créditos comprometidos han aumentado un 14,10%, las obligaciones reconocidas un 9,73% y los pagos materializados han variado un -14,82%.

En los siguientes gráficos se aprecia la evolución de todas las fases de gestión del presupuesto de gastos que, relativizadas, proporcionan un nivel de ejecución del 75,42% y un nivel de pagos del 49,34%, lo que supone una variación interanual de 4,44 p.p. y de -14,22 p.p. respectivamente.

### Liquidación del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2005-2006



### Evolución de la Ejecución del Presupuesto de Gastos. Ejercicios 2004-2006



## 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	-	-	-	-
Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	4.610.238	-	4.598.620	11.618
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	1.508.411	-	1.508.411	-
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>6.118.650</b>	<b>-</b>	<b>6.107.031</b>	<b>11.618</b>
Inversiones Reales	7.994.973	124.564	7.870.409	-
Transferencias de Capital	261.265.966	397.104	260.707.333	161.529
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>269.260.939</b>	<b>521.668</b>	<b>268.577.742</b>	<b>161.529</b>
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>275.379.589</b>	<b>521.668</b>	<b>274.684.774</b>	<b>173.148</b>

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2006, se han realizado pagos por el 99,75% de las obligaciones pendientes y se han realizado rectificaciones por importe de 521.668 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 260.434.327 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	3.940.683	285.205	20.933	-
Gastos Financieros	-	-	-	-
Transferencias Corrientes	2.337.724	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>	<b>6.278.406</b>	<b>285.205</b>	<b>20.933</b>	<b>-</b>
Inversiones Reales	8.770.672	1.207.867	-	-
Transferencias de Capital	223.523.107	20.348.138	-	-
<b>TOTAL GASTOS CAPITAL</b>	<b>232.293.779</b>	<b>21.556.005</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Activos Financieros	-	-	-	-
Pasivos Financieros	-	-	-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>238.572.185</b>	<b>21.841.209</b>	<b>20.933</b>	<b>-</b>

Cifras en euros

### 5.4. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES

Los tres programas presupuestarios del S.A.E., alcanzan un nivel de ejecución entorno al 75%, concretamente, el 73,92% (programa 3.2.B), el 77,04% (programa 3.2.D) y el 75,44% (programa 3.2.I). 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.B. FOMENTO DEL EMPLEO				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
CAPÍTULO I	3.304.932	3.933.183	2.744.020	-
	628.251		2.744.020	
CAPÍTULO II	-	206.000	206.000	541.374
	206.000		206.000	
CAPÍTULO III	-	128	128	-
	128		128	
CAPÍTULO IV	5.000.000	2.264.271	1.736.288	972.168
	-2.735.729		1.559.618	
CAPÍTULO VI	1.184.800	1.441.087	715.818	490.437
	256.287		715.702	
CAPÍTULO VII	367.847.568	425.859.884	362.650.941	104.915.134
	58.012.316		315.376.891	
<b>Total Programa</b>	<b>377.337.300</b>	<b>433.704.552</b>	<b>368.053.195</b>	<b>106.919.112</b>
	<b>56.367.252</b>		<b>320.602.359</b>	

PROGRAMA 3.2.D. FORMACIÓN PARA EL EMPLEO				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
CAPÍTULO I	9.498.245	9.164.249	7.773.105	-
	-333.996		7.773.105	
CAPÍTULO II	4.550.000	5.732.664	4.110.086	-
	1.182.664		3.945.672	
CAPÍTULO IV	1.900.000	1.900.000	1.900.000	760.000
	-		1.900.000	
CAPÍTULO VI	9.999.975	10.845.333	6.530.097	332.939
	845.358		6.171.692	
CAPÍTULO VII	285.011.696	368.352.236	355.277.018	94.175.423
	83.340.540		285.303.218	
Total Programa	310.959.916	395.994.482	375.590.305	95.268.362
	85.034.566		305.093.687	

PROGRAMA 3.2.I. INTERMEDIACIÓN E INSERCIÓN LABORAL				
	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO	GASTOS COMPROMETIDOS	COMPROMISOS FUTUROS
	MODIFICACIONES		OBLIGACIONES RECONOCIDAS	
CAPÍTULO I	74.632.549	52.723.571	47.237.809	-
	-21.908.978		47.237.809	
CAPÍTULO II	9.524.599	14.212.289	13.507.242	3.705.446
	4.687.690		13.268.576	
CAPÍTULO IV	2.500.000	2.500.000	2.500.000	605.556
	-		1.816.668	
CAPÍTULO VI	24.052.049	29.519.793	18.363.181	9.155.163
	5.467.744		14.303.373	
CAPÍTULO VII	122.829.306	170.098.752	146.032.507	44.780.688
	47.269.446		126.359.063	
Total Programa	233.538.503	269.054.405	227.640.739	58.246.853
	35.515.902		202.985.489	

Total General	921.835.719	1.098.753.439	971.284.239	260.434.327
	176.917.720		828.681.535	

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
Servicio Andaluz de Empleo	182.038.926	111.341.088	293.380.013

Cifras en euros

Durante el ejercicio 2006 y en relación con la anualidad 2002, se han justificado libramientos por valor de 729,46 euros y de 1.119.167,72 euros de la anualidad 2003, al mismo tiempo que ha vencido el plazo de justificación de 22.950,00 euros de esta misma anualidad.

Con respecto al ejercicio 2004, se tramitan documentos de justificación por importe de 23.675.122,27 euros y vencen nuevos plazos por valor de 52.515.525,87 euros. Los 104.298.924,52 euros que aparecen pendientes de justificar en la anualidad 2005, proceden de pendientes de ejercicio corriente de la Cuenta General de ese año, no habiéndose justificado nada durante el 2006.

## 6. GASTOS DE FINANCIACIÓN AFECTADA

El Servicio Andaluz de Empleo ha realizado actuaciones en los capítulos I, II, IV, VI y VII cofinanciadas con distintas fuentes de financiación afectada como son, *Otros Fondos Europeos* (servicio 13), *F.S.E* (servicio 16), *F.E.D.E.R.* (servicio 17) y *Transferencias finalistas* (servicio 18).

Las obligaciones reconocidas durante el ejercicio 2006 han alcanzado la cuantía de 629.234.652 euros, que supone el 83,69% del crédito comprometido. Por su parte, los pagos realizados por valor de 279.255.773 euros, representan el 44,38% de las obligaciones reconocidas netas.

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

CAPÍTULO / SERVICIO	CRÉDITOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS REALIZADOS
<b>I - GASTOS DE PERSONAL</b>	3.057.455	3.057.455	3.057.455
Servicio 18	3.057.455	3.057.455	3.057.455
<b>II - GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS</b>	865.502	740.548	498.814
Servicio 18	865.502	740.548	498.814
<b>IV - TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	1.058.682	1.016.340	1.010.915
Servicio 18	1.058.682	1.016.340	1.010.915
<b>VI - INVERSIONES REALES</b>	5.357.115	4.822.982	2.055.753
Servicio 13	-	-	-
Servicio 16	1.241.060	758.206	528.595
Servicio 18	4.116.054	4.064.776	1.527.158
<b>VII - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	741.558.672	619.597.326	272.632.836
Servicio 13	39.261	28.553	28.553
Servicio 16	140.582.788	119.008.129	61.055.050
Servicio 17	2.885.420	2.885.420	2.609.982
Servicio 18	598.051.203	497.675.224	208.939.251
<b>Total Financiación Afectada</b>	<b>751.897.426</b>	<b>629.234.652</b>	<b>279.255.773</b>

Cifras en euros

## 7. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS ANUALES DEL P.G.C.P. EN EL ÁMBITO DEL SERVICIO ANDALUZ DE EMPLEO

### 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 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, en términos de tasa de variación, con el balance del ejercicio 2005.

En el cuadro siguiente se muestra el balance del Servicio Andaluz de Empleo 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	%
<b>A. INMOVILIZADO</b>	<b>53.553</b>	<b>11,26</b>	<b>A) FONDOS PROPIOS</b>	<b>53.553</b>	<b>11,26</b>
I. Inversiones destinadas al uso general	29	0,01	I. Patrimonio	32.486	6,83
2. Infraestructuras y bienes de uso general	29	0,01	1. Patrimonio	32.486	6,83
II. Inmovilizaciones inmateriales	14.625	3,08	IV. Resultado del ejercicio	21.067	4,43
1. Gastos de investigación y desarrollo	69	0,01	<b>D) ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>422.030</b>	<b>88,74</b>
3. Aplicaciones informáticas	1.042	0,22	III. Acreedores	422.030	88,74
6. Otro inmovilizado inmaterial	13.515	2,84	1. Acreedores presupuestarios	420.000	88,31
III. Inmovilizaciones materiales	38.899	8,18	2. Acreedores no presupuestarios	983	0,21
1. Terrenos y construcciones	11.796	2,48	3. Administraciones públicas	1.048	0,22
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	4.575	0,96	4. Otros acreedores	0	0,00
3. Utillaje y mobiliario	8.850	1,86			
4. Otro inmovilizado	13.677	2,88			
V. Inversiones financieras permanentes	0	0,00			
2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	0	0,00			
<b>C. ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>422.030</b>	<b>88,74</b>			
II. Deudores	392.533	82,54			
1. Deudores presupuestarios	391.202	82,26			
2. Deudores no presupuestarios	1.331	0,28			
IV. Tesorería	29.497	6,20			
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>	<b>475.583</b>	<b>100,00</b>	<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)</b>	<b>475.583</b>	<b>100,00</b>

Cifras en miles de euros

En el activo del balance, destaca por su importancia cuantitativa el Activo Circulante, con un peso relativo del 88,74% respecto del total, porcentaje que equivale al importe de 422.030 miles de euros. El Inmovilizado, con un montante de 53.553 miles de euros, representa el 11,26%.

Dentro del Activo Fijo, la agrupación de mayor volumen es Inmovilizaciones materiales, con un peso del 8,18% sobre el total. Asimismo, la partida correspondiente a Otro Inmovilizado inmaterial (2,84%) es la partida más significativa dentro del grupo de Inmovilizaciones inmateriales.

En cuanto al pasivo del balance, son los Acreedores a corto plazo, con una cifra absoluta de 422.030 miles de euros, los de mayor participación (88,74%) respecto al total. Dentro de este grupo, destaca la partida Acreedores presupuestarios representando un 88,31% (420.000 miles de euros).

Los Fondos Propios representan el 11,26% del total del pasivo.

A continuación, se realiza un estudio comparativo de la evolución, en términos de tasa de variación, 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 2005 es similar a la del año anterior y, por otra parte, a que los criterios y principios contables aplicados, así como las normas de valoración empleadas, también son análogos en los dos ejercicios objeto de comparación. El siguiente cuadro muestra, en miles de euros, para cada una de las partidas que integran el activo del balance de situación, sus importes en el ejercicio 2005 y 2006 y la tasa de variación de un ejercicio a otro.

#### Evolución del Activo. Ejercicios 2005-2006

ACTIVO	2006	2005	Variación Interanual
<b>A. INMOVILIZADO</b>	<b>53.553</b>	<b>32.486</b>	<b>64,85</b>
<b>I. INVERSIONES DESTINADAS AL USO GENERAL</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>0,00</b>
2. Infraestructuras y bienes de uso general	29	29	0,00
<b>II. INMOVILIZACIONES INMATERIALES</b>	<b>14.625</b>	<b>9.500</b>	<b>53,95</b>
1. Gastos de investigación y desarrollo	69	53	29,27
3. Aplicaciones informáticas	1.042	942	10,59
6. Otro inmovilizado inmaterial	13.515	8.504	58,91
<b>III. INMOVILIZACIONES MATERIALES</b>	<b>38.899</b>	<b>22.958</b>	<b>69,43</b>
1. Terrenos y construcciones	11.796	8.047	46,59
2. Instalaciones técnicas y maquinaria	4.575	2.621	74,55
3. Utillaje y mobiliario	8.850	6.327	39,88
4. Otro inmovilizado	13.677	5.963	129,38
<b>V. INVERSIONES FINANCIERAS PERMANENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
2. Otras inversiones y créditos a largo plazo	0	0	0,00
<b>C. ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>422.030</b>	<b>938.011</b>	<b>-55,01</b>
<b>II. DEUDORES</b>	<b>392.533</b>	<b>934.441</b>	<b>-57,99</b>
1. Deudores presupuestarios	391.202	933.313	-58,08
2. Deudores no presupuestarios	1.331	1.127	18,07
<b>IV. TESORERÍA</b>	<b>29.497</b>	<b>3.570</b>	<b>726,17</b>
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C)</b>	<b>475.583</b>	<b>970.497</b>	<b>-51,00</b>

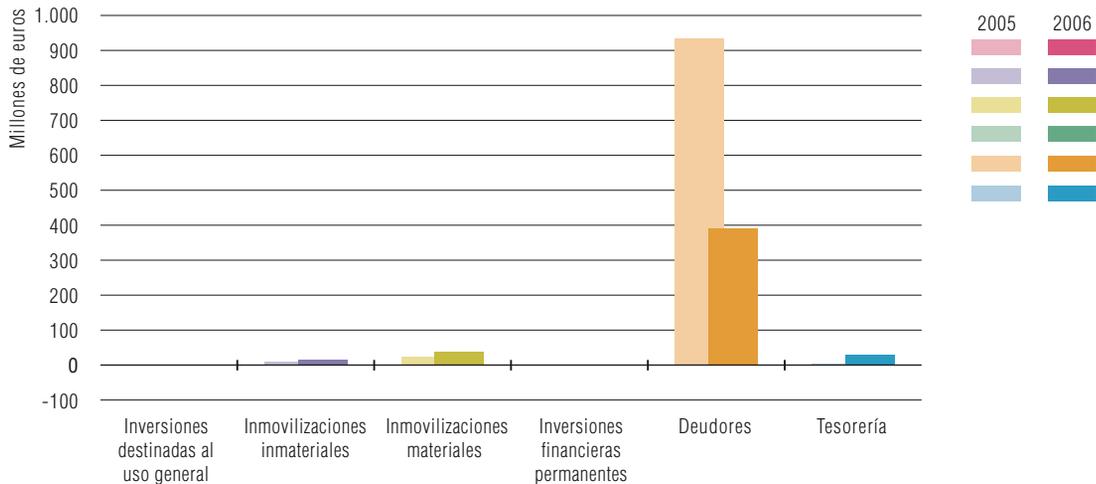
Cifras en miles de euros

El activo ha experimentado en el ejercicio 2006 una disminución del 51,00%. Atendiendo a la composición del activo, destaca, en términos de tasas de variación, la agrupación Inmovilizaciones materiales con una tasa del 69,43%. Por su parte, las Inmovilizaciones inmateriales se han incrementado en un 53,95%. En su conjunto, el Activo Fijo, ha experimentado una variación positiva de 64,85% respecto al año anterior.

En el Activo Circulante, la mayor variación se ha producido en la partida correspondiente a Tesorería, con un aumento del 726,17% respecto al ejercicio anterior. A su vez, la agrupación Deudores disminuye en un 57,99%, destacando la variación negativa de la partida Deudores presupuestarios en un 58,08%. En cuanto a los Deudores no presupuestarios, ha experimentado una variación positiva de 18,07%.

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



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 tasa de variación, para los ejercicios 2005 y 2006.

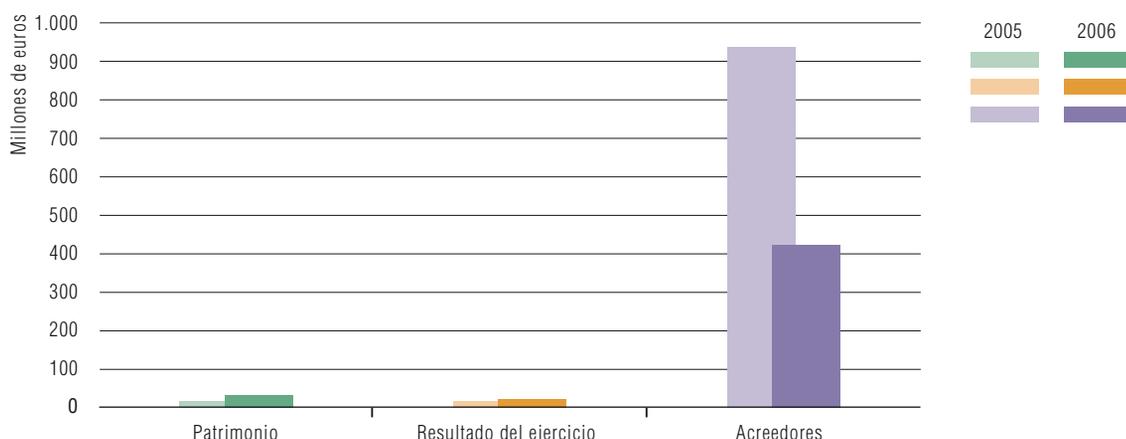
#### Evolución del Pasivo. Ejercicios 2005-2006

PASIVO	2006	2005	Variación Interanual
A) FONDOS PROPIOS	53.553	32.486	64,85
I. PATRIMONIO	32.486	16.636	95,28
1. Patrimonio	32.486	16.636	95,28
IV. RESULTADO DEL EJERCICIO	21.067	15.850	32,91
D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	422.030	938.011	-55,01
III. ACREEDORES	422.030	938.011	-55,01
1. Acreedores presupuestarios	420.000	275.380	52,52
2. Acreedores no presupuestarios	983	1.058	-7,06
3. Administraciones públicas	1.048	1.138	-7,92
4. Otros acreedores	0	660.436	-100,00
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	475.583	970.497	-51,00

Cifras en miles de euros

En el ejercicio 2006, el pasivo ha experimentado una tasa de variación interanual negativa del 51,00%. Esta variación se justifica por el descenso registrado en los Acreedores a corto plazo, en un 55,01%. Dentro de esta agrupación, el descenso más significativo lo ha registrado la partida Otros acreedores, con una variación negativa del 100,00%. Sin embargo, la partida Acreedores presupuestarios ha aumentado a una tasa del 52,52%.

## Evolución de la composición del Pasivo. Ejercicios 2005-2006



En cuanto a los Fondos Propios, es destacable que tanto el Resultado del ejercicio como el Patrimonio han tenido una evolución positiva, en términos de tasa de variación, del 32,91% y 95,28% 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 Servicio Andaluz de Empleo 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	%
<b>GASTOS</b>	<b>807.742</b>	<b>100</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>828.808</b>	<b>100</b>
1. Gastos de Funcionamiento de Servicios y Prest. Sociales	75.175	9,31	2. Otros Ingresos de Gestión Ordinaria	17.403	2,10
A. Gastos de personal	57.755	7,15	A. Reintegros	17.403	2,10
A1. Sueldos, salarios y asimilados	45.504	5,63	3. Transferencias y Subvenciones	794.808	95,90
A2. Cargas sociales	12.251	1,52	A. Transferencias corrientes	95.205	11,49
E. Otros gastos de gestión	17.420	2,16	C. Transferencias de capital	699.603	84,41
E1. Servicios exteriores	17.268	2,14	4. Ganancias e Ingresos Extraordinarios	16.598	2,00
E2. Tributos	152	0,02	C. Ingresos extraordinarios	0	0,00
2. Transferencias y Subvenciones	732.315	90,66	D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	16.597	2,00
B. Subvenciones corrientes	5.274	0,65			
C. Transferencias de capital	4.446	0,55			
D. Subvenciones de capital	722.596	89,46			
3. Pérdidas y Gastos Extraordinarios	251	0,03			
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	251	0,03			
<b>AHORRO</b>	<b>21.067</b>		<b>DESAHORRO</b>		

Cifras en miles de euros

El Servicio Andaluz de Empleo ha tenido un resultado positivo en el ejercicio 2006 de 21.066 miles de euros.

Respecto a los ingresos, el 95,90% proceden de la partida Transferencias y Subvenciones (794.808 miles de euros), de las cuales son de capital el 84,41%, con un importe de 699.603 miles de euros, y el resto, son de corriente (95.205 miles de euros).

En cuanto a los gastos, el 90,66% son Transferencias y Subvenciones (732.315 miles de euros), siendo de capital el 90,01% (727.042 miles de euros) y de corriente el resto (5.274 miles de euros). Por otro lado, dentro de los Gastos de funcionamiento, que representan el 9,31% 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 2,14% y el 7,15%, respectivamente.

En el siguiente cuadro se 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

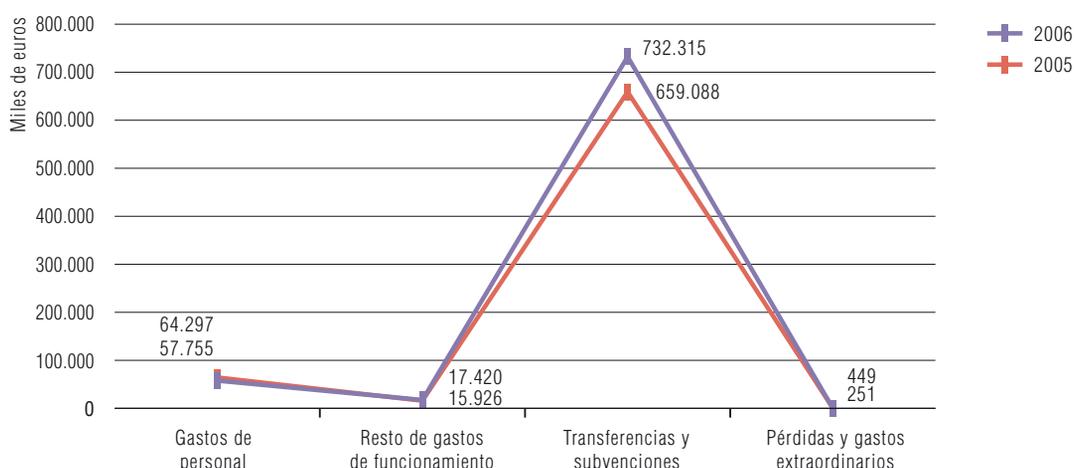
DEBE	2006	2005	Variación Interanual
<b>GASTOS</b>	<b>807.742</b>	<b>739.760</b>	<b>9,19</b>
1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DE SERVICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	75.175	80.223	-6,29
A. Gastos de personal	57.755	64.297	-10,17
A1. Sueldos, salarios y asimilados	45.504	50.820	-10,46
A2. Cargas sociales	12.251	13.477	-9,10
E. Otros gastos de gestión	17.420	15.926	9,38
E1. Servicios exteriores	17.268	15.827	9,11
E2. Tributos	152	99	53,23
F. Gastos financieros y asimilables	0	0	100,00
F1. Por deudas	0	0	100,00
2. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	732.315	659.088	11,11
B. Subvenciones corrientes	5.274	1.804	192,36
C. Transferencias de capital	4.446	3.415	30,18
D. Subvenciones de capital	722.596	653.869	10,51
3. PÉRDIDAS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	251	449	-44,14
D. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	251	449	-44,14
<b>AHORRO</b>	<b>21.067</b>	<b>15.850</b>	<b>32,91</b>

Cifras en miles de euros

La evolución respecto al año 2005, se realiza mediante el análisis de la tasa de variación interanual. En el ejercicio 2006, el gasto ha crecido respecto al año 2005 un 9,19%, y la tasa de variación de los ingresos ha aumentado en un 9,69%. Debido al mayor crecimiento de los ingresos, el resultado final ha sido que el Ahorro generado en el ejercicio 2006 sea superior al del ejercicio anterior en 5.216 miles de euros, lo que supone un aumento del 32,91% respecto al año 2005.

Si se analiza la columna del gasto por grupos, se puede concluir lo siguiente: en primer lugar, el grupo de Gastos de funcionamiento ha disminuido un 6,29%, en segundo lugar, que las Transferencias y subvenciones experimentaron un crecimiento del 11,11%, y en tercer lugar, que el grupo de Pérdidas y gastos extraordinarios ha sufrido un decremento de un 44,14% en términos de tasas de variación.

### 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. Ejercicio 2005-2006

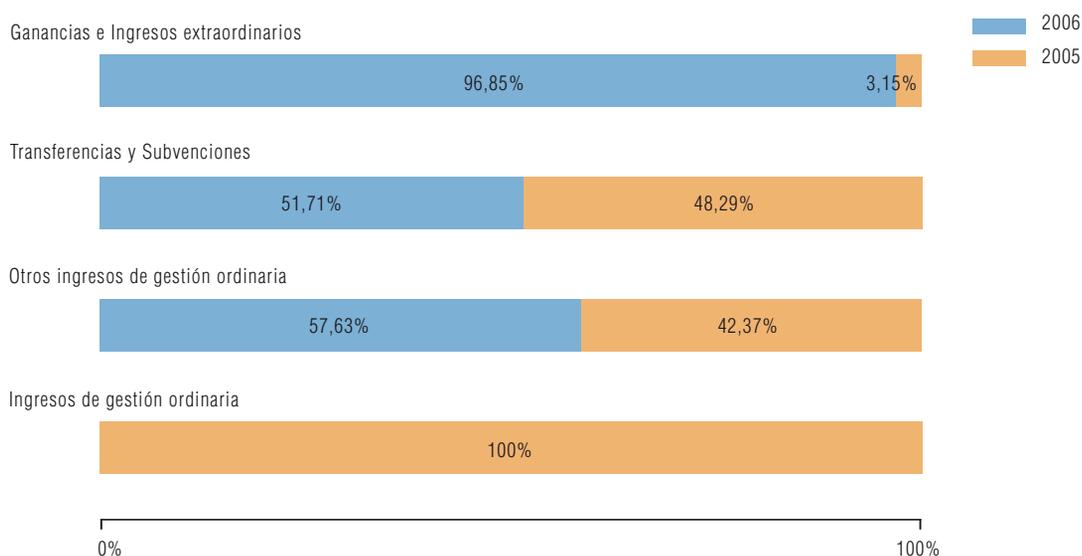
HABER	2006	2005	Variación Interanual
<b>INGRESOS</b>	<b>828.808</b>	<b>755.611</b>	<b>9,69</b>
<b>1. INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>-100,00</b>
B. Prestaciones de servicios	0	6	-100,00
B.1. Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	0	6	-100,00
<b>2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA</b>	<b>17.403</b>	<b>12.795</b>	<b>36,01</b>
A. Reintegros	17.403	12.795	36,01
<b>3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>794.808</b>	<b>742.271</b>	<b>7,08</b>
A. Transferencias corrientes	95.205	49.753	91,35
C. Transferencias de capital	699.603	692.518	1,02
<b>4. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>16.598</b>	<b>539</b>	<b>2.978,22</b>
C. Ingresos extraordinarios	0	0	100,00
D. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	16.597	539	2.978,15
<b>DESAHORRO</b>			

Cifra en miles de euros

En términos globales, los ingresos han registrado una tasa de variación de un 9,69%. Lo más destacable es el aumento de los subgrupos Otros Ingresos de gestión ordinaria y Ganancias e ingresos extraordinarios con tasas de variación de un

36,01 y un 2.978,22%, respectivamente. Asimismo, las Transferencias y Subvenciones han crecido un 7,08%, mientras que los Ingresos de Gestión ordinaria han disminuido en un 100%.

#### Cuenta del Resultado Económico Patrimonial. Ingresos



### 7.3. CUADRO DE FINANCIACIÓN

El cuadro de financiación muestra separadamente los orígenes y las 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 Servicio andaluz de Empleo, así como el uso que se ha dado a los mismos.

En el ejercicio 2005, el capital circulante aumentó en 7.753 euros, mientras que en el ejercicio 2006 no ha experimentado ninguna variación. Para alcanzar este resultado no se han realizado correcciones al resultado contable del ejercicio.

Cuadro de Financiación: fondos aplicados. Ejercicios 2005-2006

	2006	2005
<b>1. Recursos aplicados en operaciones de gestión</b>	<b>807.742</b>	<b>739.760</b>
a) Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
b) Aprovisionamientos	-	-
c) Servicios exteriores	17.268	-
d) Tributos	152	15.827
e) Gastos de personal	57.755	99
f) Prestaciones sociales	-	64.297
g) Transferencias y subvenciones	732.315	-
h) Gastos financieros	0	659.088
i) Otras pérdidas de gestión corriente y gastos excepcionales	251	-
j) Dotación provisiones de activos circulantes	-	449
<b>2. Pagos pendientes de aplicación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Gastos de formalización de deudas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Adquisiciones y otras altas del inmovilizado</b>	<b>21.067</b>	<b>15.843</b>
a) Destinados al uso general	-	-
b) I. Inmateriales	5.126	4.586
c) I. Materiales	15.941	11.257
d) I. Gestionadas	-	-
e) I. Financiera	0	-
f) Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-
<b>5. Disminuciones directas de patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) En adscripción	-	-
b) En cesión	-	-
c) Entregado al uso general	-	-
<b>6. Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Empréstitos y otros pasivos	-	-
b) Por préstamos recibidos	-	-
c) Otros conceptos	-	-
<b>7. Provisiones por riesgos y gastos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL APLICACIONES</b>	<b>828.808</b>	<b>755.603</b>
<b>EXCESO DE ORIGENES S/APLICACIONES (AUMENTO DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>-</b>	<b>8</b>

Cifras en miles de euros

Cuadro de Financiación: fondos obtenidos. Ejercicios 2005-2006

	2006	2005
<b>1. Recursos procedentes de operaciones de gestión</b>	<b>828.808</b>	<b>755.611</b>
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	-	6
f) Transferencias y subvenciones	794.808	742.271
g) Ingresos financieros	-	-
h) Otros ingresos de gestión corriente e ingresos excepcionales	34.000	13.334
i) Provisiones aplicadas de activos circulantes	-	-
<b>2. Cobros pendientes de aplicación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Incrementos directos de patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) En adscripción	-	-
b) En cesión	-	-
c) Otras aportaciones de entes matrices	-	-
<b>4. Deudas a largo plazo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Empréstitos y pasivos análogos	-	-
b) Préstamos recibidos	-	-
c) Otros conceptos	-	-
<b>5. Enajenaciones y otras bajas de inmovilizado</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
a) Destinados al uso general	-	-
b) I. Inmateriales	-	-
c) I. Materiales	-	-
d) I. Financieras	-	0
<b>6. Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de inmovilizados financieros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ORÍGENES</b>	<b>828.808</b>	<b>755.611</b>
<b>EXCESO DE APLICACIONES S/ORÍGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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	402	542.309	744.313	1.157
a) Presupuestarios	198	542.309	744.313	449
b) No presupuestarios	204	-	-	708
c) Administraciones Públicas	-	-	-	-
d) Pagos pendientes de aplicaciones	-	-	-	-
e) Por administración de recursos de otros entes	-	-	-	-
3. Acreedores	892.470	17	69.543	654.576
a) Presupuestarios	231.870	17	68.044	156
b) No presupuestarios	75	-	1.468	-
c) Administraciones Públicas	90	-	31	287
d) Cobros pendientes de aplicación	660.436	-	-	654.134
e) Fianzas y depósitos a corto plazo	-	-	-	-
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	-	376.472	66.621	66.621
7. Tesorería	26.056	129	-	158.115
a) Caja	-	-	-	-
b) Banco de España	-	-	-	-
c) Otros bancos e instituciones de crédito	26.056	129	-	158.115
8. Ajustes por periodificación	-	-	-	-
<b>TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>918.928</b>	<b>918.928</b>	<b>880.477</b>	<b>880.470</b>
<b>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8</b>	<b>-</b>

Cifras en miles de euros